Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Респекто»
ИНН 7814459117 КПП 471601001 ОГРН 1107847029443
Адрес: 187000, Ленинградская обл., г.Тосно, ул. Боярова,д.1

1. Общая информация

1.1 ООО «Респекто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2 ООО «Респекто» специализируется на сборе, обработке и утилизации отходов. Основной вид деятельности — сбор отходов (ОКВЭД 38.1)

1.3 Среднесписочная численность составляет 45 чел.

1.4 Уставный капитал составляет 15 000 руб.

1.5 Участниками являются: Гамер Григорий Моисеевич 20%, Тихомирова Наталья Сергеевна 80%

1.6 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Смирнова Ольга Геннадьевна (Протокол внеочередного общего собрания участников б/н от 24.02.2025г.)
Главный бухгалтер – Богданова Елена Петровна

1.7 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.8 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Респекто» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.4 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**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 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 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»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени закупок (метод ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения и заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»). Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы относятся сразу на расходы.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
	Учет лизинговых операций	
Учет лизинговых операций	Лизинговые операции учитываются без дисконтирования на счете 76.07. «Арендные обязательства»	ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. Иная информация

3.1 Аренда (лизинг)

Общество имеет обязательства по следующим договорам лизинга:
№19798-ЛА от 05.09.24г., предмет лизинга LADA VESTA (4 шт.)
№19799-ГА от 04.09.24г., предмет лизинга КАМАЗ К4140
№19801-ЛТ от 03.09.24г., предмет лизинга Экскаватор-погрузчик HIDROMEK HMK 102S
№19957-ЛА от 12.11.24г., предмет лизинга Land Rover Range Rover Sport

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 41817 тыс. руб.

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб.
1	2	3
Закрытое акционерное общество "Альянс- Лизинг"	60.02	911
ИП Сергеев Денис Александрович	60.02	1
Общество с ограниченной ответственностью "Восток"	60.02	42
ООО "Деловые Линии"	60.02	11
ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард" (ООО "ЛИКАРД")	60.02	171
ООО "Новый Свет-ЭКО"	60.02	1
ООО "РТИТС"	60.02	19
АО "Тепловые сети"	62.01	36 160
Акционерное общество «Автопарк №6 «Спецтранс»	62.01	777
УФК по Ленинградской области (ГБУЗ ЛО "Тосненская клиническая межрайонная больница", л/с 20996986069)	62.01	8
ООО "ДИНАМИКА"	62.01	7
ООО "Сигнал"	62.01	7
ООО "ТОСНА"	62.01	105
ООО "УМКА"	62.01	651
Потребительский гаражный кооператив АВТОМОТОЛЮБИТЕЛЕЙ "ТОРМОЗ"	62.01	10
УФК по Ленинградской области (ГБУЗ ЛО "Тосненская клиническая межрайонная больница", л/с 20996986069)	76.05	20
ООО "Оператор скоростных автомагистралей-Север"	76.05	16
Расчеты по предоставленным займам	73.01	2900
	Итого	41817

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составила 82962 тыс. руб

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, тыс. руб.
1	2	3
АО "УК по обращению с отходами в Ленинградской области"	60.01	5
ИП Ковалев Александр Николаевич	60.01	3
ООО "Ай-Ди"	60.01	6
ООО "ТЕПЛОЭНЕРГИЯ"	60.01	15 484

ООО "ТК"	60.01	12
ООО "Эко ПЛАНТ"	60.01	120
ООО "Энтрогаз"	60.01	2 530
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	60.01	1
Расчеты по налогам и сборам	68.01, 68.02, 68.07, 68.10, 68.12	2601
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69.09, 69.11	1001
Расчеты по оплате труда	70	2592
Расчеты по исполнительным документам	76.41	8
Закрытое акционерное общество "Альянс- Лизинг"	76.07	58599
	Итого	82962

Задолженность по заработной плате и налогам отсутствует.

3.3 Налог по упрощенной системе налогообложения

Организацией исчислен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в сумме минимального налога, так как по итогам отчетного периода сумма минимального налога превысила сумму налога, исчисленную в общеустановленном порядке (налоговая база – доходы, уменьшенные на величину расходов)

3.4 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 84703 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности составили 84995 тыс. руб.

В 2025г.организация получила убыток.
Убытки были получены в связи с расходами на лизинг и изменением Законодательства в части НДС.

3.5 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. составлена по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 и включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Генеральный директор Смирнова О.Г.

Главный бухгалтер Богданова Е.П.