

Общество с ограниченной ответственностью «Космонавт»
ИНН 7802511274 КПП 781401001 ОГРН 1157847139009
197183, г. Санкт-Петербург, аллея Липовая, д. 9, лит. А, оф. 19Н/308/Часть 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Космонавт» образовано 17.04.2015 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 45.11.4).

Обособленное подразделение создано 14.06.2017 года по адресу г. Санкт-Петербург Гаккелевская ул. д.19 лит. А . КПП 781445001

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

Единственным учредителем является Якименко С.Г.

Генеральный директор общества - Якименко С.Г.

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. ООО «Космонавт» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Космонавт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности проведена 30 декабря 2025 г. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 года основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов на балансе организации нет.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма предоставленных займов составила 4 690 т.р.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 14 626 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма полученных краткосрочных займов составила 1 704 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 8 500 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12 295 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Несмотря на то, что некоторые расходы организации в 2025 году были уменьшены, был получен убыток в размере 1 571 тыс. руб. Это связано с ростом стоимости услуг поставщиков, падением спроса со стороны покупателей, усилением конкуренции.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика по объектам учета.

Основные средства и нематериальные активы

1.1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

1.2. После признания объект основных средств или материальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

1.3. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом (на основании пунктов 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020).

1.4. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

1.1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

1.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

1.3. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

1.4. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

1.5. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехника, расходные материалы к ней, канцелярские товары, офисную мебель и проч.

Проценты

1.1. Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (на основании пункт 7 ПБУ 15/2008).

1.2. В течение 2025 года начислены и выплачены проценты по кредитам и займам в размере 85 тыс. руб.

Расходы

Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

8. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Космонавт»

Якименко С.Г.