

Общество с ограниченной ответственностью "Сити-Клининг"

Пояснения к бухгалтерскому балансу 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью "Сити-Клининг" (сокращенное наименование – ООО «ООО "С-К"») зарегистрировано 17.05.2012 года (ИНН 2309131620, КПП 230901001, ОГРН 1122309002100). Юридический адрес на дату формирования пояснения 350033, Краснодарский край, г Краснодар, ул Ставропольская, д. 45, к. 2, кв. 89

1.2 Уставной капитал (далее – УК) в 2025 году 10 000,00 руб.

Учредители Общества:

- Михайлова Наталья Александровна - доля в УК 100% (10000,00 руб.).

1.3 Ведение финансово – хозяйственной деятельности ООО «ПХК» ведет самостоятельно. Бухгалтерский и налоговый учет организация ведет самостоятельно. Генеральный директор Михайлова Наталья Александровна (приказ 1 от 17.05.2012г.). Численный состав работников в 2025 году составляет 8 человек.

1.4 По результатам 2025 года основной доход получен от вида деятельности - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

Организация занимается и иными видами деятельности:

- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (ОКВЭД 96.01);

- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 81.29.9);

1.5 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.

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

2. Учетная политика

2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение:

2.1.1 Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам.

Основание: пункты 51–54 и 63 ФСБУ 4/2023, пункт 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2.1.2 Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.

Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.1.3 Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

2.1.4 Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в положении об инвентаризации.

Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная 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»

2.3 Организация применяет следующие нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету:

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 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»
2.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Способ ведения учета материально-производственных запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

	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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Изменение за период (амортизация)	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего:	2025 г.	46	-46	0	0	46	-46
	2024 г.	46	-46	0	0	46	-46

3.2 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	---
Капитальные вложения	31.12.2025	---
Материально-производственные запасы	31.12.2025	---
Касса	31.12.2025	---
Банковские счета	31.12.2025	---
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	---
Расходы будущих периодов	31.12.2025	---
Забалансовые счета	31.12.2025	---

В ходе инвентаризации недостатч и излишков не установлено.

3.3. Движение денежных средств:

Наименование показателя	2025г	2024 г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	12301	13101
в том числе:		
от выполнения работ, за оказанные услуги	12274	13162
прочие поступления	27	-61
Платежи - всего	-11306	-13760
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	0	-4
оплата труда работникам	-3121	-2187
прочие платежи	-8185	-11577
Сальдо денежных потоков от текущих операций	995	-659
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступление - всего	0	
в том числе:		
проценты по долговым финансовым операциям (деPOSITные вклады)	0	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступление - всего	0	
в том числе:		
получение кредитов и займов		
денежных вкладов собственников (участников)	0	0
Платежи - всего	0	
в том числе:		
уплата дивидендов	0	
получение кредитов и займов	0	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	
Сальдо денежных потоков за период	995	-659
Остаток денежных средств на начало периода	456	1115
Остаток денежных средств на конец периода	1451	456

3.4 Запасы:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списана фактическая себестоимость	Изменение видов запасов, фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	2024	159	4805	4744		220
	2025	220	12892	12876		236
<i>в том числе:</i>						
Сырье и материалы	2024	159	4805	4744		220
	2025	220	12892	12876		236
	2024	0	457	-457		73

Незавершенное производство	2025	0	548	-548		366

3.4 Кредиторская и дебиторская задолженность:

- Кредиторская задолженность складывается из суммы налоговых обязательств, которые будут исполнены в 2026 года.
- Дебиторская задолженность складывается из суммы предоплаты поставщикам в счет будущих поставок услуг (товаров).

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за отчетный период составила 23 015 тыс. руб., что является показателем развитие организации, приносящая прибыль.

3.6 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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