

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОСМОС НА ЧАПАЕВА»

ИНН 7811644880 КПП 781101001 ОГРН 1177847127556

**ЮР. АДРЕС: 192171, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ИВАНОВСКАЯ, Д. 7, ЛИТЕРА А,
ПОМЕЩЕНИЕ 12Н**

Общая информация об организации

ООО «КОСМОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки. Организация осуществляет медицинскую деятельность согласно лицензии Л041-01148-78/00331272 от 23.04.2019 г.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости ВСЕГО)	3а 2025 г.	16 103	(15 689)	3 450	-	-	(5 593)	-	31 635	(27 833)
	3а 2024 г.	16 103	(12 665)	-	-	-	(3 023)	-	16 103	(15 689)
Машины и оборудования кроме офисного	3а 2025 г.	14 888	(14 474)	3 050	-	-	(5 586)	-	30 020	(26 611)
	3а 2024 г.	14 888	(11 531)	-	-	-	(2 943)	-	14 888	(14 474)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	925	(925)	-	-	-	-	-	925	(925)
	3а 2024 г.	925	(925)	-	-	-	-	-	925	(925)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	290	(290)	400	-	-	(7)	-	690	(297)
	3а 2024 г.	290	(290)	-	-	-	(81)	-	290	(290)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	28 500	-	-	-	-	-	-	28 500	-
	3а 2024 г.	28 500	-	-	-	-	-	-	28 500	-
В том числе здания (сооружения)	3а 2025 г.	28 500	-	-	-	-	-	-	28 500	-
	3а 2024 г.	28 500	-	-	-	-	-	-	28 500	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизац ия	переклассифициро вано	Первонач. стоимость	Накопленна я амортизация
					Фактич.(переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости ВСЕГО)	3а 2025 г.	17 582	(6 209)	21 433	-	-	(861)	-	(5 500)	(519)
	3а 2024 г.	11 876	(3 100)	24 645	5 706	-	(3 109)	-	(17 582)	(6 209)
Машины и оборудования кроме офисного	3а 2025 г.	17 582	(6 209)	14 317	-	-	(861)	-	(5 500)	(519)
	3а 2024 г.	11 876	(3 100)	14 471	5 706	-	(3	-	(17 582)	(6 209)

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 12-Н-25 от 01.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 192171 г. Санкт-Петербург ул. Ивановская, д. 7, литера А, помещение 12Н. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Способ оценки МПЗ – метод ФИФО.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы ВСЕГО:	За 2025г.	33 344	-	9 486	(21 544)	-	-	X	-	21 287	-
	За 2024 г.	38 498	-	12 131	(17 285)	-	-	X	-	33 344	-
В т.ч. Сырье и материалы	За 2025г.	32 947	-	9 346	(21 406)	-	-	(5)	-	20 882	-
	За 2024 г.	38 109	-	11 888	(17 043)	-	-	(7)	-	32 947	-
Товары	За 2025г.	398	-	141	(138)	-	-	5	-	405	-
	За 2024 г.	389	-	243	(242)	-	-	7	-	398	-

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		Восстановление резерва	переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате фактов хозяй. жизни	Проценты, штрафы, иное	погашено	На расходы				
Краткосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО:	За 2025г.	8 145	-	3 486	-	(5 348)	-	-	-	6 284	-
	За 2024 г.	4 302	-	5 665	-	(1 822)	-	-	-	8 145	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	6 546	-	1 355	-	(4 107)	-	-	-	3 794	-
	За 2024 г.	3 785	-	4 296	-	(1 536)	-	-	-	6 546	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	1 334	-	1 950	-	(27)	-	-	-	2 080	-
	За 2024 г.	5	-	1 334	-	-	-	-	-	1 334	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)	За 2025г.	32	-	-	-	(350)	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	32	-	350	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	3	-	(77)	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	77	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	176	-	148	-	-	-	-	-	323	-
	За 2024 г.	377	-	-	-	-	-	-	-	176	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г.	2	-	-	-	(74)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	37	-	33	-	(42)	-	-	-	33	-
	За 2024г.	81	-	35	-	(29)	-	-	-	37	-

7. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переквалифици цировано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	За 2025г.	36 443	-	-	(12 018)	-	-	24 425
	За 2024 г.	41 529	4 084	-	(9 171)	-	-	36 443
Долгосрочные обязательства (кредиты)	За 2025г.	31 198	-	-	(11 187)	-	-	20 011
	За 2024 г.	40 368	-	-	(9 171)	-	-	31 198
Долгосрочные обязательства (займы)	За 2025г.	5 245	-	-	(831)	-	-	4 414
	За 2024 г.	1 161	4 084	-	-	-	-	5 245

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	За 2025г.	8 852	358	-	(4 499)	-	-	4 711
	За 2024 г.	8 045	5 885	-	(5 079)	-	-	8 852
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	3 451	246	-	(1 092)	-	-	2 605
	За 2024 г.	2 585	1 391	-	(526)	-	-	3 451
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	282	-	-	(282)	-	-	
	За 2024 г.	282	282	-	(282)	-	-	282
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	32	-	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025г.	4 499	-	-	(3 051)	-	-	1 447
	За 2024 г.	4 794	3 918	-	(4 213)	-	-	4 499
Проценты по кредитам и займам	За 2025г.	74	-	-	(73)	-	-	1
	За 2024 г.	-	74	-	-	-	-	74
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	398	82	-	-	-	-	481
	За 2024 г.	331	125	-	(57)	-	-	398
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	95	29	-	-	-	-	124
	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.	11	-	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 544	17 282
Затраты на оплату труда	4 161	3 750
Отчисления на социальные нужды	1 255	1 129
Амортизация	6 455	6 132
Прочие затраты	7 058	8 330
ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ	40 472	36 624
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
ИТОГО РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40 472	36 624

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. Уставной капитал полностью оплачен. Единственный участник Общества - Бендлин Илья Дмитриевич, доля участия — 100 процентов

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бендлин Илья Дмитриевич (Решение единственного участника № 04 о продлении полномочий генерального директора от 30.03.2022г., на 5 лет).

Главный бухгалтер — отсутствует.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года. Генеральный директор ООО «КОСМОС» И.Д. Бендлин