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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОСМОС НА ЧАПАЕВА»
ИНН 7813656680 КПП 781301001 ОГРН 1217800137169

ЮР. АДРЕС: 197046, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОСАДСКИЙ, УЛ. ЧАПАЕВА, Д. 3, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 19-Н, ПОМЕЩ. 20-Н

Общая информация об организации

ООО «КОСМОС НА ЧАПАЕВА» 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 Л041-01148-78/00640673 от 13.02.2023 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)	За 2025 г.	241	(134)	1 269	(7 190)	1 320	144	-	1 510	(269)
	За 2024 г.	241	(53)	5 810	(5 810)	97	177	-	241	(134)
Машины и оборудования кроме офисного	За 2025 г.	241	(134)	1 269	(1 607)	204	144	-	1 510	(269)
	За 2024 г.	241	(53)	5 810	(5810)	97	177	-	241	(134)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	(5 583)	1 116	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Фактич.(переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости ВСЕГО)	За 2025 г.	52 132	(3 550)	21 433	(446)	-	(4 320)	-	(65 929)	(6 558)
	За 2024 г.	27 487	(726)	24 645	-	-	(2 824)	-	(52 132)	(3 550)
Машины и оборудования кроме офисного	За 2025 г.	41 958	(2 655)	14 317	(446)	-	(3 256)	-	(54 222)	(5 717)
	За 2024 г.	27 487	(726)	14 471	-	-	(1 929)	-	(41 958)	(2 655)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 174	(894)	7 116	-	-	(1 064)	-	(11 707)	(842)
	За 2024 г.	-	-	10 174	-	-	(894)	-	(10 174)	(894)

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения № 19-20-Н-4 от 08.09.2025 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: 197046 г. Санкт-Петербург ул. Чапаева, д. 3, литера Б, помещение 19-Н, 20-Н. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.	11 250	-	44 644	(40 523)	-	-	X	-	15 372	-
	За 2024 г.	4 454	-	29 941	(23 145)	-	-	X	-	11 250	-
В т.ч. Сырье и материалы	За 2025г.	10 609	-	43 996	(39 847)	-	-	(4)	-	14 754	-
	За 2024 г.	4 126	-	28 831	(22 293)	-	-	(55)	-	10 609	-
Товары	За 2025г.	641	-	648	(676)	-	-	4	-	617	-
	За 2024 г.	328	-	1 111	(852)	-	-	55	-	641	-

7. 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	
				поступило		списано					
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате фактов хоз. жизни	Проценты, штрафы, иное	погашено	На расходы	Восстановление резерва	переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО:	За 2025г.	3 094	-	2 340	-	(2 648)	-	-	-	2 785	
	За 2024 г.	1 880	-	2 976	-	(1 762)	-	-	-	3 094	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	2 148	-	1 899	-	(2 155)	-	-	-	1 892	
	За 2024 г.	1 742	-	2 140	-	(1 733)	-	-	-	2 148	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	27	-	100	-	(27)	-	-	-	100	
	За 2024 г.		-	27	-	-	-	-	-	27	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025г.	350	-	-	-	(350)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	-	-	-	350	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	77	-	(77)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.		-	77	-	-	-	-	-	77	
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	211	-	183	-	-	-	-	-	394	
	За 2024 г.	75	-	136	-	-	-	-	-	211	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.	74	-	-	-	(74)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	74	-		-	-	-	74	
Расходы будущих периодов		206	-	235	-	(42)	-	-	-	399	
		63	-	172	-	(29)	-	-	-	206	

8. 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		переквалифицировано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	За 2025г.	2 199	12 373					14 572
	За 2024 г.	4 309	984		(3 094)			2 199
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025г.		3 252					3 252
	За 2024 г.							
Долгосрочные обязательства (кредиты)	За 2025г.	984	5 015					5 999
	За 2024 г.		984					984
Долгосрочные обязательства (займы)	За 2025г.	1 215	4 106					5 321
	За 2024 г.	4 309			(3 094)			1 215
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	За 2025г.	31 899	12 378		(19 206)			25 070
	За 2024 г.	20 618	19 647		(8 366)			31 899
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	838	1 890		(985)			1 743
	За 2024 г.	218	1 006		(386)			838
Расчеты по аренде (лизинг)	За 2025г.	30 850	9 376		(18 298)			21 928
	За 2024 г.	19 908	18 430		(7 488)			30 850
Проценты по кредитам и займам	За 2025г.		81					81
	За 2024 г.	41			(41)			
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.		826		77			902
	За 2024 г.	448			(448)			
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025г.		163					163
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	210	24					234
	За 2024 г.		210					210
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.		18					18
	За 2024 г.	3			(3)			

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 522	23 117
Затраты на оплату труда	8 953	7 115
Отчисления на социальные нужды	2 703	2 149
Амортизация	4 464	3 001
Прочие затраты	15 237	11 231
ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ	**71 880**	**46 612**
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
ИТОГО РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	71 880	46 612

10. 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 № 1 от 31.08.2021, на 5 лет).

Главный бухгалтер — отсутствует.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года. Генеральный директор ООО «КОСМОС НА ЧАПАЕВА» И.Д. Бендлин