Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Клин Клаб» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Клин Клаб» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Клин Клаб»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Клин Клаб»
Дата регистрации	08.05.2019
ОГРН	1192536015858
ИНН/КПП	2543138414 / 254301001
Юридический и почтовый адрес	690062, Приморский край, город Владивосток, Днепровская ул., д. 51, кв. 81
Размер уставного капитала	12000-00
Основные виды деятельности, ОКВЭД	Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (81.22)
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	нет

Общество с ограниченной ответственностью «Клин Клаб», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Федеральным Законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом Российской Федерации.

Место нахождения Общества, место нахождения постоянно действующего единоличного исполнительного органа: Город Владивосток. Место нахождения Общества определяется местом его государственной регистрации на территории Российской Федерации.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Учетная политика сформирована на основе допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как не менее 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. ЦЕЛИ, ПРЕДМЕТ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Общество создается с целью удовлетворения потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах, не запрещенных законодательством РФ, а также извлечения прибыли от своей деятельности. В соответствии с ГК РФ ООО «Клин Клаб» является корпорацией, непубличным обществом, коммерческой организацией.
2. Общество имеет гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов экономической деятельности, в том числе внешнеэкономической, не запрещенных законодательством Российской Федерации.
3. Право юридического лица осуществлять деятельность, для занятия которой необходимо получение специального разрешения (лицензии), членство в саморегулируемой организации или получение свидетельства саморегулируемой организации о допуске к определенному виду работ, возникает с момента получения такого разрешения (лицензии) или в указанный в нем срок либо с момента вступления юридического лица в саморегулируемую организацию или выдачи саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ и прекращается при прекращении действия разрешения (лицензии), членства в саморегулируемой организации или выданного саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ.
4. Ответственность Общества
5. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.
6. Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования не отвечают по обязательствам Общества, равно как и Общество не отвечает по обязательствам Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.
7. Общество не отвечает по обязательствам Участников. Участники не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости оплаченных долей в Уставном капитале Общества. Участники Общества, оплатившие доли в Уставном капитале Общества не полностью, несут солидарную ответственность по его обязательствам в пределах стоимости неоплаченной части доли каждого из Участников.
8. По своим обязательствам Общество отвечает всем принадлежащим ему имуществом. Общество не отвечает по обязательствам его участников. В случае несостоятельности (банкротства) Общества по вине его участников или по вине других лиц, которые имеют право давать обязательные для Общества указания либо иным образом имеют возможность определять его действия, на указанных участников или других лиц в случае недостаточности имущества Общества может быть возложена субсидиарная ответственность по его обязательствам.
9. Общество, не исполнившее обязательство, либо исполнившее, его ненадлежащим образом, несет ответственность только при наличии вины (умысла или неосторожности). Общество, не исполнившее или ненадлежащим образом исполнившее обязательство при осуществлении предпринимательской деятельности, несет ответственность, если не докажет, что надлежащее исполнение оказалось невозможным вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях обстоятельств.

4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей 00 коп. Уставный капитал Общества делится на доли, которые выражаются в процентах и разделены между Участниками Общества.
2. Не допускается освобождение участника Общества от обязанности оплаты доли в уставном капитале общества, в том числе путем зачета требований к обществу.
3. Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников Общества определяются в рублях.
4. Доля Участника Общества, предоставляет право голоса только в пределах оплаченной части принадлежащей ему доли.
5. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли.

Оплата долей в уставном капитале общества может осуществляться только денежными средствами.

5.ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников.
2. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества и может переизбираться неограниченное число раз. Срок действия полномочий исполнительного органа Общества - пять лет. Единоличный исполнительный орган общества может быть избран также и не из числа его участников.
3. Договор между Обществом и лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа общества, подписывается от имени Общества лицом, председательствовавшим на общем собрании участников Общества, на котором избрано лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, или участником Общества, уполномоченным решением общего собрания участников Общества.
4. В качестве единоличного исполнительного органа Общества может выступать только физическое лицо.

Генеральный директор Общества:

1. без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
2. выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
3. издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
4. представляет интересы Общества в судах в качестве истца, ответчика, третьего лица;
5. представляет интересы Общества в государственных органах и органах местного самоуправления;

6. представляет общество в отношениях с любыми российскими и иностранными гражданами и юридическими лицами;
7. обеспечивает выполнение планов деятельности общества, заключенных договоров;
8. открывает и закрывает расчетный, валютный и другие счета общества в банковских учреждениях;
9. привлекает займы и кредиты в интересах Общества;
10. в порядке, определенном настоящим Уставом, распоряжается имуществом Общества;
11. утверждает положения правила, процедуры и другие внутренние документы общества, регламентирующие систему менеджмента в Обществе, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания участников или Совета директоров;
12. осуществляет мероприятия по охране интеллектуальной собственности Общества;
13. принимает на работу и увольняет работников Общества, привлекает работников к дисциплинарной ответственности и осуществляет поощрение работников;
14. в пределах своей компетенции издает приказы и распоряжения;
15. обеспечивает ведение списка участников Общества с указанием сведений о каждом участнике Общества, размере его доли в уставном капитале Общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, датах их перехода к Обществу или приобретения Обществом;
16. подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников или Совета директоров;
17. утверждает штатное расписание общества, его филиалов, представительств, обособленных подразделений;
18. заключает договоры и совершает иные сделки от имени общества;
19. утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию общества;
20. в случае созыва Общего собрания участников по требованию Генерального директора -открывает это собрание, проводит выборы председательствующего;
21. по поручению Общего собрания участников организует ведение протокола собрания;
22. представляет на утверждение Общему собранию участников годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс общества;
23. осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», настоящим уставом общества к компетенции Общего собрания участников общества.
24. Генеральный директор Общества должен действовать в интересах общества добросовестно и разумно.
25. Генеральный директор Общества принимает решения единолично.
26. Генеральный директор Общества несет ответственность перед обществом за убытки, причиненные обществу его виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.

27. При определении оснований и размера ответственности единоличного исполнительного органа общества должны быть приняты во внимание обычные условия делового оборота и иные обстоятельства, имеющие значение для дела.
28. В случае если в соответствии с положениями настоящей статьи ответственность несут несколько лиц, их ответственность перед обществом является солидарной.
29. Заместитель (заместители) генерального директора (исполнительный директор, финансовый директор, коммерческий директор и т.п.), главный бухгалтер Общества назначаются генеральным директором Общества.

7. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.Бухгалтерский учет на предприятии ведется в программе 1С Предприятие 8.2. Основным источником покрытия расходов является поступление денежных средств от контрагентов.

В 2025 году выручка компании ООО «Клин Клаб » составила 3 390 126,00

Расходы по деятельности составили -1 437 530,66

Прочие доходы в т. ч. проценты к получению - 31 089,87

Прочие расходы составили – 8 700,00

Налог уплачиваемый в 2025 году составил - 8 700,00

Чистая прибыль в 2025 году составляет 1 840 000,00

8. ОТЧЕТНОСТЬ И ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА.

8.1. Общество ведет бухгалтерскую и статистическую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством, предоставляет в течение рабочего дня общества государственным органам информацию, необходимую для налогообложения и ведения общегосударственной системы сбора и обработки экономической информации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется два раза в год. Промежуточная – по результатам 9 месяцев отчетного периода и годовая – по результатам работы за год.Баланс, счет прибыли и убытков общества составляются в валюте РФ.

Общество обязано хранить следующие документы:

- ✓ договор об учреждении общества, за исключением случая учреждения общества одним лицом, решение об учреждении общества, устав общества, а также внесенные в устав общества и зарегистрированные в установленном порядке изменения;
- ✓ протокол (протоколы) собрания учредителей общества, содержащий решение о создании общества и об утверждении денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал общества, а также иные решения, связанные с созданием общества;
- ✓ документ, подтверждающий государственную регистрацию общества;
- ✓ документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе;

- ✓ внутренние документы общества;
- ✓ положения о филиалах и представительствах общества;
- ✓ документы, связанные с эмиссией облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг общества;
- ✓ протоколы общих собраний участников общества;
- ✓ списки аффилиированных лиц общества;
- ✓ заключения аудитора, государственных и муниципальных органов финансового контроля;
- ✓ иные документы, предусмотренные федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, уставом общества, внутренними документами общества, решениями общего собрания участников общества и единоличного исполнительного органа общества.

Общество хранит вышеуказанные документы по месту нахождения его единоличного исполнительного органа или в ином месте, известном и доступном участникам общества.Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Директора. С 2019 года Общество с ограниченной ответственностью «Клин Клаб» применяет упрощенную систему налогообложения. Изменения в Учетную политику в 2025 г. не вносились.

9. **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и его результаты хозяйственной деятельности за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении некоторых российских организаций и отдельных отраслей экономики. Ключевая ставка Банка России была снижена в июне 2025 года – до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5% и в декабре 2025 года – до 16%. Несмотря на указанную тенденцию, среднегодовое значение ключевой ставки в 2025 году оставалось высоким, составив 19,2%.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство уверено, что это не влияет существенным образом на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация в которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На дату составления бухгалтерской отчетности не было событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности Общества.

20.03.2026

Макарчук Н.В.