

**Общество с ограниченной ответственностью
«КЛЕН»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «КЛЕН»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность» в текстовой форме

**Раздел 1:
Общие сведения о юрлице и его деятельности**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЛЕН»
Сокращенное наименование	ООО «Клен»
ИНН/КПП	3666000023/366201001
ОКПО	29689040
ОГРН	1033600050505
Кем управляется	единолично генеральным директором
Среднесписочная численность	2 человека

Основным видом деятельности ООО «Клен» является аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «Клен» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом норм и правил, установленные Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

Система налогообложения-УСН с объектом «доходы».

1.2. Информация о размере и структуре Уставного капитала:

Уставной капитал организации - 2 212 710 руб.

Участниками являются:

- Борзых Галина Васильевна с долей -50%;
- Польщиков Денис Витальевич с долей -50%.

**Раздел 2:
Основные положения учетной политики**

Организация применяет сокращенную форму ведения бухучета для малых, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Клен» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов: 62,60,76,71,68.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» с использованием счетов 90 и 91.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятия к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу. Учет ОС ведется упрощенным способом.	п.5ФСБУ6/2020 «Основные средства»

Оценка	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится	п.13 ФСБ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация 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 ОС с бухгалтерского учета.	п. 33,35ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	СПИ для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально- производственных запасов	
Оценка списания материально- производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической стоимости	п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н

Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится).

Организация как малое предприятие не применяет:

- ПБУ18/02 «Учет расчетов на прибыль»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные активы».

Раздел 2

основные показатели деятельности организации за 2025г.

Выручка организации по основному виду деятельности составила -**1790 тыс. руб.**, чем выше аналогичного показателя прошлого года на 355тыс.руб.

Затраты организации за 2025г. составили **1735 тыс.руб.**, в том числе:

- аренда помещения-64тыс.руб.;
- ФОТ-558 тыс. руб. (задолженности по з/п нет);
- налоги и отчисления -171тыс. руб.;
- аренда земельного участка -60
- прочие затраты -882 (коммунальные, банковские услуги и специализированного оператора)

За 2025год Общество получила чистую прибыль в размере 12 тыс.руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Раздел3:

расшифровка запасов

3.1.

Наименования показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	1956	-	26	1930
Итого:				1930

Отражено в строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 1930 (округлено до целого числа)

Данные материалы предусмотрены для использования при строительных и ремонтных работах, которые планируются проводиться с 2026года.

Раздел 4:

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности и заемных средств

4.1

Наименования показателя	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025г.(тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	1128			1128
Краткосрочная ДЗ	109	2968	2896	181
Итого:				1309
в т.ч. просроченная ДЗ				

Крупнейший дебитор – Ишутина-1036 тыс. руб. (поступление ожидается в 2026г.)

-ООО «БЛИК» -92 тыс.руб. (поступление ожидается в 2026г.)

Отражено в строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра **1309** (округлено до целого числа).

4.2 Краткосрочная кредиторская задолженность -16 тыс. руб., в том числе:

Авансы арендаторов – 3

Налоги -13

Отражено в строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра **16** (округлено до целого числа)

4.3 Долгосрочные заемные средства

Наименования показателя	на 31 декабря 2024г.(тыс.руб.)	Изменения за период за 2025г.(тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г.(тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные заемные средства	5592	496	-	6088
Итого:				6088

Возврат заемных средств предусмотрено с 2026года в течении 3-х лет.

Отражено в строке упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» указана цифра **6088** (округлено до целого числа).

Раздел 5

информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-основные средства;

-нематериальные активы:

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

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года

Генеральный директор Общества

Борzych Г.В.

