

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 7840013093, КПП 781101001, ОГРН 1047839008359

Адрес: 193168, г. Санкт-Петербург, пр-кт Дальневосточный, дом 18, литера А, оф.03

1. Общая информация об организации

ООО «АСПЕКТ» 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, численность

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года – 1 человек

3. Учетная политика

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы» (п.9 ПБУ 10/99); Расходы основного производства ежемесячно списываются на расходы периода в полном объеме в дебет счета «Продажи», субсчет 90.2.1 «Себестоимость продаж».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр-кт Дальневосточный, дом 18, литера А;

— нежилое помещение, расположенное по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский р-н, Аннинское г.п., г.п. Новоселье, Красносельское шоссе, зд.4.

6. 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.

7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В 2025 году был приобретен объект недвижимости (помещение), расположенного по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский р-н, Аннинское г.п., г.п. Новоселье, Красносельское шоссе, зд.4.

Финансовые вложения на приобретение объекта недвижимости составили 107 788 000 руб.

Вклад в имущество Общества осуществлялся Учредителями, согласно Протоколу внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью, «АСПЕКТ». Дата проведения общего собрания 01 августа 2024 года.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 8 017 500 руб. и оплачен полностью.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Количество учредителей четыре физических лица:

Будаев А.Н. – размер доли (в процентах) – 25;

Ершов А.Н. – размер доли (в процентах) – 12,5;

Кулаков О.А. – размер доли (в процентах) – 52,5;

Казбан К.Ю. – размер доли (в процентах) – 10.

Выплата дивидендов в 2025 году не осуществлялась.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ершов Алексей Николаевич

11. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила по основному виду деятельности (100%) 28 827 644 руб.;

Затраты на производство и содержание составили:

Амортизация основных средств 2 735 013 руб.;

Фонд оплаты труда – 575 400 руб.;

Аренда земельного участка – 754 133 руб.;

Обслуживание и содержание объекта недвижимости – 2 147 394 руб.

Прочие расходы – 108 121 610 руб.

12. 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.

13. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор ООО «АСПЕКТ»  А.Н. Ершов

