

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

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

1.3. Основной вид деятельности организации: 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая, а также 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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.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»
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 организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
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)
Учет 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»)	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 полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	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 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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.
	2.7 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)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

Числовая информация о движении денежных средств и об изменениях капитала представлена в виде таблиц согласно Приложением 8 к ФСБУ 4/2023

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	3а 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	2 152
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	2 152
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-
от перепродажи финансовых вложений	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-
прочие поступления	-
Платежи - всего	(2 174)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 215)
в связи с оплатой труда работников	(575)
процентов по долговым обязательствам	-
налога на прибыль организаций	(30)
прочие платежи	(354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(22)

Наименование показателя	3а 2025 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	-
в том числе:	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-
прочие поступления	-
Платежи - всего	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-
прочие платежи	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	-
в том числе: получение кредитов и займов	-
денежных вкладов собственников (участников)	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	-
прочие поступления	-

Наименование показателя	За 2025 г.
Платежи - всего	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-
прочие платежи	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-
Сальдо денежных потоков за период	(22)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	118

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-
--	---

Отчет изменения капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.				
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-
Иные изменения - всего	10	-	403	413
На 31 декабря 2024 г.	10	-	403	413
На 31 декабря 2024 г.	10	-	403	413
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	10	-	403	413

Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.				
Чистая прибыль (убыток)	-	-	258	258
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	-	657	667

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.