

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ГЛАВКОСМЕТИКА» за 2025 год^[1]

1. Общие сведения об организации

ООО «ГЛАВКОСМЕТИКА» зарегистрировано в Российской Федерации, ОКПО 21368862, ИНН 6908014930, ОКОПФ 12300 «Общество с ограниченной ответственностью», форма собственности – частная, ОКФС 16. Адрес местонахождения: 171843, Тверская область, г. Удомля, ул. Карла Маркса, д. 4. Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению каким-либо органом.^[1]

2. Применяемые основы подготовки отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в форме, установленной приложениями № 2 и № 9 к указанному стандарту. Единицей измерения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах являются тысячи рублей. В отчетности соблюден принцип непрерывности деятельности и допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни; сравнительные показатели приведены за 2023 и 2024 годы.^[1]

3. Характеристика финансового положения (бухгалтерский баланс)

На 31.12.2025 г. активы общества представлены денежными средствами в сумме 4 тыс. руб., при этом материальные внеоборотные активы и запасы по состоянию на отчетную дату отсутствуют (по сравнению с 2 858 тыс. руб. внеоборотных активов и 7 804 тыс. руб. запасов на 31.12.2024 г.). В составе финансовых и других оборотных активов также отсутствуют остатки (ранее – 10 325 тыс. руб.), в результате общий размер активов (валюта баланса) на 31.12.2025 г. составил 4 тыс. руб. против 20 991 тыс. руб. на 31.12.2024 г.^[1]

Собственный капитал общества имеет отрицательное значение (непокрытый убыток) и на 31.12.2025 г. составляет минус 9 851 тыс. руб., его величина не изменялась по сравнению с 31.12.2023–31.12.2024 гг. Основным источником финансирования активов является краткосрочная кредиторская задолженность, величина которой на 31.12.2025 г. – 9 855 тыс. руб. против 30 842 тыс. руб. на 31.12.2024 г., что свидетельствует о значительном сокращении обязательств перед кредиторами в течение года.^[1]

4. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

В отчете о финансовых результатах за 2025 год выручка и расходы по обычным видам деятельности не отражены, что указывает на отсутствие реализации и операционной деятельности в отчетном периоде. Прочие доходы за 2025 год составили 20 987 тыс. руб., при этом прочие расходы признаны в идентичной сумме 20 987 тыс. руб., налог на прибыль не начислялся, чистая прибыль (убыток) за год равна нулю. Аналогично, за 2024 год показатели выручки, прочих доходов, прочих расходов и чистого финансового результата в отчете не формировались, что подтверждает отсутствие хозяйственной активности в предшествующем периоде.^[1]

5. Оценка непрерывности деятельности и рисков

Наличие отрицательной величины собственного капитала (минус 9 851 тыс. руб.) при крайне небольшом объеме активов (4 тыс. руб.) указывает на высокую зависимость общества от кредиторов и повышенный риск утраты платежеспособности. Одновременно сокращение краткосрочной кредиторской задолженности с 30 842 тыс. руб. до 9 855 тыс. руб. в течение 2025 года свидетельствует о проведении мер по погашению обязательств и урегулированию расчетов.

Генеральный директор



Горбунов В.Ю.