

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общие сведения об организации

Сокращённое наименование ООО «Клининговая компания «Радуга»

ИНН 5906095441

КПП 590601001

ОГРН 1095906006624

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 81.22 «Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая»

Обособленное подразделение ООО «Клининговая компания «Радуга» г. Екатеринбург (КПП 667845001). Обособленное подразделение не имеет собственного баланса и расчётного счёта.

Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек

Уставный капитал Общества составляет 20000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Газдалеева Ольга Николаевна, доля участия составляет 100 процентов.

Дивиденды за 2025 год не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Газдалеева Ольга Николаевна (Приказ № 1 от 07.11.2024, бессрочно)

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.1 Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.3 При исчислении сумм авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ по месту нахождения организации, а также по месту нахождения ее обособленного подразделения, учитывается показатель среднесписочной численности работников.

2.4 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

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

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

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

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет в сумме 1 154 тысяч рублей и включает:

Расчеты с покупателями и заказчиками 1 137 тысяч рублей

Расчеты по налогам и сборам 15 тысяч рублей

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2 тысячи рублей.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 не числится.

4. Обязательства

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 составляют 1 138 тысяч рублей и включают:

Краткосрочные займы 150 тысяч рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 тысяч рублей

Расчеты по налогам и сборам 71 тысяча рублей

Расчеты по НДС 478 тысяч рублей

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 144 тысяч рублей

Расчеты с персоналом по оплате труда 287 тысяч рублей

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 не числится.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты 37 тысяч рублей

Затраты на оплату труда 3 973 тысяч рублей

Страховые взносы 1 061 тысяч рублей

Прочие затраты 903 тысяч рублей

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 974 тысяч рублей.

6. 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.

Генеральный директор Газдалеева Ольга Николаевна.