Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «*Космос*» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Космос» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения единственного учредителя от 05.12.2012 и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 12.12.2012. (ОГРН 1125904019658 ИНН 5904280086)

Участником Общества является:

До 02.06.2025г. единственным участником Общества являлась Кислицына Лариса Петровна ИНН 590402381420, 02.06.2025 произошли изменения в составе участников, владеющих 5 (Пятью) и более процентами долей в уставном капитале, а именно 25% доли уставного капитала стала принадлежать Высоцкой Юлии Александровне (ИНН 770301531070) и 75% доли уставного капитала — Кислицыной Ларисе Петровне.

В состав органов управления юридического лица входит общее собрание участников и единоличный исполнительный орган *генеральный директор*

Уставом общества совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Космос».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Космос»

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023). Случаи, когда организация допустила отступления от правил при формирования бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

1. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- Юридический адрес организации – 614095, Пермский край, Пермь г, Мира ул, дом № 31, кв.48
- Основные виды деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). (Лицензия Л042-01160-43/00285392)
- Средняя численность работающих за 2024 – 224,7 человек
  за 2025 - 240,5 человека
- Исполнительный орган – генеральный директор Гончаров Сергей Викторович.
- Изменений в уставном капитале организации в 2025г. не было
- Объем продаж по видам деятельности – Приложение № 8 к Пояснениям
- Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности – Приложение № 5 к Пояснениям
- Наличие и движение обязательств – Приложение № 6 к Пояснениям

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 при формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год авансовые платежи по расчетам с арендодателями, учитываемые на остатке по дебету счета 76.07.2, отражаемые в 2023, 2024гг. в стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, с 2025 г. отражаются с противоположным знаком в стр.1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

- Расходы по обычным видам деятельности – Приложение № 9 к Пояснениям.
- Состав прочих доходов и расходов – Приложение № 10 к Пояснениям.

2. Информация о принятых существенных способах ведения бухгалтерского учета раскрыта в Учетной политике предприятия в целях бухгалтерского учета на 2025г. Учетная политика по бухгалтерскому учету «организация», утвержденная приказом № 05.бух от 29.12.2024г. Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные методы учета, применяемые организацией и отраженные в Учетной политике

Учет Основных средств

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В качестве основных средств к учету принимается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев.

г) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью более 100 000 руб. за единицу со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве объекта основного средства.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с учета.

Счет 01 «Основные средства» предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств Общества, находящихся в эксплуатации, запасе, на консервации, в аренде, доверительном управлении.

Счет 02 «Амортизация основных средств» предназначен для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Учет аренды

Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество не признает в бухгалтерском учете право пользования предметом аренды и обязательство по аренде в случае когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Вместо этого арендные платежи признаются расходом равномерно в течение срока аренды ежемесячно

Право пользования активом отражается на счете 01.03, вложения в право пользования активом отражается на счете 08.04.

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется линейным методом

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и отражается на счете 76.07.

Приведенная стоимость равна номинальной сумме будущих арендных платежей, дисконтированной по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Учет запасов (товаров)

Учет запасов (в том числе товаров) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Товары являются частью запасов Общества, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

Для обобщения информации о наличии и движении активов, приобретенных в качестве товаров для продажи в торговой деятельности и по услугам Общества, используются соответствующие субсчета счета 41 «Товары».

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки (скидки) на счет 42 .

При отпуске в производство и для управленческих нужд списание запасов производится по методу ФИФО. Метод ФИФО предусматривает списание запасов в производство в той последовательности, в которой они были приобретены.

Признание доходов (выручки)

Выручка принимается к учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества

- Продажа товаров

Выручка признается при переходе права собственности на товар, оформляется соответствующими документами (акт приема-передачи, товарная накладная, товарно-транспортная накладная, УПД, товарными и кассовыми чеками и т.п.).

- Предоставление услуг и выполнение работ

Моментом признания выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг считать дату подписания акта выполненных работ (услуг).

- Предоставление имущества в аренду

Доход от предоставления активов Общества в аренду (при операционной аренде) учитывается равномерно в течение срока аренды (п.15 ПБУ 9/99).

- Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов

В соответствии с п.10 и 12 ПБУ 9/99 данный вид поступлений признается в том отчетном периоде, к которому относится это поступление.

- Процентный доход

По всем финансовым инструментам и активам Общества процентный доход признается в соответствии со ставкой, указанной в соответствующем договоре между Обществом и пользователем инструмента (актива) Общества (п.6 ПБУ 9/99).

При этом проценты в бухгалтерском учете начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора вне зависимости от условий оплаты (п.16 ПБУ 9/99)

Счет 90 «Продажи» предназначен для обобщения информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности Общества, а также для определения финансового результата по ним.

Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Учет расходов

Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99».

- Прямые расходы

Учет затрат основного производства ведется Обществом на счете 20

К прямым затратам Общество относит:

- затраты на аренду помещений (аптек) (переменная, постоянная часть);
- вознаграждение комиссионера по агентскому договору;

- Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности формируют себестоимость реализованной продукции отражаются Обществом на счете 44.

Расходы, связанные с реализацией товаров, после признания выручки от реализации, подлежат списанию на счет 90.2 субсчет «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Формирование финансового результата

Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов. Бухгалтерские записи по счету 99 «Прибыли и убытки» отражаются в корреспонденции:

- со счетом 90 «Продажи»- на прибыль или убыток от обычных видов деятельности;
- со счетом 91 «Прочие доходы и расходы»- на сальдо прочих доходов и расходов.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыль и убытки» закрывается. При этом заключительной записью декабря является списание суммы чистой прибыли (убытка) отчетного года со счета 99 «Прибыли и убытки» в кредит (дебет) счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

3. **ФСБУ6/20 «Учет основных средств»**

Наличие и движение основных средств за 2025г. – Приложение № 1 к Пояснениям

4. **ФСБУ 5/2019 «Материально-производственные запасы»**

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Приложение № 4 к Пояснениям

5. **ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

У Общества отсутствует информация о каких-либо существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

6. **ПБУ 8/10 «Оценочные Обязательства, условные обязательства, условные активы»**

Условные обязательства: возможное обязательство, которое возникает в результате прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределенные будущие события. (это например, участие в судебных спорах в качестве ответчика, поручительства, залоги. Подлежит оценке вероятность исхода судебного дела. Если вероятность низкая, то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 50 %), то необходимо создание резерва)

Условные активы: актив, возникающий из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которого подтвердится лишь тем, что в будущем произойдет или не произойдет одно или несколько неопределенных событий, не подконтрольных полностью руководству компании. (это например, участие в судебных спорах в качестве истца за объект, наступление страхового случая, по которому страховая еще не приняла решение о выплате. Подлежит оценке вероятность исхода дела. Если вероятность низкая, то информация просто раскрывается в отчетности, если высокая (от 95 %), то необходимо принятие актива к учету)

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату отсутствуют.

Существенные претензии к Обществу (судебные иски) на конец отчетного периода отсутствуют.

Приложение № 7 к Пояснениям

7. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Приложение № 9 к Пояснениям

8. ПБУ 15/08 «Заемные средства»

Заемные средства в 2025 году отсутствуют.

9. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Космос» использует метод начисления. Применяется ставка в размере 25%, в том числе 8% в Федеральный бюджет, 17% в Региональный бюджет.

ООО «Космос» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоговые льготы не применяются.

В 2025г. Обществом получена прибыль по основному виду деятельности до налогообложения в размере 291 721 тыс.руб.

Для расчета налога на прибыль налоговая база составила 304 397 тыс.руб.

Приложение № 11 к Пояснениям

10. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Сумма процентов, причитающихся к получению, отражаются на последнее число каждого месяца

Анализ финансовых вложение произведен, признаков обесценения не обнаружено.

Приложение № 2; № 3 к Пояснениям

11. **Вознаграждение основному управленческому персоналу** уплачивается в соответствии с действующими на предприятии локальными актами об оплате труда. В течение отчетного года Обществом выплачены заработная плата, премии и вознаграждения основному управленческому персоналу: за 2024 год в размере 138 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ)
за 2025 год в размере 138 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ)

12. **Обеспечения обязательств**

Приложение № 7 к Пояснениям

13. **Арендованные основные средства**

Предмет аренды признается в учете на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки в размере Среднего уровня процентной ставки по ипотечному кредиту в регионе по месту регистрации организации, размещенной на сайте Единой межведомственной информационно-статистической системы (государственная статистика)
https://www.fedstat.ru/indicator/59319?ysclid=ldmrtnzqto779072565

В бухгалтерском балансе Общества Право пользование активом по аренде (ППА) отражается в стр. 1150 в составе «Основных средств».
Обязательства по аренде разделяются на Долгосрочные – срок исполнения, которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, Краткосрочные – срок исполнения, которых составляет не более 12 месяцев со дня отчетной даты. В бухгалтерском балансе Общества Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», Краткосрочные обязательства по аренде - в стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

«Наличие и движение ППА» - Приложение № 12 к Пояснениям
«Арендные обязательства» -Приложение № 13 к Пояснениям

14. **Бенефициарный владелец ООО «Космос»**
Кислицына Лариса Петровна (100% в уставном капитале). Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам: физическое лицо, в конечном счете, владеет более 25 процентов в уставном капитале организации.

15. **ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах»**

Приложения № 14 к Пояснениям

16. **Расчет чистых активов**

Приложение № 1 к Пояснениям

17. В 2024 году единственным участником Общества принято решение о распределении чистой прибыли на выплату дивидендов по итогам хозяйственной деятельности:
за 2024 год в сумме 90 363 075 руб. 83 коп.
за 2025 год в сумме 126 656 664 руб. 77 коп.

18. **Информация о рисках хозяйственной жизни**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества минимальный. В отчетный период Общество не привлекало заемные средства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск

Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как Общество не привлекает кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в Перми и за пределами Пермского края в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Перми. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого

количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков.

В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников.

На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

19. Непрерывность деятельности организации

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2024 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов

20. Прочая информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2025 году отсутствуют

Руководитель Гончаров Сергей Викторович

30 марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 736	(2 331)	1 716	-	-	(309)	-	-	-	-	-	4 453	(2 640)
	За 2024 г.	2 589	(2 107)	273	(126)	14	(237)	-	-	-	-	-	2 736	(2 331)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	343	(247)	454	-	-	(88)	-	-	-	-	-	798	(334)
	За 2024 г.	227	(181)	116	-	-	(66)	-	-	-	-	-	343	(247)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 393	(2 084)	1 262	-	-	(221)	-	-	-	-	-	3 655	(2 305)
	За 2024 г.	2 362	(1 926)	157	(126)	14	(172)	-	-	-	-	-	2 393	(2 084)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	423 020	(118 941)	184 394	(11 137)	2 837	(60 472)	-	-	-	596 277	(176 576)
	За 2024 г.	377 195	(77 692)	107 086	(61 261)	12 610	(53 859)	-	-	-	423 020	(118 941)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	423 020	(118 941)	184 394	(11 137)	2 837	(60 472)	-	-	-	596 277	(176 576)
	За 2024 г.	377 195	(77 692)	107 086	(61 261)	12 610	(53 859)	-	-	-	423 020	(118 941)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	421 514	304 484	299 984
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	463	96	46
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 350	309	436
Другие виды основных средств	419 701	304 078	299 502
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	121 783	-	-	(121 783)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 232	-	(10)	(57 222)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 262	-	-	(1 262)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	120 067	-	-	(120 067)	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 949	-	-	(56 949)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	454	-	-	(454)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
Мебель, бытовая техника и прочее оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	157	-	-	(157)	-	-
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	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	155 000	-	-	(155 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 000	-	269 000	(180 000)	-	5 498	-	-	155 000	-
в том числе:	За 2025 г.	155 000	-	-	(155 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 000	-	269 000	(180 000)	-	5 498	-	-	155 000	-
Итого	За 2025 г.	155 000	-	-	(155 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 000	-	269 000	(180 000)	-	5 498	-	-	155 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
ООО "Космос" Гончаров С.В.
30.03.2026

ООО "Космос" ИНН 5904280086 *Приложение № 3*

Финансовые вложения за 2025г.

в рублях

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	###########			155 000 000,00		
Радника ООО	155 000 000,00			155 000 000,00		
Договор займа	155 000 000,00			155 000 000,00		
Итого	**########**			**155 000 000,00**		

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	321 165	-	2 981 959	(2 851 605)	-	-	X	451 519	-
	За 2024 г.	252 120	-	2 331 297	(2 262 252)	-	-	X	321 165	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	28 922	(28 922)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 165	(12 165)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	321 165	-	2 936 457	(2 806 102)	-	-	-	451 519	-
	За 2024 г.	252 120	-	2 306 705	(2 237 660)	-	-	-	321 165	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 581	(16 581)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 426	(12 426)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных 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	-	-	-

Генеральный директор
ООО "Космос" *Гончаров С.В.*
30.03.2026

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 010	-	28 568	32	(4 321)	-	-	-	72 289	-
	За 2024 г.	33 871	(253)	25 639	548	(12 037)	(11)	(520)	-	48 010	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 466	-	1 538	-	(1 179)	-	-	-	2 825	-
	За 2024 г.	3 458	-	1 866	-	(2 858)	-	-	-	2 466	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	225	-	616	-	(250)	-	-	-	591	-
	За 2024 г.	512	(253)	245	-	(520)	(11)	(520)	-	225	-
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.	44 270	-	26 414	32	(1 843)	-	-	-	68 873	-
	За 2024 г.	26 935	-	23 528	548	(6 742)	-	-	-	44 270	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 048	-	-	-	(1 048)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 965	-	-	-	(1 917)	-	-	-	1 048	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 010	-	28 568	32	(4 321)	-	-	X	72 289	-
	За 2024 г.	33 871	(253)	25 639	548	(12 037)	(11)	(520)	X	48 010	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО "Космос" *Гончаров С.В.*
30.03.2026

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		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	278 143	214 345	-	(47 403)	-	(57 294)	387 791
	За 2024 г.	264 838	133 598	-	(76 489)	-	(43 804)	278 143
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.	278 143	214 345	-	(47 403)	-	(57 294)	387 791
	За 2024 г.	264 838	133 598	-	(76 489)	-	(43 804)	278 143
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	503 235	764 357	5	(457 176)	(8)	57 294	867 707
	За 2024 г.	383 688	423 918	788	(348 952)	(12)	43 804	503 235
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	406 811	660 583	5	(412 817)	(8)	-	654 574
	За 2024 г.	297 469	409 752	-	(300 398)	(12)	-	406 811
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	248	211	-	(157)	-	-	302
	За 2024 г.	140	248	-	(140)	-	-	248
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.	180	638	-	(139)	-	-	679
	За 2024 г.	788	(608)	788	(788)	-	-	180
Расчеты по аренде	За 2025 г.	43 804	-	-	(43 804)	-	57 294	57 294
	За 2024 г.	44 212	-	-	(44 212)	-	43 804	43 804
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 722	18 492	-	-	-	-	21 214
	За 2024 г.	2 295	427	-	-	-	-	2 722
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 951	-	-	(259)	-	-	23 692
	За 2024 г.	16 171	7 780	-	-	-	-	23 951
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 313	3 527	-	-	-	-	10 841
	За 2024 г.	7 242	3 485	-	(3 414)	-	-	7 313
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18 205	9 443	-	-	-	-	27 648
	За 2024 г.	15 371	2 834	-	-	-	-	18 205
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	71 463	-	-	-	-	71 463
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	781 378	978 702	5	(504 579)	(8)	X	1 255 498
	За 2024 г.	648 526	557 516	788	(425 441)	(12)	X	781 378

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 728	34 961	29 678	-	23 011
	За 2024 г.	13 600	25 452	21 274	50	17 728

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 728	34 961	29 678	-	23 011
	За 2024 г.	13 600	25 452	21 274	50	17 728

Генеральный директор
ООО "Космос" *Гончаров С.В.*
30.03.2026

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные Операции по полученным поручительствам и непокрытым аккредитивам, для гарантии исполнения Организацией своих обязательств перед поставщиками товаров по договорам поставок.	-	-	6 250 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные Операции по предоставлению поручительств перед кредитными организациями за третьих лиц	49 000 000	32 885 000	20 000 000

Генеральный директор
ООО "Космос" *Гончаров С.В.*
30.03.2026

ООО "Космос" ИНН 5904280086 *Приложение № 8*

Объем продаж по видам деятельности (в тыс.руб.)

2024 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	**3 143 258**	**341 530**	**2 801 728**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	2 893 350	299 879	2 593 471
Услуги	249 909	41 651	208 257

2025 год

	с учетом НДС	Сумма НДС	без учета НДС
Общий объем продаж всего:	**3 901 187**	**421 085**	**3 480 102**
в т.ч.:			
Розничная торговля лекарственными средствами и изделиями медназначения	3 580 583	367 651	3 212 932
Услуги	320 604	53 434	267 170

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 608 991	2 904 919
Затраты на оплату труда	342 568	260 821
Отчисления на социальные нужды	103 800	66 087
Амортизация	60 781	54 096
Прочие затраты	(676 276)	(579 546)
Итого по элементам	3 439 864	2 706 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 439 864	2 706 377

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

ООО "Космос" ИНН 5904280086 ***Приложение № 10***

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов (тыс.руб.)

ДОХОДЫ	2025	2024
Прочие доходы всего (стр.2340 ф.№2) , в т.ч.:	269 537	206 854
Продажа ТМЦ	13	1 606
Штрафы, пени по гражданско-правовым договорам	32	548
Изменение стоимости аренды (ФСБУ 25)	485	2 054
Финансовые скидки (ОПТ/УСН)	268 999	202 058
Прочее	8	588

Состав прочих расходов (тыс.руб.)

РАСХОДЫ	2025	2024
Прочие расходы всего (стр.2350 ф.№2), в т.ч.:	78 724	91 009
Услуги банка	44 267	33 963
Списание по результатам инвентаризации	29 951	2 724
Процентные расходы (арендные обязательства)	2 678	26 513
Обеспечение обязательств третьих лиц	1 498	1 065
Штрафы	14	788
Благотворительная помощь	0	25 359
Резервы по сомнительным долгам	0	267
Прочее	316	330

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ ***Гончаров С.В.***
30.03.2026

« Учет расчетов по налогу на прибыль" (в рублях)

2024 год

в рублях

Раздел / Подраздел / Наименование	БУ (ОПТ)	НУ (ОПТ)	ВР (Отл. налог. обяз-во) ОПТ	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	**3 032 160 013,81**	**3 031 056 584,82**	**183 361,02**	**-404 046,82**
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	2 801 728 134,85	2 801 728 134,85		
3. об. К. 91.1 (ОПТ)	230 431 878,96	229 328 449,97	183 361,02	-404 046,82
РАСХОДЫ	**2 797 352 344,84**	**2 759 703 800,30**	**-1 644 790,13**	**-5 884 918,77**
1. об. Д. 90.02.1	2 234 124 061,65	2 234 124 061,65		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	459 827 105,52	475 015 769,32	3 037 732,76	
5. об. Д. 91.2 (ОПТ)	90 975 080,17	36 191 897,32	-5 071 717,80	-5 884 918,77
7. об. Д. 20.1 (ОПТ)	12 426 097,50	14 372 072,01	389 194,90	
ИТОГО:	**234 807 668,97**	**271 352 784,52**	**1 828 151,16**	**5 480 871,95**
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	**234 807 668,97**	**271 352 784,52**	**1 828 151,16**	**5 480 871,95**
Условный налог на прибыль	**46 961 533,79**	**54 270 556,90**	**1 828 151,16**	**5 480 871,95**

2025 год

в рублях

Раздел / Подраздел / Наименование	БУ	НУ	ВР (Отл. налог. обяз-во)	ПР (Пост. налог. обяз-во)
ДОХОДЫ	**3 810 270 452,58**	**3 810 842 774,07**	**254 861,99**	**-111 781,62**
1. об. К. 90.1-об. Д. 90.3	3 480 101 557,10	3 480 101 557,10		
3. об. К. 91.1	330 168 895,48	330 741 216,97	254 861,99	-111 781,62
РАСХОДЫ	**3 518 550 506,33**	**3 506 445 458,00**	**5 197 898,42**	**-8 224 160,51**
1. об. Д. 90.02.1	2 802 534 245,05	2 802 534 245,05		
3. об. К. 44.1 в корресп. с Д. 90.07.1	620 748 641,89	638 937 265,56	4 547 155,92	
5. об. Д. 91.2	78 686 764,57	45 780 412,95	-2 427,40	-8 224 160,51
7. об. Д. 20.1	16 580 854,82	19 193 534,44	653 169,91	
ИТОГО:	**291 719 946,25**	**304 397 316,07**	**-4 943 036,43**	**8 112 378,89**
Переносимый убыток:				
ИТОГО с учетом убытка:	**291 719 946,25**	**304 397 316,07**	**-4 943 036,43**	**8 112 378,89**
Условный налог на прибыль	**72 929 986,56**	**76 099 329,02**	**-4 943 036,43**	**8 112 378,89**

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

Наличие и движение права пользования активом по аренде (ФСБУ 25) за 2025г

в рублях

Основные средства.Группа	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет, Наименование счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРЕНДА	304 078 348,43		310 134 271,24	194 511 760,60	419 700 859,07	
01, Основные средства	423 019 741,70		187 230 887,05	13 973 352,93	596 277 275,82	
01.03, Арендованное имущество	423 019 741,70		184 394 045,61	11 136 511,49	596 277 275,82	
01.09, Выбытие основных средств			2 836 841,44	2 836 841,44		
02, Амортизация основных средств		118 941 393,27	2 836 841,44	60 471 864,92		176 576 416,75
02.03, Амортизация арендованного имущества		118 941 393,27	2 836 841,44	60 471 864,92		176 576 416,75
08, Вложения во внеоборотные активы			120 066 542,75	120 066 542,75		
08.04, Приобретение объектов основных средств			120 066 542,75	120 066 542,75		
08.04.2, Приобретение основных средств			120 066 542,75	120 066 542,75		
Итого	**304 078 348,43**		**310 134 271,24**	**194 511 760,60**	**419 700 859,07**	

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

Наличие и движение кредиторской/дебиторской задолженности обязательств по аренде (ФСБУ 25) за 2025 год

Счет, Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		320 225 251,19	330 587 198,56	455 447 263,39		445 085 316,02
76.07, Расчеты по аренде		320 225 251,19	330 587 198,56	455 447 263,39		445 085 316,02
76.07.1, Арендные обязательства		434 736 730,69	96 014 678,28	258 986 639,99		597 708 692,40
76.07.2, Задолженность по арендным платежам	1 722 040,59		159 979 925,90	159 518 333,21	2 183 633,28	
76.07.5, Проценты по аренде	94 163 997,81		69 502 182,68	33 376 296,73	130 289 883,76	
76.07.9, НДС по арендным обязательствам	18 625 441,10		5 090 411,70	3 565 993,46	20 149 859,34	

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026

Приложение № 16. Информация о характере отношений со связанными сторонами (п. 10 ПБУ 11/2008).

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Информация о связанных сторонах на 31.12.2025г.

Показатели, отражающие характер со связанными сторонами:

Расчеты по договорам займа (выданные):

Согласно заключенному договору займа от 14.10.2024 г.: Займодавец (ООО "Космосг") дает Заемщику (ООО "Радника") займ беспроцентный на срок 11 месяцев.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
58.03		**155 000 000,00**			**155 000 000,00**		
Радника ООО	2543023195	**155 000 000,00**			**155 000 000,00**		
Договор займа		155 000 000,00			155 000 000,00		

Расчеты по договорам субаренды, поставкам товара, полученным услугам:

Согласно заключенным договорам поставки товаров, оборудования с иными контрагентами, за исключением ООО "Аптека Сервис Плюс" условия и сроки завершения указанных расчетов в течение месяца с момента поставки товара, оборудования Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика. В случае поставки Товара, подпадающего под действие ФЗ от 28.12.2009 г. №381-ФЗ "Об основах государственного регулирования торговой деятельности в РФ", сроки оплаты такого товара не должны противоречить срокам, установленным ФЗ №381-ФЗ независимо от срока, установленного абзацем 1 настоящего пункта.

Согласно заключенным договорам аренды/субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах аренды/субаренды, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя/Арендатора.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60			**3 162 542,78**	**35 884 845,47**	**36 447 441,59**		**3 725 138,90**
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744		**3 162 542,78**	**35 668 639,61**	**36 213 567,81**		**3 707 470,98**
Агентский			1 638 343,53	14 932 857,52	15 241 899,41		1 947 385,42
Комплекс услуг.Оферта			466 100,00	12 047 671,24	12 072 164,79		490 593,55
Реклама			1 055 099,25	6 767 910,85	6 974 303,61		1 261 492,01
Реклама (агентский)				15 000,00	20 000,00		5 000,00
Реклама.Оферта				1 764 000,00	1 764 000,00		
Сбербанк "Спасибо"Н			1 500,00	18 000,00	18 000,00		1 500,00
Сбербанк "Спасибо"С			1 500,00	18 000,00	18 000,00		1 500,00
Электронные сертификаты вознаграждение оператора				200,00	200,00		
Юр договор (дополнительный)				105 000,00	105 000,00		
АРКТИК ООО	5902199859			**25 200,00**	**25 200,00**		
С поставщиком				25 200,00	25 200,00		

ВЕЛС ООО	5906086535			**9 460,47**	**9 460,47**		
С поставщиком				9 460,47	9 460,47		
ГРАНТ ООО (5907998608)	5907998608				**6 480,00**		**6 480,00**
Основной					6 480,00		6 480,00
ДИОН ООО	5904196606			**61 325,19**	**61 325,19**		
Основной				61 325,19	61 325,19		
ЛЕСК ООО	5905265683			**271,17**	**271,17**		
Основной				271,17	271,17		
ПАРК ООО	5903090332			**40 000,00**	**40 000,00**		
Основной				40 000,00	40 000,00		
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933			**34 581,89**	**34 581,89**		
Основной				34 581,89	34 581,89		
РЕТ ООО (5916030161)	5916030161			**45 367,14**	**45 367,14**		
Основной				45 367,14	45 367,14		
ФАЭЛИТ ООО	5903090300				**11 187,92**		**11 187,92**
Основной					11 187,92		11 187,92

Расчеты по агентским договорам и программам лояльности для покупателей

Условия и сроки завершения указанных расчетов по агентским договорам и программам лояльности с ООО «АСП» осуществляются согласно условиям договоров ежемесячно путем перечисления денежных средств на расчетные счета или зачета однородных требований.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.06		**42 199 887,01**		**512 615 225,82**	**487 447 210,50**	**67 367 902,33**	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	**42 199 887,01**		**512 615 225,82**	**487 447 210,50**	**67 367 902,33**	
Агентский		33 634 318,30		304 837 624,91	283 420 713,21	55 051 230,00	
Реклама (агентский)				2 474 352,32	3 061 381,71		587 029,39
Сбербанк "Спасибо"Н				59 823 659,08	59 823 659,08		
Сбербанк "Спасибо"С		8 565 568,71		145 479 589,51	141 141 456,50	12 903 701,72	

Расчеты по договорам сдачи помещений в субаренду и продажам товара, оказанным услугам:

Согласно заключенным договорам субаренды условия и сроки завершения указанных расчетов осуществляются ежемесячно согласно срокам, указанным в договорах субаренды, путем перечисления денежной средств на расчетный счет Арендатора.

Согласно заключенным договорам поставки товаров, оборудования условия и сроки завершения указанных расчетов в течение месяца с момента поставки товара, оборудования Покупателю путем перечисления денежной суммы на расчетный счет Поставщика.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62		**34 940,19**		**150 676,89**	**182 677,08**	**2 940,00**	
Аптека Сервис Плюс ООО	5902882744	**980,00**		**10 000,00**	**8 040,00**	**2 940,00**	
Электронные сертификаты отоваренные		980,00		10 000,00	8 040,00	2 940,00	
ДИОН ООО	5904196606			**570,90**	**570,90**		
Основной				570,90	570,90		
ЛЕСК ООО	5905265683	**33 960,19**			**33 960,19**		
Основной		33 960,19			33 960,19		
ПЛАН ООО (5902212933)	5902212933			**30 953,68**	**30 953,68**		
Покупатель				30 953,68	30 953,68		

РепроФарм ООО (1841024788)	1841024788			**57 610,38**	**57 610,38**		
С покупателем				57 610,38	57 610,38		
Рецепт Плюс ООО (5902240578)	5902240578			**34 938,99**	**34 938,99**		
Договор купли-продажи оборудования				34 938,99	34 938,99		
Рецепты здоровья Аптека ООО	5903092146			**16 602,94**	**16 602,94**		
Договор поставки				16 602,94	16 602,94		

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по данным операциям не создавались. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась. Иных долгов, не реальных ко взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами признается краткосрочной.

Примечания (пояснения по договорам с ООО «Аптека Сервис Плюс»]

1. **«Агентский»** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «Космос» юридические и иные действия, связанные с заключением договор с производителями, поставщиками, дистрибьютерами и иными лицами в отношении лекарственных средств, биологически-активных добавок, медицинских изделий, а также сопутствующих товаров на оказание ООО «Космос» маркетинговых, информационных, аналитических услуг и иных согласованных сторонами договоров.

2. **«Комплекс услуг»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» направленные на сопровождение коммерческий деятельности ООО «Космос», в том числе бухгалтерские услуги, услуги по подбору, обучению персонала и кадровому делопроизводству, услуги по развитию и эксплуатации, услуги по размещению заказа на поставку товара, услуги мониторинга, юридические услуги, услуги справочной службы, услуги по формированию ассортиментной матрицы, услуги по мерчандайзингу, консультационные услуги.

3. **«Реклама»** - услуги ООО «Аптека Сервис Плюс»: по изготовлению и/или размещению рекламы и/или разработке рекламных мероприятий, а также услуги по изготовлению печатной и сувенирной продукции

4. **«Реклама. Оферта»** - услуги по размещению товарных предложений ООО «Космос» на Сервисе «интернет-заказ», расположенный в сети Интернет по адресу http://planetazdorovo.ru/ и с мобильном приложении «ПЛАНЕТА ЗДОРОВЬЯ»

5. **«Реклама (агентский)** - ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать от своего имени , но за счет ООО «Космос» юридические и иные действия, в том числе (но не ограничиваясь) провести переговоры, согласовать проекты документов и заключить сделку на предмет:
приобретения прав на использование имени собственного и/или визуального образа для рекламных компаний Аптек «Планета Здоровья», товарного знака «Планета Здоровья», а так же принять права и результаты по вышеуказанной сделке и произвести оплату, на создание и передачу исключительных прав на аудиоролик-приветствие клиентов Аптек «Планета Здоровья»

6. **«Сбербанк «Спасибо «Н»**- ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «Космос» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы начисления бонусов «СПАСИБО».

7. **«Сбербанк «Спасибо «С»**- ООО «Аптека Сервис Плюс» обязуется за вознаграждение совершать по поручению ООО «Космос» юридические и иные действия, связанные с заключением договора с АО «ЦПЛ» в целях проведения маркетинговых Акций на базе Программы «Спасибо от Сбербанка» по организации системы списания бонусов «СПАСИБО»

8. **«Электронный сертификат (вознаграждение оператора)»**- услуги ООО «Аптека Сервис Плюс» по проведению Программ с целью привлечения новых и поощрение постоянных Пользователей сети Интернет и Покупателей товаров в торговых точках, направленных на формирование и увеличение их лояльности, в частности участие в Программе «Электронный сертификат на скидку». В Рамках этой программы ООО «Аптека Сервис Плюс» компенсирует сумму скидки, предоставленной ООО «Космос» покупателям.

Генеральный директор
ООО "Космос" _____ *Гончаров С.В.*
30.03.2026