

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

### **и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖ КЛИНИНГ»

(ООО «ПРЕСТИЖ КЛИНИНГ»)

ИНН 5256099855, КПП 525601001, ОГРН 1105256007086

Адрес: 603053, г. Нижний Новгород, ул. Васнецова, дом 19, квартира 15.

#### **1. Общая информация об организации.**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖ КЛИНИНГ» (зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.11.2010), далее – Общество, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Общество является субъектом малого предпринимательства (статус микропредприятие присвоен 01.08.2016) 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.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

С момента регистрации единственным учредителем Общества с долей 100 процентов Уставного капитала является Николаева Елена Ивановна.

В отчетном периоде состав участников и величина Уставного капитала не изменялись.

1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.22 - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.29.9 - Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

1.5. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

В отчетном периоде система налогообложения Обществом не изменялась.

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества с момента его создания является Директор Николаева Елена Ивановна, также на неё возложены обязанности главного бухгалтера Общества.

#### **2. Информация об учетной политике.**

2.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.3. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.4 Основные средства</b>		
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 ОС 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 использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания МПЗ	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. № 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 № 64н; п. 3.1 Информации Минфина РФ от 01.11.2012 № ПЗ-3/2012

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
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 № 107н.
<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>		
Учёт себестоимости оказанных услуг, выполненных работ	Формирование себестоимости выполненных работ, оказанных услуг осуществляется по статьям затрат и по мере окончания списывается в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи».	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.8. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.9. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

### **3. Основание составления бухгалтерской отчетности.**

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### **4. Запасы**

4.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.25 по строке 1210 «Запасы» баланса отражен остаток материалов в сумме 36 611,37 руб.

#### **5. Дебиторская и кредиторская задолженности.**

5.1. На 31.12.25 в составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числятся:

- дебиторская задолженность покупателей в сумме 16 454,00 руб.;
- переплата по единому налоговому счёту - 10 900,00 руб.

5.2. На 31.12.25 в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса числятся:

- задолженность организации перед подотчётными лицами – 26 483,50 руб.;
- страховые взносы по единому тарифу с зарплаты сотрудников - 9 900,00 руб.;
- налог по упрощенной системе налогообложения - 7 150,00 руб.

#### **6. Капитал и расчеты с участниками**

6.1. На 31.12.25 по строке 1300 «Капитал» баланса числятся:

- Уставный капитал Общества - 10 000 руб.;
- нераспределенная прибыль в сумме 120 943,93 руб.

В 2025 году Общество дивиденды не начисляло и не выплачивало.

#### **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

7.1. Выручка организации за отчетный период составила 1 570 098,00 руб. (строка 2110 «Отчёта о финансовых результатах за 2025 год»), что ниже аналогичного показателя прошлого года. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности за отчётный период (строка 2120 «Отчёта о финансовых результатах за 2025 год») составили 1 469 292,82 руб., в том числе:

- материальные расходы - 1 115 344,48 руб.;

- расходы на услуги сторонних организаций, связанные с обеспечением деятельности Общества, - 68 590,81 руб.;

- расходы на оплату труда - 218 927,00 руб.;

- страховые взносы по единому тарифу и в ФСС по страхованию от несчастных случаев и профзаболеваний – 66 430,53 руб.

7.3. По строке 2350 «Отчёта о финансовых результатах за 2025 год» отражены расходы по оплате услуг кредитных организация в сумме 45 111,80 руб.

7.4. По строке 2410 «Отчёта о финансовых результатах за 2025 год» отражен налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 48 795,00 руб.

7.5. По итогам работы за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 6 898,38 руб. (строка 2400 «Отчёта о финансовых результатах за 2025 год»).

## **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

8.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8.2. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

## **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **10. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.