Общество с ограниченной ответственностью " ЧИСТАЯ ЛИНИЯ "

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ЧИСТАЯ ЛИНИЯ» 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.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ЧИСТАЯ ЛИНИЯ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. 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.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОГРН: 1167847233784
Дата государственной регистрации: 25.05.2016
ИНН: 7805673717
КПП: 780501001
Юридический адрес: 198207, г. Санкт-Петербург, пр-кт Трамвайный, д. 12, к. 2 литера А, помещ. 6Н, офис 14
Численность сотрудников: 20 человек

2. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

Учредители:

- Москвин Сергей Валерьевич — владеет 100% долей уставного капитала, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД):
81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Дополнительные виды деятельности (включают, но не ограничиваются):

- 37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 38.1 Сбор отходов
- 38.2 Обработка и утилизация отходов

- 38.11 Сбор неопасных отходов
- 38.12 Сбор опасных отходов
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие
- 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая
- 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений
- 81.21 Деятельность по общей уборке зданий
- 81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая
- 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий.

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Москвин Сергей Валерьевич

Главный бухгалтер Общества: Москвин Сергей Валерьевич

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет общую систему налогообложения.

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка 1150): По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составила 0 тыс. руб. (в 2024 году — 501 тыс. руб.; в 2023 году — 1 482 тыс. руб.). Снижение связано с полным списанием объектов основных средств ввиду завершения срока полезного использования либо выбытием.

- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170): По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 2023 г. – отсутствуют.
- **Запасы** (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 года запасы составили 3 246 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 414 тыс. руб.). Увеличение связано с накоплением материальных ценностей (товаров, материалов) для обеспечения производственной деятельности.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250): По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств составил 25 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 75 тыс. руб.).
- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка 1240): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется дебиторская задолженность в размере 28 556 тыс. руб., (на 31.12.2024 — 16 145 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема оказанных услуг и сроками расчетов с заказчиками.
- **Капитал (в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))** (строка 1300): Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 — 27 976 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 14 225 тыс. руб.). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года за вычетом распределенной части прибыли в размере 8 474 тыс. руб., направленной на выплату дивидендов учредителю в соответствии с решением единственного участника.
- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства** (строки 1410, 1450): По состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** (строка 1520): По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 4 014 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 3 079 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема закупаемых материалов и услуг.
- **Краткосрочные заемные средства** (строка 1510): Отсутствуют.

8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка** (строка 2110): В 2025 году выручка от оказания услуг составила 93 226 тыс. руб., что на 3,1% ниже показателя 2024 года (96 207 тыс. руб.). Незначительное снижение выручки связано с изменением структуры клиентской базы.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120): В 2025 году расходы составили 70 864 тыс. руб. (в 2024 году — 78 905 тыс. руб.). Снижение расходов обусловлено оптимизацией закупок и сокращением себестоимости услуг.
- **Себестоимость продаж** (детализация строки 2120): Составила 60 956 тыс. руб. в 2025 году (2024 — 71 961 тыс. руб.). Снижение себестоимости пропорционально снижению выручки и оптимизации затрат.

- **Прочие доходы и расходы** (строки 2340, 2350): Прочие доходы в 2025 году составили 1 668 тыс. руб. (2024 — 18 тыс. руб.). Увеличение связано с реализацией выбывающих активов. Прочие расходы составили 373 тыс. руб. (2024 — 235 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль** (строка 2410): Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 432 тыс. руб. (2024 — 1 160 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом налогооблагаемой базы при снижении выручки за счет увеличения прочих доходов.
- **Чистая прибыль** (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 22 225 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года (15 925 тыс. руб.). Чистая прибыль увеличилась на 39,6% по сравнению с 2024 годом за счет снижения себестоимости и увеличения прочих доходов.

9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные);
- отложенные налоговые активы и обязательства;
- долгосрочные заемные средства;
- оценочные обязательства.

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

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество имеет устойчивое финансовое положение, располагает достаточными оборотными средствами и стабильно получает чистую прибыль. Предпосылки для прекращения деятельности или существенного сокращения ее масштабов отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Москвин С.В. /