

**Общество с ограниченной ответственностью
«Компания «Космос»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Предприятие зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калужской области ГРН 1054003083144 от 26.10.2005

ИНН 40270070524 КПП 402701001.

Общество зарегистрировано по адресу: г. Калуга, ул. Кирова, д.114, помещ.1

Среднесписочная численность сотрудников Общества: 1 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: 52.23.1 деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом.

Дополнительный вид деятельности: 79.11 деятельность туристических агентств.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3 Уставный капитал

Размер уставного капитала: 19500 руб.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также прочая дебиторская задолженность представлена в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2025
Дебиторская задолженность (статья 1240):	1
Прочая дебиторская задолженность	1

Тыс.руб

	31.12.2025
Кредиторская задолженность (статья 1520):	125
в том числе	98
Поставщики:	
ИП Василенко	94
ПАО Ростелеком	3
ООО ЧОП Юпитер	1
Прочая кредиторская задолженность	27
В том числе:	
Задолженность перед бюджетом	27

3.2 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

договором (договором займа).

В составе долгосрочных заемных средств (статья 1410) и краткосрочных заемных средств (статья 1510) отражена задолженность по полученным кредитам и займам.

тыс. руб.

	31.12.25
Заемные долгосрочные средства, в том числе:	112
<u>Займы</u>	112
ООО «Валитекс»	112
Заемные краткосрочные средства, в том числе:	627
<u>Займы</u>	
Матросова Е.В.	627

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности».

За отчетный год выручка составила 2789 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Выручка всего (стр. 2110 формы №2)	2789	1895
в том числе:		
Продажа ж/д и авиа билетов	46	103
Туристические услуги	2743	1792

Состав расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	23	
Услуги сторонних организаций	2069	1669
Прочие расходы		
Всего расходов (стр.2120 формы №2)	2092	1669

3.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на услуги банков	108	48
Штрафы, пени, неустойки	33	11
Итого	141	59

4.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор
23 марта 2026 г.



Матросова Е.В.

