

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧИСТЫЙ ПУТЬ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025

Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование – ООО "ЧИСТЫЙ ПУТЬ"

Юридический адрес Томская область, г.Томск

Дата государственной регистрации 24.02.2009

Численность сотрудников: 5

Генеральный директор- Малютин Вадим Дмитриевич

Уставный капитал 10 000руб.

Участники общества:

Малютин Вадим Дмитриевич, 50%

Сарапулов Кирилл Николаевич, 50%

Основной виды деятельности: 96.0 Деятельность по предоставлению прочих персональных услуг

ООО «Чистый путь» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Система налогообложения- УСН с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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.	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»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 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 бух.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, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. ОС и НМА

Основное средство, Инвентарный номер	На 01.01.2025			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
Кровать функциональная 000000002	47 500,00	47 500,00						47 500,00	47 500,00	
Модуль шкафа пекарского подового ЭШ-1К с крышкой, БП-000001				110 000,00				110 000,00		110 000,00
Итого	47 500,00	47 500,00		110 000,00				157 500,00	47 500,00	110 000,00

НМА в организации отсутствуют.

4. Финансовые и другие оборотные активы

Строка "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Дебиторская задолженность	202 217,71
Сальдо на конец периода по налогам и сборам	237 525,97
Итого по строке:	439 743,68

5. Расходы по обычной деятельности.

Аренда помещений	4 411 200,00
Коммунальные услуги	57 310,38
Консультационные услуги, программное сопровождение	33 041,52
Малоценное оборудование	29 950,00
Образовательные услуги	236 250,00
Расходы на оплату труда	1 331 677,69
Расходы на рекламу	561 826,31
Материальные расходы	311 967,71
Услуги связи	100 563,97
Итого	7 073 787,58

Вся выручка, поступившая за 2025г., является выручкой от оказания персональных услуг (ОКВЭД 96.0)

6. Прочие расходы

Прочие расходы- расходы на добровольное страхование имущества в сумме 160 713,54