Общество с ограниченной ответственностью «Чистоход»

Почтовый адрес: 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Карла Маркса, д. 197, офис 214.

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

1. Краткая характеристика:

1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 38.11.
1.2. Численность работников- 12 человек
1.3. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.4. Участники 50 %-Гуляева Марина Дмитриевна
50%- Иванов Дмитрий Викторович

1.5. Руководитель – Найман Любовь Сергеевна
Главный бухгалтер- Найман Любовь Сергеевна

2. Информация об учетной политике

2.1. Основание составление отчетности

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Информация об учетной политике, приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах

3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.2 Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
3.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
3.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
3.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
3.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
3.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
3.2.7. 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 его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
3.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.4. Учет запасов

3.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
3.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.5. Учет финансовых вложений

3.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
3.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

3.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
3.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3.7. Учет аренды

3.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
3.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
3.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.8. Учет расходов и доходов

3.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.8. Бухгалтерская отчетность

3.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
3.8.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Основные средства

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Бытовка строительная, БП-000004	93 000,00	93 000,00						93 000,00	93 000,00	
Вводной распределительный щит, БП-000005	31 909,64	31 909,64						31 909,64	31 909,64	
Автомобиль ГАЗ-А31R33, БП-000006	1 630 110,00	1 630 110,00						1 630 110,00	1 630 110,00	
Камера холодильная КХН-29.38 800мм POLAIR, БП-000007	301 300,00	194 762,95	106 537,05		19 975,68			301 300,00	214 738,63	86 561,37
Компактор к установке УДМ 3000, БП-000008	106 571,08	106 571,08						106 571,08	106 571,08	
Моноблок POLAIR MM 218 S, БП-000009	52 800,00	52 800,00						52 800,00	52 800,00	
Нежилое помещение Н-2 общей пл. 269,4 кв.м., БП-000010	1 516 845,60	497 188,28	1 019 657,32		50 561,52			1 516 845,60	547 749,80	969 095,80
Ограждение площадки, БП-000011	380 225,63	190 901,68	189 323,95		18 932,40			380 225,63	209 834,08	170 391,55
Площадка бетонированная с тротуаром, БП-000012	651 987,56	327 346,36	324 641,20		32 464,08			651 987,56	359 810,44	292 177,12
Установка ИН-50, БП-000013	6 372 419,09	6 319 315,60	53 103,49		53 103,49			6 372 419,09	6 372 419,09	
Шредер двухвальный модели "ШДП-600", БП-000014	456 100,00	456 100,00						456 100,00	456 100,00	
Моноблок, БП-000015	43 750,00	43 750,00						43 750,00	43 750,00	
Сервер, БП-000016	243 390,00	243 390,00						243 390,00	243 390,00	
Установка ИН-50, БП-000017	478 000,00	369 880,98	108 119,02		68 285,70			478 000,00	438 166,68	39 833,32
Фургон Рефрижератор 3227 ЕР, БП-000019	1 500 000,00	1 500 000,00						1 500 000,00	1 500 000,00	
Склад ядохимикатов,	750 000,00	117 856,99	632 143,01		21 428,52			750 000,00	139 285,51	610 714,49

БП-000020									
Котел твердотопливный, БП-000021	72 390,50	43 951,32	28 439,18		10 341,49		72 390,50	54 292,81	18 097,69
Автофургон ЛУИДОР 3009Z5, БП-000022	1 259 327,46	535 214,21	724 113,25		125 932,74		1 259 327,46	661 146,95	598 180,51
Крематор КР-1000 (ДИЗЕЛЬНЫЙ), БП-000023	1 737 500,00	820 091,38	917 408,62		268 509,84		1 737 500,00	1 088 601,22	648 898,78
Земельный участок в составе земель населенных пунктов по кадастровым номером 11:05:0101006:96, площа, БП-000025	513 144,19		513 144,19				513 144,19		513 144,19
БЕЛАВА.1220. Изотермический рефрижератор, БП-000026				52 298,00	15 979,92		52 298,00	15 979,92	36 318,08
Установка термического обезвреживания и утилизации отходов серии HURIKAN 70 (мобильный инсинератор),, БП-000027				3 100 000,00	73 809,52		3 100 000,00	73 809,52	3 026 190,48
Земельный участок кадастровый номер 11:05:0201003:630, площадь 2721 кв.м. Ухтинское шоссе, БП-000028				480 000,00			480 000,00		480 000,00
Нежилое здание , пл.50,3 кв.м Ухтинское шоссе 35/31. кадастровый номер 11:05:0201003:149, БП-000029				480 000,00	3 428,58		480 000,00	3 428,58	476 571,42
Производственное помещение под установку Ухтинское шоссе, БП-000030				803 925,70			803 925,70		803 925,70
Итого	**18 190 770,75**	**13 574 140,47**	**4 616 630,28**	**4 916 223,70**	**762 753,48**		**23 106 994,45**	**14 336 893,95**	**8 770 100,50**

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 777	4 103	5 357
в том числе: Здания	2 056	1 652	1 724
Сооружения	1 266	514	565
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 820	1 214	2 218
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	634	724	850
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	993	513	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	993	513	-

5.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	747	-	20 900	(20 877)	-	-	X	X	770	-
	За 2024 г.	744	-	11 684	(11 681)	-	-	X	X	747	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	548	-	2 824	(1 759)	-	-	(1 043)	-	571	-
	За 2024 г.	537	-	2 185	(297)	-	-	(1 877)	-	548	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	198	-	1	(1)	-	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	207	-	1	(10)	-	-	-	-	198	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	18 075	(19 117)	-	-	1 043	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 498	(11 374)	-	-	1 877	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.										
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

5.1. Просроченной дебиторской задолженности нет.

7. Обязательства

7.1.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекла ссифици ровано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 379	1 892	-	(139)	-	-	3 132
	За 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	870	1 563	-	(81)	-	-	2 352
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	154	54	-	(41)	-	-	167
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	32	-	(10)	-	-	36
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	45	96	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	-	45	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	155	64	-	(2)	-	-	217
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	122	-	-	(4)	-	-	118
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	83	-	-	-	-	97
	За 2024 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 379	1 892	-	(139)	-	X	3 132
	За 2024 г.							

7.2. Просроченные обязательства- нет

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 999	2 184
Затраты на оплату труда	7 557	7 225
Отчисления на социальные нужды	1 860	1 531
Амортизация	763	1 254
Прочие затраты	15 895	6 317
Итого по элементам	28 074	18 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 074	18 510

директор		Найман Любовь Сергеевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.