

## Общество с ограниченной ответственностью «Чистоф»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Чистоф».

1.2. Юридический адрес – 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, здание 38 А, к. 4.

1.3. Дата государственной регистрации – 04.05.2010.

1.4. Основной ОКВЭД – 96.01 Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 5 человек   |
| Отдел оказания услуг       | 8 человек   |

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником является: Р. А. Филимоненко с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Р. А. Филимоненко.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Чистоф» составлена в тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

| Положения учетной политики             |  | Основание                                |
|--|--|--|
|  | 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,   | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»      |

|   |   |   |
|---|---|---|
|   | нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.   |   |
|   | <b>Учет материально-производственных запасов</b>  |   |
| Оценка списания материально-производственных запасов  | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится способом ФИФО.   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|   | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>  |   |
| 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. |
|   | <b>Учет доходов и расходов</b>  |   |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                  | п.18-19 ПБУ 10/99   |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | 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)"            |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 89-П от 01.09.2016 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

| Наименование показателя | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Основные средства       | 1 890                   | 127                     | 127                     | +1 763 тыс. руб.    |
| <b>ИТОГО:</b>           | <b>1 890</b>            | <b>127</b>              | <b>127</b>              |                     |

Балансовая стоимость основных средств значительно выросла в течение 2025 года. Данный факт обусловлен покупкой нового дорогостоящего оборудования, расширением материально-технической базы.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы, принятые к учету на 31.12.2025 отсутствуют.

## 8. Запасы

| Наименование показателя | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Товар                   |                         |                         |                         |                     |
| Материалы               | 2 512                   | 5 052                   | 5 692                   | -2 540 тыс. руб.    |
| <b>ИТОГО:</b>           | <b>2 512</b>            | <b>5 052</b>            | <b>5 692</b>            |                     |

За 2025 год запасы сократились на 2 540 тыс. руб. Это произошло из-за эффективного использования складских запасов, оптимизации закупок и реализации накопленных товарных остатков.

## 9. Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование показателя   | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Дебиторская задолженность | 28 127                  | 10 614                  | 7 153                   | +17 513 тыс. руб.   |
| <b>ИТОГО:</b>             | <b>28 127</b>           | <b>10 614</b>           | <b>7 153</b>            |                     |

Увеличение на 17 513 тыс. руб. дебиторской задолженности - следствие значительного увеличения выручки организации относительно прошлого периода и предоставленной отсрочки платежа контрагентам за оказанные услуги.

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Денежные средства       | 29                      | 31                      | 236                     | -2 тыс. руб.        |
| <b>ИТОГО:</b>           | <b>29</b>               | <b>31</b>               | <b>236</b>              |                     |

Остатки денежных средств предприятия не претерпели значительных изменений.

## 11. Краткосрочные обязательства

| Наименование показателя                  | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 702                     | 659                     | 1 454                   | +43 тыс. руб.       |
| <b>ИТОГО:</b>                            | <b>702</b>              | <b>659</b>              | <b>1 454</b>            |                     |

Краткосрочная кредиторская задолженность (перед поставщиками, бюджетом, персоналом) увеличилась на 43 тыс. руб. При росте выручки за 2025 год более чем в 3 раза, это допустимая величина, которая свидетельствует о нормальном течении финансово-хозяйственной деятельности, стабильной платежеспособности и своевременном расчете по текущим долгам.

## 12. Капитал

| Наименование показателя  | На 31.12.2025 тыс. руб. | На 31.12.2024 тыс. руб. | На 31.12.2023 тыс. руб. | Изменение 2025/2024 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| Нераспределенная прибыль | 32 386                  | 16 456                  | 12 145                  | +15 930 тыс. руб.   |
| <b>ИТОГО:</b>            | <b>32 386</b>           | <b>16 456</b>           | <b>12 145</b>           |                     |

Собственный капитал организации устойчиво растет. При условии, что за 2025 год было распределено и выплачено учредителю 8 649 тыс. руб. дивидендов, рост собственного капитала составил 15 930 тыс. руб. Это свидетельствует о том, что значительная часть прибыли остается в распоряжении и направляется на увеличение капитала.

## 13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 772 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 31 209 тыс. руб. Данный показатель связан с ростом спроса на услуги и расширением географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 10 639 тыс. руб. Это связано с увеличением текущих затрат на производство, в том числе, с увеличением штата сотрудников.

## 14. Финансовое состояние и выводы

Организация прибыльна, рентабельна и демонстрирует стабильный рост выручки. Большая часть прибыли реинвестируется в бизнес (увеличивает капитал), что создает запас прочности.

Финансовое состояние организации можно охарактеризовать как устойчивое и стабильное. Компания успешно растет и наращивает собственный капитал.

Директор ООО «Чистоф»

Филимоненко Р. А.