

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

Общество с ограниченной ответственностью «Космопласт РУС» (ООО «Космопласт РУС»)

ИНН 7717726776, КПП 771701001, ОГРН 1127746459389

Адрес: г.Москва, Ул.Новоалексеевская,23

1. Общая информация об организации

ООО «Космопласт РУС» 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.76 — торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 13/25 от 16.02.2025 г. 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.Новоалексеевская,23
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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.

6. Дебиторская задолженность

Величина финансовых и прочих оборотных активов (в основном дебиторская задолженность) выросла до 34 233 тыс. руб. Основной прирост связан с увеличением задолженности покупателей и заказчиков (на 9 800 тыс. руб.) в связи с ростом выручки. Сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, резерв не создавался.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 64 557 тыс. руб. Основная часть (более 85%) приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками, что связано с расширением закупок. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, все обязательства погашаются в установленные договорами сроки.

8. Заемные средства

Краткосрочные кредиты и займы достигли 14 445 тыс. руб. Увеличение связано с привлечением двух новых кредитных линий для финансирования оборотных средств. Процентные ставки находятся в рыночном диапазоне, обязательства исполняются своевременно.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОСМОПЛАСТ", доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Симонян Гагик Абетович