

ООО «АСПИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.19)

Юридический адрес: 127282, город Москва, ул. Полярная, дом 31Б, строение 1

Дата государственной регистрации -14.09.2020

Численность сотрудников – 5 человек

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АСПИС» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

В 2025 году ООО «АСПИС» не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСПИС» подготовлена исходя из допущения о том, что общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Применение стандартов бухгалтерского учета

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

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Материально-производственные запасы

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 957	-	3 857	-	(5 496)	-	-	-	22 318	-
	За 2024 г.	16 296	-	9 788	-	(2 127)	-	-	-	23 957	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 407	-	2 020	-	(5 106)	-	-	-	2 322	-
	За 2024 г.	1 672	-	5 182	-	(1 447)	-	-	-	5 407	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	582	-	447	-	(374)	-	-	-	655	-
	За 2024 г.	938	-	182	-	(538)	-	-	-	582	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	6	-	(16)	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	154	-	-	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	151	-	-	-	(142)	-	-	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	40	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	5	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г.	17 921	-	1 185	-	-	-	-	-	19 106	-
	За 2024 г.	13 531	-	4 390	-	-	-	-	-	17 921	-
Итого	За 2025 г.	23 957	-	3 857	-	(5 496)	-	-	X	22 318	-
	За 2024 г.	16 296	-	9 788	-	(2 127)	-	-	X	23 957	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 372	-	-	(2 372)	-	-	2 372
	За 2024 г.	4 431	-	-	(2 058)	-	-	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 372	-	-	(2 372)	-	-	2 372
	За 2024 г.	4 431	-	-	(2 058)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 840	13 480	-	(7 024)	-	-	58 295
	За 2024 г.	37 347	19 272	-	(4 780)	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 162	8 278	-	(841)	-	-	52 599
	За 2024 г.	33 615	12 999	-	(1 452)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 458	4 385	-	(6 163)	-	-	4 680
	За 2024 г.	3 397	6 242	-	(3 181)	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	539	-	-	-	-	539
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26	-	-	(20)	-	-	6
	За 2024 г.	49	-	-	(23)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	12	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	129	-	-	(124)	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	110	251	-	-	-	-	361
	За 2024 г.	95	15	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	13	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	31	5	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	42	2	-	-	-	-	43
	За 2024 г.	31	11	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	54 212	13 480	-	(9 396)	-	X	58 295
	За 2024 г.	41 778	19 272	-	(6 838)	-	X	

Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 347 тыс. рублей и сохранилась на относительном уровне предыдущего года.

Дата составления текстовых пояснений: 22 марта 2026 года.

Генеральный директор

Оськина Е.А.