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.	4 558	-	-	-	-	-	X / X	4 558	-
	За 2024 г.	4 558	-	216	(216)	-	-	X / X	4 558	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	216	(216)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	4 558	-	-	-	-	-	- / -	4 558	-
	За 2024 г.	4 558	-	-	-	-	-	- / -	4 558	-

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.	91 281	-	24 961	-	(31 118)	-	-	-	85 123	-
	За 2024 г.	69 060	-	25 062	-	(2 841)	-	-	-	91 281	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	465	-	18	-	(63)	-	-	-	420	-
	За 2024 г.	465	-	49	-	(49)	-	-	-	465	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90 632	-	24 856	-	(30 872)	-	-	-	84 616	-
	За 2024 г.	68 115	-	25 012	-	(2 495)	-	-	-	90 632	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	184	-	-	-	(183)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	184	-	-	-	-	-	-	-	184	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	296	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	91 281	-	24 961	-	(31 118)	-	-	X	85 123	-
	За 2024 г.	69 060	-	25 062	-	(2 841)	-	-	X	91 281	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	1 345	827	-	(378)	-	-	1 794
	За 2024 г.	1 357	431	-	(443)	-	-	1 345
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102	294	-	(102)	-	-	294
	За 2024 г.	115	102	-	(115)	-	-	102
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	263	263	-	(263)	-	-	263
	За 2024 г.	-	263	-	-	-	-	263
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	9	10	-	(9)	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	167	144	-	(3)	-	-	308
	За 2024 г.	209	1	-	(43)	-	-	167
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	275	50	-	-	-	-	324
	За 2024 г.	220	55	-	-	-	-	275
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	528	76	-	-	-	-	604
	За 2024 г.	804	-	-	(276)	-	-	528
Итого	За 2025 г.	1 345	827	-	(378)	-	X	1 794
	За 2024 г.	1 357	431	-	(443)	-	X	1 345

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	-	216
Затраты на оплату труда	15 885	12 591
Отчисления на социальные нужды	4 099	2 798
Амортизация	-	-
Прочие затраты	902	836
Итого по элементам	20 886	16 441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 886	16 441

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

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Респект-2»

Показатели представлены в тысячах рублей, если иное прямо не указано.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Частная охранная организация «Респект-2»» (ООО «ЧОО «Респект-2» далее по тексту Общество), зарегистрировано 07.10.2004, ОГРН 1047855102888

Юридический адрес – 196066, г. Санкт-Петербург, Московский пр., дом 183-185, литер Б, пом.251-Н,

Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками Общества являются Физические лица 100% долей в уставном капитале.

ООО «ЧОО «Респект-2» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Органами управления в Обществе на 31.12.2025 г. являются:

Высшим органом управления в Обществе является Решение единственного участника Общества. Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества-генеральный директор. Генеральный директором Общества является Захаров Игорь Владимирович.

Ответственность за организацию внутреннего контроля несёт генеральный директор.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств, происходит в обычном установленном порядке. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Проводки по счетам бухгалтерского учета осуществляются в валюте Российской Федерации.

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек.

Пенсионеров 9 человек и предпенсионеров 5 человек.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1. **Основные виды экономической деятельности**

Основной ОКВЭД – 80.10 деятельность частных охранных служб.

2. **Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Проводки по счетам бухгалтерского учета осуществляются в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. В работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. В Обществе бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	организации в отношении использования объекта.	
	Нематериальные активы	
Принятие к учету	Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., которые не имеют материально-вещественной формы, предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) для получения экономических выгод, не предназначены для продажи в течение 12 месяцев и их стоимость может быть достоверно определена, принимаются в качестве основных средств по первоначальной стоимости.	п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериаль-ные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с момента списания с учета.	
	Учет материально-производственных запасов	
Принятие к учету	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйствен-ных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Учет доходов	Учет доходов ведется по видам деятельности в соответствии со справочником видов деятельности: доходы от реализации услуг. Остальные доходы признаются прочими и учитываются на счете «Прочие доходы». Доходы от реализации недвижимого имущества отражаются в бухгалтерском учете при выполнении критериев признания доходов, в частности, переход права собственности к покупателю (не ранее даты регистрации права собственности за покупателем). Прочие доходы признаются по методу начисления, то есть в том отчетном периоде, к которому они относятся	критерии, предусмотренные ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства

- финансовые вложения

- нематериальные активы

- обеспечение обязательств

- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в отчетности и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. не раскрывалась.