Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Просто Космос» (ООО «Просто космос»)

ИНН 7802888136, КПП 780201001, ОГРН 1217800004432

Адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, 5-й Верхний переулок, д. 15, лит. А, помещение 6-Н, комн. 309

1. Общая информация об организации

ООО «Просто космос» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Смирнов Павел Геннадьевич (Решение № 1 от 04.06.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Мацакова (Литаш) Юлия Александровна.

1.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

код ОКВЭДА – 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие отдельных показателей в Бухгалтерском балансе

4. Основные средства

Основные средства на балансе отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды № 207/1от 01.02.2021 года 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.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица наличия и движения запасов за отчетный период

тыс. руб.

Наименование вида запасов	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2025
Материалы	6 095	2 339
Товары	15 747	10 553

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024.

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	30	351
Итого:	**30**	**351**

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года показана в бухгалтерском балансе в размере 229 тыс. руб.

Таблица структуры дебиторской задолженности:

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	212	4 847
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	17	0
Итого:		**229**	**4 847**

Крупнейшими покупателями в отчетном периоде являлись физические лица.

По результатам инвентаризации просроченная, и сомнительная задолженность не выявлены. Оценка дебиторской задолженности проведена в соответствии с положениями Учетной политики Общества.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Смирнов П.Г. – 12%, Федосеев В.В.- 34%, Пикус С.Е. – 34%, ООО «Солярис» - 3,2%, ООО «Промогифтс» - 1,6%, ООО «КГИ» - 15,2%.

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

11. Кредиты и займы

Общество в отчетном периоде вело свою операционную деятельность с привлечением долгосрочных заемных средств. Заемные средства погашены.

12. Кредиторская задолженность

Таблица структуры кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	10 951	17 778
Расчеты по авансам полученным	62.02	0	5 681
Расчеты по налогам и сборам	68, 69	116	537
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	0	2 202
Итого:		**11 067**	**26 198**

13. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства не формируются.

Раскрытие отдельных показателей в Отчете о финансовых результатах

14. Доходы

Расшифровка выручки

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Реализация покупных товаров	36 687	59 667
Итого:	**36 687**	**59 667**

Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Проценты к получению	388	97

Прочие доходы	1 175	754
Итого:	**1 563**	**851**

15. Расходы

Расшифровка себестоимости продаж:

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Себестоимость продаж, всего в том числе:	**13 373**	**14 350**
стоимость реализованных товаров	13 373	14 350

Расшифровка коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Заработная плата	5 119	8 356
Самозанятые	2 924	5 731
Страховые взносы	965	1 439
Услуги комиссионеров	7 051	9 374
Маркетинг	3 389	4 231
Транспортные расходы. Доставка до складов	2 162	1 937
Аренда	921	1 399
Прочие расходы	2 338	9 708
Итого	**24 869**	**42 175**

Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Расходы на услуги банков	382	512
Роялти	1 086	2 643
Прочие внереализационные расходы	5 186	2 703
Итого:	**6 654**	**5 858**

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Просто Космос» Смирнов П.Г.