

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «КОСМЭКС»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОСМЭКС»

Сокращённое наименование: ООО «КОСМЭКС»

Адрес местонахождения: г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, помещ.1, ком. 32

ИНН / КПП: 9715408267 / 771501001

ОГРН: 1217700512446

ОКПО: 76340441

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 25.10.2021 г.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и, в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011, применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

В 2025 году Общество применяла упрощённую систему налогообложения (УСН, доходы). На 31 декабря 2025 года в штате числилось 3 сотрудника. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью, единственным участником общества является Голуб Е. Л. (доля 100%).

Генеральный директор Общества — Телегина А. В., главный бухгалтер — Голуб Е. Л. Обособленных подразделений нет.

1.3. 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.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 3 от 10.12.2021 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.2. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». У Общества на 2025 год отсутствуют основные средства, деятельность ведется без использования собственных основных средств. Общество также не приобретало нематериальных активов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.5. По договору аренды № ДА-35/21 от 01.12.2021 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: г. Москва, ул. Ботаническая, д. 14, помещ.1, этаж 4, ком.32. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Расходы на аренду отражаются в составе затрат.

2.6. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

3. Основные показатели деятельности

3.1. По итогам 2025 года выручка организации составила 8 894 тыс. руб., что существенно превышает показатели предыдущих лет. Рост выручки обусловлен увеличением заказов со стороны крупных клиентов и привлечением новых заказчиков. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный год составили 6 360 тыс. руб., в том числе управленческие расходы — 6 360 тыс. руб. Прочие расходы — 24 тыс. руб. Налог при УСН за 2025 год составил 262 тыс. руб. По итогам года чистая прибыль ООО «КОСМЭКС» достигла 2 248 тыс. руб.

4. Изменения и перспективы

4.1. В отчётном году зафиксирован значительный рост объёмов оказываемых услуг и расширение клиентской базы, что положительно сказалось на финансовых результатах. С 1 января 2026 года ООО «КОСМЭКС» перешло на автоматизированную упрощённую систему налогообложения (АУСН, доходы), что приведёт к изменению порядка расчёта налогов и формирования отчётности.

5. Аудит и раскрытие информации

5.1. Бухгалтерская отчётность ООО «КОСМЭКС» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Все существенные показатели, а также структура активов и пассивов приведены в приложенных формах бухгалтерской отчётности.

6. Заключение

6.1. Финансовое положение ООО «КОСМЭКС» на конец 2025 года устойчиво, организация демонстрирует положительную динамику по ключевым показателям, что создаёт предпосылки для дальнейшего развития и роста эффективности деятельности.

Генеральный Директор ООО «КОСМЭКС» _____

Телегина А.В.



Главный бухгалтер ООО «КОСМЭКС» _____

Голуб Е.Л.