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

Общество с ограниченной ответственностью «КосмоПрофи» (ООО «КосмоПрофи»)

ИНН 4345533818, КПП 434501001, ОГРН 1244300007225

Адрес: г. Киров, ул .Луганская, дом 64, корпус 1, квартира 14

1. Общая информация об организации

ООО «КосмоПрофи» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 23 октября 2024 г.

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 применялись ретроспективно.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлены и исправлены. Отражены в корректирующей отчетности за 2024 г.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде пересмотрены. Исправления на показатели финансовых результатов предыдущего отчетного периода не повлияли.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.75 — Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

4. Запасы

Запасы на отчетную дату оцениваются по покупной стоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, реализуемые в ходе основной деятельности.

Списание товаров при их реализации осуществляется методом ФИФО.

Остаток товаров на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	Поступило товаров За 2025 г. (тыс.руб.)	Реализовано товаров За 2025 г. (тыс.руб.)	Остаток товаров на 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
745	3 439	2 974	1 210

5. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Задолженность по займам увеличилась на 106 тыс.руб. - 10% по сравнению с аналогичной датой прошлого периода.

Займодатель	Задолженность на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Списано (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Задолженность на 31.01.2025 (тыс.руб.)
Аверина Анастасия Андреевна	598	662	477	413
Коробова Анжелика Игоревна	435	45	338	726
ИТОГО	1033	707	815	1139

Заемные средства были направлены на оплату товаров, услуг и расходов на осуществление основной деятельности.

6. Основные (значимые) поставщики товаров и услуг

Контрагент	ИНН	Поступило и оплачено товаров/услуг за отчетный период (тыс.руб.)
ООО «Все для косметологии»	4345334749	1425
Каратова Инна Геннадьевна (ИП)	434550075543	579
Крутихин Иван Денисович (ИП)	434592895570	537
ООО «МЕГА С»	4345298402	1320
Суслов Игорь Николаевич (ИП)	4345298402	355
ООО «ОСНОВА»	9722051875	214

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Коробова Анжелика Игоревна - доля участия — 50 процентов.

Аверина Анастасия Андреевна - доля участия — 50 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Коробова Анжелика Игоревна (Протокол общего собрания учредителей № 1 от 18 октября 2024 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Аверина Анастасия Андреевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5155 тыс. рублей., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов реализации товаров, увеличением запасов, в т.ч. путем привлечения заемных средств. Показатель прибыли вырос и составляет 113 тыс.руб. на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г. убыток составляет 264 тыс.руб.)

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «КосмоПрофи» А.И. Коробова

Главный бухгалтер ООО «КосмоПрофи» А.А. Аверина