

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме

за

2025 год

### 12. Общие сведения об организации

|  |  |
|--|--|
| Полное наименование организации        | Общество с ограниченной ответственностью "КОСМЕТИЧЕСКАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"   |
| Сокращенное наименование организации   | ООО "КТК"  |
| Юридический адрес организации          | 196084, Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 11, корпус 2, литер А, помещение 207                                 |
| Почтовый адрес организации             | 196084, Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 11, корпус 2, литер А, помещение 207                                 |
| Основные виды деятельности             | 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет |
| Лицензии на основные виды деятельности | Нет  |
| Среднесписочная численность 2025 год   | 1 человек  |
| Дата государственной регистрации       | 05.04.2017   |

### 13. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – **тысячи российских рублей**

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики

Основной вид деятельности Общества - Деятельность стоянок для транспортных средств.

Обособленных подразделений и филиалов нет.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

### 14. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества – Куличкин Михаил Юрьевич. Бухгалтерский учет ведется с помощью с привлечением консалтинговой компании ООО «ПРАЙВТ ЭККАУНТИНГ» в соответствии с договором № №DBK/1812/0017 от 19.12.2018 г.

## 15. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на балансе Общества отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## 16. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют на балансе нематериальные активы.

## 17. Инвентаризация

| Объект учета                          | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы   | 30.12.2025                     | –          |
| Касса и расчетный счет                | 30.12.2025                     | –          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 30.12.2025                     | ...        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 30.12.2025                     | ...        |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 18. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 951 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки связано со сложной экономической ситуацией, однако стоит отметить постоянный спрос со стороны покупателей на товары Общества.

## 19. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовые вложения – отсутствуют.

## 20. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей:**

|  | <b>На 31 декабря<br/>2025</b> |
|--|-------------------------------|
| Средства в кассе                                   | 289                           |
| Средства на расчетных счетах                       | 241                           |
| Средства на специальных счетах в банках            | -                             |
| <b>Итого денежные средства</b>                     | <b>530</b>                    |
| Краткосрочные банковские депозиты до востребования | -                             |
| <b>Итого денежные эквиваленты</b>                  | <b>-</b>                      |

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

## **21. Материалы, товары**

В составе Материалов, отраженных по строке 1210 «Запасы» отражены:

- Материалы, на сумму – 141 тыс. рублей;
- Товары, на сумму – 2 596 тыс. рублей.

## **22. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности учитываются:

- Выданные Обществом авансы поставщикам и подрядчикам товаров (работ, услуг);
- Задолженность работников Общества;
- Переплата по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды
- Задолженность покупателей и заказчиков
- Задолженность с подотчетными лицами

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 820 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

## 23. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 904 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

## 24. Резервы и оценочные обязательства

Резерв на оплату неиспользованных отпусков не создается.

## 25. Доходы и расходы

### Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

### Основные виды доходов Общества в 2025 г.:

| N п/п | Наименование дохода | Вид дохода                           | Сумма, тыс. руб. |
|-------|---------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1     | Продажа товаров     | Доход от основного вида деятельности | 8 951            |

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом, отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

### Основные виды расходов Общества в 2025 г.:

| N п/п | Наименование расхода                | Вид расходы                           | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 1     | Себестоимость реализованных товаров | Расход по основным видам деятельности | 5 478            |
| 2     | Оплата труда                        | Расход по основным видам деятельности | 621              |
| 3     | Страховые взносы                    | Расход по основным видам деятельности | 154              |
| 4     | Бухгалтерские услуги                | Расход по основным видам деятельности | 59               |
| 5     | Прочие расходы                      | Расход по основным видам деятельности | 69               |

### 26. Расчет налога по УСН

|  |       |
|--|-------|
| Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы                  | 6 424 |
| Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы                 | 5 491 |
| Ставка налога по УСН   | 15%   |
| Налоговая база   | 933   |
| Сумма налога   | 140   |
| Авансовые платежи, ранее уплаченные в предыдущих отчетных периодах | 135   |
| Налог к уплате   | 5     |

### 27. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «КТК» по состоянию на 31.12.2025 и финансовых результатов его деятельности за 2025 г. в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ М.Ю. Куличикин

21.03.2025