

Общество с ограниченной ответственностью "Респект"
(ООО "Респект")
610001, Кировская область, г. Киров, ул. Комсомольская, д. 14
ОГРН 1114345039819 ИНН 4345314598 КПП 434501001

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20.2. Дополнительно заявлены 7 видов деятельности по ОКВЭД. В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по сдаче в аренду помещений собственного нежилого недвижимого имущества. Общество не ведет лицензируемые виды деятельности.

2. Учетная политика

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

В связи с тем, что Общество применяет упрощенные способы ведения учета, бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах формируются на основе образцов из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023. Отдельные показатели объединяются в группы. Существенная информация об изменениях капитала и движении денежных средств раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

По применению ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023 в учетную политику также внесены технические исправления по исключению недействующих норм законодательства.

Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008.

2.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. 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.

2.2 Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающие 100000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации 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 осуществляется по окончании месяца.

2.3 Запасы

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения, запасы оцениваются по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

3. Бухгалтерский баланс 2025г.

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 60221 тыс. руб. За 2025г. поступило объектов основных средств на остаточную стоимость 10693 тыс. руб. (реорганизация Общества в форме присоединения другого юридического лица согласно передаточного акта от 29.12.2025г.), списано — на сумму 11 тыс. руб. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2 Нематериальные активы

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025г. составляет 11 тыс. руб. Поступления, выбытия (списания) объекта НМА в 2025г не происходило. Изменение стоимости НМА произошло за счет начисления амортизации.

3.3 Запасы

Запасы на 31.12.2025г. составляют 642 тыс. руб. Основная часть запасов состоит из оставшихся строительных материалов после проведения ремонтных работ.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1259 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 60) — 10 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками (сч 62) — 1043 тыс. руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч 76) — 12 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными лицами (сч 71) — 3 тыс. руб.
- по расчетам по налогам и сборам (сч 68.90) - 191 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Расходы будущих периодов составляет —5 тыс. руб.

3.5 Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20000 (двадцать тысяч) руб.

Изменение капитала по сравнению с предыдущим годом составило 17773 тыс. руб.: чистая прибыль за 2025г согласно Отчета о финансовых результатов составила 5071 тыс. руб., передаточный капитал по реорганизации Общества в форме присоединения к нему другого юридического лица согласно передаточного акта от 29.12.2025г. на сумму 12702 тыс. руб.

3.6 Краткосрочные кредиты и займы

В течение 2025г. погашено краткосрочных заемных средств на сумму 9200 тыс. руб.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2444 тыс. руб., в т. ч. :

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 60) — 723 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками (сч 62) — 999 тыс. руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда (сч 70) — 192 тыс. руб.
- по расчетам по налогам и сборам (сч 68) - 530 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1 Доходы

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 32395 тыс. руб. Прочие доходы за 2025 год составили 40 тыс. руб., в т. ч. 28,4 тыс. руб. (субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан по ПП РФ от 13.03.2021 №362); 11,6 тыс. руб. - прочие доходы.

4.2 Расходы

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 24423 тыс. руб., в т. ч. материальные затраты составили 5725 тыс. руб., затраты на оплату труда 6368 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 1560 тыс. руб., амортизация основных средств и нематериальных активов 1780 тыс. руб. и прочие затраты 8990 тыс. руб. Проценты к уплате за 2025г. составили 567 тыс. руб. Прочие расходы за 2025 год составили 1462 тыс. руб. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 912 тыс. руб.

Директор

(наименование должности)

« » марта 2026 г.

(подпись)

Е. А. Потапова

(расшифровка подписи)

