

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

Организация ООО «КОСМОПРОФ»

Единица измерения: _____
тыс. руб.

Отчетная дата (число,
месяц, год)

по ОКЕИ

Коды		
31	12	25
384		

Адрес организации в пределах его места нахождения: Московская обл, г.о. Королёв, г Королёв, ул. Исаева, д. 8А

**План пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности	
2	Учетная политика	
3	Нематериальные активы	
4	Основные средства	
5	Финансовые вложения	
6	Запасы	
7	Дебиторская задолженность	
8	Обязательства	
9	Обеспечения обязательств	
10	Государственная помощь	
11	Выручка	
12	Расходы по обычным видам деятельности	
13	Прочие доходы и прочие расходы	
14	Налог на прибыль организаций	
15	Капитал	
16	Условные обязательства и активы	
17	События после отчетной даты	
18	Информация о связанных сторонах	
19	Иная информация	

1. Основные виды экономической деятельности

Обычные (основные) виды экономической деятельности Общества:

46.45 Торговля розничная оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОСМОПРОФ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:

- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными сроками поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные, в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.

2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);

3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;

4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.

Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений:

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.);

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями;

в) Капитальные вложения на отчетную дату при проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

2.2.5. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств:

Элементы амортизации основных средств:

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются Приказом Общества.

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).

Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением Учетной политики.

Оценка основных средств:

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

2.2.6. Существенные положения Учетной политики в отношении договоров аренды:

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев, с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

2.2.7. Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;

2.2.8. Организация проверяет активы на обесценение.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

2.2.9. Бухгалтерский учет доходов:

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от реализации парфюмерных и косметических товаров (за вычетом НДС)	761 748	231 460

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120

«Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость парфюмерных и косметических товаров	263 032	105193

2.2.10. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.11. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

3. Нематериальные активы

3.1. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов: тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	18 769	3 247	0
2	Капитальные вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	0	0	0
3	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в ОС	3 121	0	0
4	Права пользования активом по договорам аренды	0	0	0
5	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений по договорам аренды	0	0	0

4.2. Информация о движении основных средств представлена в табличной форме в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

4.3. В бухгалтерском учете компании отсутствуют объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости.

4.4. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства представлены в табличной форме в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

4.5. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, представлены в табличной форме в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

4.6. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлена в табличной форме в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

4.7. Результаты проверки на обесценение внеоборотных активов:

По всем ЕГДС (единица, генерирующая денежные средства – генерирующая единица) не выявлено обесценение. Имеется значительное превышение возмещаемой суммы над балансовой стоимостью активов, поэтому детальный расчет возмещаемой суммы не производился.

5. Финансовые вложения

5.1 Финансовые вложения (долевые и долговые) включаются в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения») и оборотных активов (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от срока их обращения (погашения) (более и не более 12 месяцев).

5.2. Беспроцентные выданные займы учитываются в составе финансовых вложений в качестве отдельной группы (по строкам 1170 «Финансовые вложения» или 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от срока погашения займа после отчетной даты). Данные сделки рассматриваются как совершенные на нерыночных условиях, но это не означает переквалификацию выданных займов просто в дебиторскую задолженность. Организация через п. 7.1 ПБУ 1/2008 руководствуется правилами МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

5.3. Финансовые вложения в организации отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в табличной форме в Приложении №2 к настоящим Пояснениям.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличной форме в Приложении №3 к настоящим Пояснениям.

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:

- дебиторской задолженности участников (акционеров) по вкладам в уставный капитал или по иным вкладам (взносам) (отражается путем уменьшения капитала). Задолженности участников (акционеров) по вкладам в уставный капитал отсутствуют;

- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.

В Приложении №3 к настоящим Пояснениям дебиторская задолженность покупателей и заказчиков разделена на долгосрочную и краткосрочную, в зависимости от сроков погашения после отчетной даты.

8. Обязательства

8.1. Информация о наличии и движении обязательств, в том числе просроченных и оценочных обязательств, представлена в табличной форме в Приложении №4 к настоящим Пояснениям.

9. Обеспечения обязательств

9.1. Информация об обеспечениях полученных и выданных (по видам) представлена в табличной форме в Приложении №5 к настоящим Пояснениям.

10. Государственная помощь

10.1. Организация не получала государственную помощь в денежной форме (субсидии на финансирование/возмещение затрат) и в не денежной форме.

11. Выручка

11.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.

11.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Выручка от реализации парфюмерных и косметических товаров (за вычетом НДС)	761 748	231 460

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

тыс. руб.

Расходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость парфюмерных и косметических товаров	263 032	105 193

12.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	267 741	105 212
Затраты на оплату труда	5 518	2 724
Отчисления на социальные нужды	1 363	601
Амортизация	1 482	286
Прочие затраты	451 491	119 643
Итого по элементам	727 595	228 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 579)	(3 402)
Итого расходы по обычным видам деятельности	725 016	225 065

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы».

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, все виды энергии, газа, воды и т.п., работы и услуги производственного характера, инструменты, затраты на доставку готовой продукции до покупателей и т.д.).

По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, проезд в отпуск, оплата проживания, лечения и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

13. Прочие доходы и прочие расходы

13.1. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:

- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютнообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.

13.2. Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы»:

тыс.руб.

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Результаты основных средств	417	44
2	Реализация иного имущества	292	0

13.5. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

тыс.руб.

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Премия покупателю	2 533	611
2	Безвозмездная передача товаров	549	0
3	Услуги банка	667	144
4	Сомнительная задолженность	15 894	0
5	Аренда товарных знаков	6 214	0
6	Курсовые разницы	437	426

14. Налог на прибыль организаций

14.1. В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств, при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%

Отложенный налог (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»)

тыс.руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	14	22
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)	X	12
Итого	14	34

величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль организаций и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 564	1 851
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 891	370
3	Постоянный налоговый расход (доход)	6 198	512
4	Отложенный налог на прибыль	14	22
5	Текущий налог на прибыль	8 103	892

14.2. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства») развернуто.

На 31.12.2024 ОНА и ОНО сформированы по ставке 25%, действующей с 01.01.2025.

15. Капитал

15.1. Информация о долях в уставном капитале.

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Информация о долях в уставном капитале (по номинальной стоимости)

тыс.руб.

Показатель	На начало периода	За период				На конец периода
		Увеличение за счет имущества общества	Увеличение за счет дополнительных вкладов	Уменьшение номинальной стоимости долей	Погашение долей, принадлежащих обществу	
Размер уставного капитала	2025 г.	10	-	-	-	10
	2024 г.	10	-	-	-	10
в том числе:						
доли, оплаченные участниками	2025 г.	10	-	-	-	10
	2024 г.	10		-	-	10
Доли, не оплаченные участниками	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
Доли, принадлежащие дочерним обществам	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
Доли, принадлежащие иным связанным сторонам	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-
Доли, принадлежащие обществу	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-

15.2. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса

1) В 2025 году выплата дивидендов не производилась.

15.3. В 2025 году получены денежные средства по Договору дарения №28/25 от 28.01.2025 г. в размере 60 000,00 тыс. руб. от учредителя общества Цыганкова Геннадия Борисовича

16. Условные обязательства и активы

16.1. Информация об условных обязательствах:

тыс.руб.

Вид условных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налоговые споры	-	-	-
Претензии покупателей	-	-	-
Судебные споры (кроме налоговых)	28 153	-	-

Вероятность возникновения расходов для урегулирования данных обязательств недостаточна для признания оценочных обязательств.

17. События после отчетной даты

17.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

18. Информация о связанных сторонах

18.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «КОСМОПРОФ»:

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	Бенефициарные владельцы
1.1	Цыганков Геннадий Борисович (участник общества с долей 75% уставного капитала)
1.2	Гориш Евгений Анатольевич (участник общества с долей 25% уставного капитала)
II	Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)
2.1	-
III	Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность
3.1	-
IV	Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)
4.1	-

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

18.2. Операции со связанными сторонами:

С бенефициарными владельцами операции не осуществлялись.

Все расчеты осуществляются в денежной форме.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2025-2024 г.г. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

19.3. Основной управленческий персонал (генеральный директор, финансовый директор, члены совета директоров)

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

тыс.руб.

Вид вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи),	2 534	1 813
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-

20. Иная информация

20.1. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Организация не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

20.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть правовые (изменение налогового законодательства), страховые (пандемии) и иные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществ поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и неза-

действованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «КОСМОПРОФ» _____ (Шлойда А.А.)

Дата подписания: «30» марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Напичие и движение прав пользования активами

4.2. Напичие и движение прав пользования активами

[illegible]

	За 2024 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 417	-	-	(5 417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 533	-	-	(3 533)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	141 928	-	365 943	(276 775)	-	-	X	X	231 095	-
	3а 2024 г.	24 898	-	227 935	(110 905)	-	-	X	X	141 928	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 031	-	14 026	(4 791)	-	-	(5 865)	-	9 402	-
	3а 2024 г.	6 549	-	5 524	(4 232)	-	-	(1 810)	-	6 031	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	132 496	-	343 168	(265 815)	-	-	5 865	-	215 713	-
	3а 2024 г.	18 349	-	217 238	(104 902)	-	-	1 810	-	132 496	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	3 402	-	8 748	(6 169)	-	-	-	-	5 981	-
	3а 2024 г.	-	-	5 172	(1 771)	-	-	-	-	3 402	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	50 000 -	- -	- -	- -	- -	50 000 -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	50 000 -	- -	- -	- -	- -	50 000 -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	340 153 99 842	430 603 312 761	2 3	(353 167) (72 454)	- -	- -	417 590 340 153
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	136 314 38 866	104 739 114 895	- -	(136 314) (17 447)	- -	- -	104 739 136 314
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	179 637 9 761	210 395 179 637	- -	(179 637) (9 761)	- -	- -	210 395 179 637
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	493 41 993	56 600 490	2 3	(270) (41 993)	- -	- -	56 826 493
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	83 -	- -	- -	- -	- -	83 -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-