Общество с ограниченной ответственностью "АСПЕКТ"
(ООО "АСПЕКТ")
ИНН 5402074153, КПП 540201001, ОГРН 1225400030558
адрес: 630105 г. Новосибирск, ул. Рельсовая, д. 3, кв. 69
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (ОКВЭД 82.11).

Другими видами деятельности являются:

- деятельность в области права (ОКВЭД 69.10);
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22);
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность управляющей организации, исполняющей функции единоличного исполнительного органа организаций по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации. Доходы от данного вида деятельности являются доходами от обычного вида деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах формируется на основе образцов, приведенных в Приложениях №3 и №4 к ФСБУ 4/2023.

Пользуясь правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в учете Общества:

- не применяются ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02;
- не отражается обесценение финансовых вложений (п. 19 ПБУ 19/02);
- не создается резерв на оплату отпусков (п. 20 Информации Минфина);
- любая аренда учитывается как краткосрочная, если договор не предусматривает выкупа и объект не будут сдавать в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- любые ошибки исправляются как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 30 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) 5 процентов валюты баланса.

Существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период (в общем случае подлежащая раскрытию в отчете об изменениях капитала и (или) отчете о движении денежных средств) раскрывается в пояснениях.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Информация о наличии и движении НМА приведена в табл.3.

3.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Информация о наличии и движении ОС приведена в табл.4.

3.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N180н. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без применения положений подпункта "б" пункта 12 и пункта 13 ФСБУ 5/2019. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

С целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н, но имеющих стоимость ниже 100 000 (сто тысяч) руб, учет таких активов ведется в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Информация о наличии и движении запасов приведена в табл.6.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табл.7.

3.5. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (кредиторской задолженности) приведена в табл.8.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в табл.10

5. Иная информация

(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 47, п. 48 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после 31.12.2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

5.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Козлова Светлана Константиновна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

5.2. Чистые активы

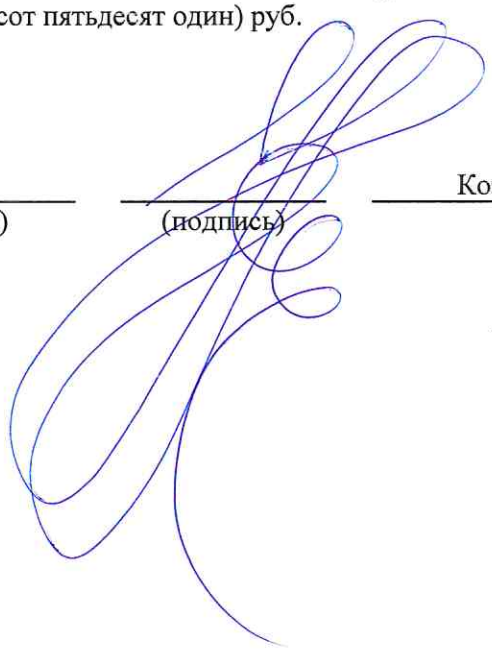
Величина Чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 621 000 (шестьсот двадцать одна тысяча) руб.

Величина Чистых активов Общества на 31.12.2024 составляла 2 610 000 (два миллиона шестьсот десять тысяч) руб.

5.3. Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Дивиденды, начисленные и выплаченные в 2024 году, составили 2 298 851 (два миллиона двести девяносто восемь тысяч восемьсот пятьдесят один) руб.



Директор		Козлова Светлана Константиновна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	249	-	-	(33)	-	-	-	-	-	249	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	249	-	-	(33)	-	-	-	-	-	249	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	216	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	216	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	1 570	(524)	-	-	-	(523)	-	-	-	-	-	1 570	(1 047)
	За 2024 г.	1 570	-	-	-	-	(524)	-	-	-	-	-	1 570	(524)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 570	(524)	-	-	-	(523)	-	-	-	-	-	1 570	(1 047)
	За 2024 г.	1 570	-	-	-	-	(524)	-	-	-	-	-	1 570	(524)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	523	1 046	1 570
в том числе: Офисное оборудование	523	1 046	1 570
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	977	(977)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	756	(756)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	977	(977)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	756	(756)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 962	-	25 381	-	(12 311)	-	-	-	26 032	-
	За 2024 г.	4 082	-	12 552	-	(3 672)	-	-	-	12 962	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	235	-	760	-	(234)	-	-	-	761	-
	За 2024 г.	165	-	235	-	(165)	-	-	-	235	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 490	-	24 567	-	(11 840)	-	-	-	25 217	-
	За 2024 г.	3 880	-	12 080	-	(3 470)	-	-	-	12 490	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	232	-	54	-	(232)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	37	-	232	-	(37)	-	-	-	232	-
Итого	За 2025 г.	12 962	-	25 381	-	(12 311)	-	-	X	26 032	-
	За 2024 г.	4 082	-	12 552	-	(3 672)	-	-	X	12 962	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 352	20 350	-	(5 750)	-	-	26 952
	За 2024 г.	1 303	11 646	-	(597)	-	-	12 352
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 865	19 337	-	(5 006)	-	-	24 195
	За 2024 г.	163	9 865	-	(163)	-	-	9 865
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	592	-	-	(592)	-	-	-
	За 2024 г.	-	592	-	-	-	-	592
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	404	358	-	-	-	-	762
	За 2024 г.	129	275	-	-	-	-	404
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	327	-	-	(327)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	426	177	-	-	-	-	603
	За 2024 г.	4	423	-	-	-	-	426
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 065	478	-	(152)	-	-	1 392
	За 2024 г.	680	492	-	(107)	-	-	1 065
Итого	За 2025 г.	12 352	20 350	-	(5 750)	-	X	26 952
	За 2024 г.	1 303	11 646	-	(597)	-	X	12 352

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	977	756
Затраты на оплату труда	33 567	26 171
Отчисления на социальные нужды	6 475	4 675
Амортизация	557	523
Прочие затраты	30 790	18 520
Итого по элементам	72 366	50 646
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 366	50 646