

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Чистый Город»
за 2025 г.**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) общества с ограниченной ответственностью «Чистый город» (далее – ООО «Чистый город», Общество), подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована, в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество воспользовалось правом самостоятельного определения показателей и детализации показателей по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах и применило детализацию статей, отличающуюся от детализации, использованной при подготовке бухгалтерской отчетности прошлых периодов. В связи с этим сравнительные показатели по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах были сопоставимо детализированы в соответствии с показателями текущего отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, не имеет намерений прекращать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.

1. Общие сведения и основные виды деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Чистый Город».

Сокращенное наименование: ООО «Чистый Город».

Адрес места нахождения: 197373, Санкт-Петербург, улица Ильюшина, дом 1, корпус 1, литер А, помещение 4-Н.

Общество зарегистрировано 21.12.2004 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН: 1047855173255

ИНН: 7814311311

КПП: 781401001

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является гражданка Российской Федерации Ющенко Елена Александровна.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Совет директоров и ревизионная комиссия (Ревизор) Уставом Общества не предусмотрены.

В 2025 г. и в 2024 г. функции единоличного исполнительного органа исполняла Ющенко Елена Александровна на основании Решения единственного участника ООО «Чистый город» от 24.09.2022 № 7/09.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025 составляет 9 человека, на 31.12.2024 составляла 9 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Чистый Город» является «Подметание улиц и уборка снега» ОКВЭД 81.29.2.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала;
 - Отчета о движении денежных средств;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности приведены ссылки на раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в целях детализации статей бухгалтерской отчетности приводятся показатели являющиеся существенными. Существенным признается показатель если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Все суммы представляются в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Методические положения

2.3.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя Общества.

2.3.2. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3.3. Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.3.4. Доходы и расходы

Для целей бухгалтерского учета учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество ведет учет доходов и расходов в разрезе:

- доходов и расходов от обычных видов деятельности;
- прочих доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся доходы:

- от оказания услуг по подметанию улиц и уборке снега;
- от предоставления в аренду имущества Общества.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением дохода от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам и прочим расходам.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.3.5. Применение положений и стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением ООО «Чистый Город» к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании пункта 3 настоящего положения;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании пункта 3 настоящего положения;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основании пункта 2 настоящего положения;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» на основании пункта 3.1 настоящего положения;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» на основании пункта 2 настоящего положения.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства всего	за 2025г.	6 238	(4 678)	-	-	-	(120)	6 238	(4 798)
	За 2024г.	6 238	(4 558)	-	-	-	(120)	6 238	(4 678)
в том числе: Здания	за 2025г.	3 600	(2 040)	-	-	-	(120)	3 600	(2 160)
	За 2024г.	3 600	(1 920)	-	-	-	(120)	3 600	(2 040)
Машины и оборудование	за 2025г.	701	(701)	-	-	-	-	701	(701)
	За 2024г.	701	(701)	-	-	-	-	701	(701)
Транспортные средства	за 2025г.	1 937	(1 937)	-	-	-	-	1 937	(1 937)
	За 2024г.	1 937	(1 937)	-	-	-	-	1 937	(1 937)

Основные средства, за исключением здания, числящееся на балансе Общества, полностью амортизированы до 01.01.2022 г., т.е. до начала вступления в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Капитальные вложения в приобретение, строительство основных средств в 2025 г. и в 2024 г. не осуществлялись.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменения видов запасов	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы всего	за 2025г.	76	17 387	(17 413)	x	50
	За 2024г.	65	14 362	(14 351)	x	76
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	76	978	-	(1 004)	50
	За 2024г.	65	767	-	(756)	76
Незавершенное производство	за 2025г.	-	16 409	(17 413)	1 004	-
	За 2024г.	-	13 595	(14 351)	756	-

Запасы в отношении которых имеются ограничения на 31.12.2025, на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Рублевые счета	855	1 947	768
Валютные счета	3	5	5

Денежные средства недоступные к использованию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано			По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					Погашено	На расходы	Восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025г.	441	-	267	(366)	-	-	342	-
	За 2024г.	482	-	255	(296)	-	-	441	-
в том числе:	за 2025г.	173	-	28	(173)	-	-	28	-
	За 2024г.	7	-	173	(7)	-	-	173	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	7	-	224	-	-	-	231	-
	За 2024г.	-	-	7	-	-	-	7	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	261	-	15	(193)	-	-	83	-
	За 2024г.	475	-	75	(289)	-	-	261	-

7. Капитал

7.1. Структура капитала

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	2 250	2 628	2 220

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Поступило	Списано		
				Погашено	На доходы	
Краткосрочные обязательства всего	за 2025г.	1 391	430	(1 391)	-	430
	За 2024г.	770	1 391	(770)	-	1 391
в том числе:	за 2025г.	282		(282)	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024г.	55	282	(55)	-	282
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	253	199	(253)	-	199
	За 2024г.	173	253	(173)	-	253
Расчеты по социальному страхованию	за 2025г.	183	231	(183)	-	231
	За 2024г.	125	183	(125)	-	183
Расчеты по оплате труда	за 2025г.	673	-	(673)	-	-
	За 2024г.	417	673	(417)	-	673

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствует.

9. Выручка

9.1. Структура выручки по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Подметание улиц и уборка снега	16 391	15 124
Предоставление имущества в аренду	863	-
Итого	17 254	15 124

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Структура себестоимости продаж по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Подметание улиц и уборка снега	17 413	14 351
Итого	17 413	14 351

10.2. Расходы от обычных видов деятельности по статьям затрат

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1 003	756
Затраты на оплату труда	11 105	8 947
Отчисления на социальные нужды	2 514	1 815
Амортизация	120	120
Прочие затраты	2 671	2 713
Итого по элементам	17 413	14 351
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 413	14 351

11. События после отчетной даты

По мнению руководства, в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Новые займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались.
- Решение о реорганизации не принималось;
- Не имело место выбытие активов, составляющее более 5% от величины активов на конец отчетного периода.
- Не появились тенденции изменения бизнеса.
- Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.
- Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

12. Риски хозяйственной деятельности

К рискам, способным существенно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества, относятся, в частности, финансовые риски.

Финансовые риски связаны с общей экономической ситуацией в России, введением санкционных ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Также финансовые риски, связанные с неисполнением дебиторами своих обязательств.

Генеральный директор

05.02.2026



Е.А. Ющенко