Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью " КОСМОТЕХ» (ООО «КОСМОТЕХ»)

ИНН 7840395340, КПП 783901001, ОГРН 1089847294800

Адрес: 190020, г Санкт-Петербург, ул. Перекопская, д. 7, лит.Е, пом. 6Н оф.1

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

31.0 — Производство мебели

Система налогообложения – УСН (доходы-расходы).

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Движения основных средств нет.

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Сырье и материалы на начало года составляли 7657 тыс.руб, на конец года сырье и материалы составили 12652 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составила на начало года 1378 тыс. руб, на конец года 1223 тыс. руб. В том числе :

Расчеты с поставщиками на начало года 1268 тыс. руб., на конец года 905 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями на начало года 26 тыс. руб., на конец года 234 тыс. руб.;

Расчеты по соц.страхованию и обеспечению на начало года и на конец года 84 руб. без двтжений.

6. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало года составляла 6650 тыс. руб, на конец года 11554 тыс. руб. в том числе:

Расчеты с поставщиками на начало года 7 тыс. руб., на конец года 5257 тыс. руб.;

Расчеты с покупателями на начало года 6481 тыс. руб., на конец года 6083 тыс. руб;

Расчеты по ЕНС на начало года 77 тыс. руб., на конец года 75 тыс. руб.;

Расчеты по соц.страхованию и обеспечению на начало года 55 тыс. руб., на конец года 116 тыс. руб..

7. **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества являются:

Романов Дмитрий Александрович, доля участия — 80 процентов.

Сорокин Павел Юрьевич, доля участия – 10 процентов. Учредитель

Шаламов Андрей Алексеевич, доля участия – 10 процентов. Учредитель Генеральный директор

8. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шаламов Андрей Алексеевич (Протокол № 4/25 от 28.05.2025, сроком на 5(пять) лет).

9. **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.

10. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО "КОСМОТЕХ" Шаламов А.А.