

Общество с ограниченной ответственностью «Космея»

630099, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Военная, д. 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Данные об Обществе и Основные виды экономической деятельности.

Общество зарегистрировано 09.02.2021 присвоен ИНН 5402064973, ОГРН 1215400004600. Общество зарегистрировано по адресу: 630099, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Военная, д. 2. Уставный капитал общества составляет 30 000 рублей.

Общество С Ограниченной Ответственностью "Космея" является действующей организацией, ведущей основную деятельность в сфере - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

2.5 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по форме, утвержденной учетной политикой с учетом рекомендаций ФСБУ 4/2023.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса:

Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость			резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	101 862	-	24 515	-	-	-	X	X	126 376	-
	За 2024 г.	100 649	-	2 137	(924)	-	-	X	X	101 862	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	73 365	-	-	-	-	-	-	-	73 365	-
	За 2024 г.	73 365	-	-	-	-	-	-	-	73 365	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	28 497	-	24 515	-	-	-	-	-	53 011	-
	За 2024 г.	27 284	-	2 137	(924)	-	-	-	-	28 497	-

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	805	-	154	-	(702)	-	-	-	-	257
	За 2024 г.	79	-	748	-	(23)	-	-	-	-	805
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80	-	61	-	(14)	-	-	-	-	127
	За 2024 г.	74	-	29	-	(23)	-	-	-	-	80
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	642	-	92	-	(642)	-	-	-	-	92
	За 2024 г.	-	-	642	-	-	-	-	-	-	642
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	75	-	-	-	(38)	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	5	-	71	-	-	-	-	-	-	75
Итого	За 2025 г.	805	-	154	-	(702)	-	-	X	-	257
	За 2024 г.	79	-	748	-	(23)	-	-	X	-	805

Примечание: вся задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с применением упрощенных способов ведения учета.

2.3 Заемные обязательства (строки 1410 и 1520)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	102 844	21 364	-	-	-	124 207	
	За 2024 г.	100 590	2 253	-	-	-	102 844	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	102 844	21 364	-	-	-	124 207	
	За 2024 г.	100 590	2 253	-	-	-	102 844	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 829	5 118	-	-	-	8 947	
	За 2024 г.	1 480	2 694	-	(345)	-	3 829	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	634	-	-	-	634	
	За 2024 г.	260	40	-	(300)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 009	-	-	-	1 009	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 334	3 262	-	-	-	6 596	
	За 2024 г.	751	2 583	-	-	-	3 334	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	495	-	-	-	-	495	
	За 2024 г.	425	70	-	-	-	495	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	213	-	-	-	213	
	За 2024 г.	45	-	-	(45)	-	-	
Итого	За 2025 г.	106 673	26 482	-	-	X	133 154	
	За 2024 г.	102 070	4 947	-	(345)	X	106 673	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	24 515	2 137
Итого по элементам	24 515	2 137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 515)	(2 137)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

3. Заключительные положения

По итогам 2025 года бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КОСМЕЯ» сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и учетной политикой организации.

Специфика деятельности и формирование финансового результата

1. Основным видом деятельности Общества является выполнение функций заказчика-застройщика и генерального подрядчика. В рамках осуществляемых инвестиционно-строительных проектов организация несет значительные затраты, обслуживанием заемного финансирования и получением исходно-разрешительной документации.
2. В соответствии с отраслевыми особенностями учета, признание выручки и формирование финансового результата осуществляется по мере завершения этапов работ либо по окончании реализации объектов строительства. В отчетном периоде часть произведенных затрат отражена в составе незавершенного производства и запасов, что обусловлено объективными причинами, связанными с цикличностью строительной деятельности.

Финансовый результат отчетного периода

По итогам 2025 года в отчете о финансовых результатах отражен убыток. Указанный финансовый результат является следствием специфики учетной политики организации-застройщика, при которой значительная часть расходов, формирующих себестоимость объектов строительства, относится на затраты текущего периода до момента признания соответствующей выручки.

Сформированный убыток не свидетельствует о неэффективности деятельности организации, а обусловлен временным разрывом между осуществлением затрат и признанием доходов по инвестиционно-строительным проектам. Окончательный финансовый результат будет определен после завершения строительства и реализации объектов в установленном порядке.

Организация сохраняет способность продолжать деятельность в обозримом будущем, обеспечена необходимыми источниками финансирования для завершения начатых инвестиционно-строительных проектов. Руководство Общества осуществляет контроль за ходом реализации проектов и соблюдением сметной дисциплины.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за завершившийся отчетный период с учетом отраслевых особенностей деятельности застройщика.

Директор _____ Половников Г.Б.

25 марта 2026 г.

