

ООО ТК «АСПЕКТ – СЕТИ»
ИНН 4348027055/КПП43451001

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю, ОКВЭД 46.51. Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по способу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 Курсовые разницы.

В отчетности за 2025 г. Курсовые разницы отражаются свернуто.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(93 152 858,73)
Коммерческие расходы	(59 661 430,79)
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(152 814 289,52)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(93 152 858,73)
	0,00
Собственное производство	(4 560 972,37)
Реализация услуг	(41 196 943,44)
Оптовая торговля	(47 394 942,92)
Итого по показателю:	(93 152 858,73)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(59 661 430,79)
Итого по показателю:	(59 661 430,79)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

АСПЕКТ-СЕТИ ТК 000

Обороты счета 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Оборот Дт	Оборот Кт	25	44
02		1 676 214,20	843 898,31	832 315,89
02.01		1 676 214,20	843 898,31	832 315,89
Автомобиль FORD ФОРД MONDEO		83 545,84		83 545,84
Автомобиль MERCEDES-BEN Z SPRINTER CLASSIC		291 227,81		291 227,81
Блок распределения питания для ввода резерва		35 859,72		35 859,72
Закрытая а/стоянка Воровского д.28Г		22 011,36	22 011,36	
Офисное помещение		640 068,72	640 068,72	
Помещение 1005		421 682,52		421 682,52
Сервер 1С		77 797,50	77 797,50	
Стол монтажный поворотный т/п 100 кг		29 508,21	29 508,21	
Трубчатый колодец		18 161,16	18 161,16	
Ультразвуковой дефектоскоп УДЗ-140		56 351,36	56 351,36	
Итого		1 676 214,20	843 898,31	832 315,89