

**пояснительная записка (пояснения)
к годовой бухгалтерской отчетности**

общества с ограниченной ответственностью «Чистоград»

за 2025 год

1. Общие сведения

общество с ограниченной ответственностью «Чистоград» (далее по тексту – Предприятие), является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области 29.07.2024 года. ОГРН 1244300004827, ИНН 4321007566, КПП 432101001, юридический адрес: Кировская область, г. Нолинск, ул. Спартака, д.34а

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов перспективно 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. Уставный капитал организации: 253 000 (Двести пятьдесят три тысячи) рублей. Оплачен полностью.

1.	помещение гаражей по адресу: г. Нолинск, ул.Коммуны, д.5	243 000=
2.	денежные средства	10 000=

2. Основной вид деятельности: ОКВЭД 81.29 деятельность по чистке и уборке прочая
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 6 человек.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика предприятия утверждена приказом руководителя от 30.07.2024 №1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка материально-производственных запасов и готовой продукции не производится. Финансовый результат от продажи продукции и товаров, оказания работ и услуг, определяется методом начисления (при отгрузке).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Информация об аффилированных лицах

Сведения об участнике – Учредитель - Администрация МО Нолинское городское поселение, ИНН 4321006019, 100% доли в уставном капитале

Деятельность осуществляется Предприятием с 01.08.2024 года и направлена на получение прибыли в отчетном периоде.

4. Аренда

По договорам аренды Предприятие применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нолинск, ул.Спартака, 34А.
- транспортные средства и навесное оборудование

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные показатели деятельности Предприятия за 2025 год

Расшифровка статей «Отчет о финансовых результатах»

5.1. Выручка составила: **4 055 813 - 59;**

- строка **2110** (основному виду деятельности 81.29) – 3 875 754, 39 рублей;
- строка **2340** (прочие доходы) - 180 059, 20 рублей, в том числе:
 - реализация елок – 104 550 рублей;
 - плата за предоставление мест на ярмарке – 29 100 рублей;
 - реферальная программа Сбербанка – 3 000 рублей;
 - бонусы от Сбербанка – 1 425,66 рублей;
 - субсидия по возмещению затрат по подросткам – 41 983,54 рублей;

5.2. Затраты на производство продукции (оказания услуг) составила: **4 090 906-70;** в том числе расходы по обычным видам деятельности составляют 4 076 398-99 рублей

- строка **2120** (затраты на благоустройство) – 3 039 535,58 рублей;

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
20			3 039 535,58	3 039 535,58		
20.01			3 039 535,58	3 039 535,58		
БЛАГОУСТРОЙСТВО			3 039 535,58	3 039 535,58		
<...>				3 039 535,58		
Амортизация			53 818,00			
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			7 276,81			
Оплата больничного			6 732,90			
Оплата труда			1 455 364,59			
Прочие затраты			593 935,13			
Списание материалов			485 798,75			
Страховые взносы			436 609,40			
Итого			3 039 535,58	3 039 535,58		

- строка **2220** (управленческие расходы) – 1 036 863,41 рублей;

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
26			1 028 410,27	1 028 410,27		
УПРАВЛЕНИЕ			1 028 410,27	1 028 410,27		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			3 452,94	3 452,94		
Оплата труда			694 588,82	694 588,82		
Прочие затраты			123 191,86	123 191,86		
Страховые взносы			207 176,65	207 176,65		
26 /20 Замещение директора на время от-пуска			8 453,14	8 453,14		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			32,39	32,39		
Оплата труда			6 477,50	6 477,50		
Страховые взносы			1 943,25	1 943,25		
Итого			1 036 863,41	1 036 863,41		

- строка **2350** (прочие внереализационные расходы) – 14 507, 71 рублей;

Счет	Саль- до на начало периода		Обороты за период		Саль- до на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			14 507,71	14 507,71		
<...>				14 507,71		
Пени по налогам и сборам			513,60			
Пени по расчетам с поставщиками			268,61			
Расходы на услуги банков			10 225,50			
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно			3 500,00			
Итого			14 507,71	14 507,71		

5.3. строка **2410** Налог, исчисленный по применения УСН – **40 466** рублей;

- сумма полученных доходов при УСН -4 046 564 рублей;
- сумма произведенных расходов при УСН – 4 038 931 рублей;
- налоговая база для исчисления налога 7 633 рублей;
- налоговая ставка (15%)
- исчисленный налог (244370*15%) – 1 145 рублей
- минимальный налог при УСН (1%), исчисленный по правилам, если налог меньше- 40 466 рублей

5.4. Совокупный финансовый результат от осуществления деятельности составил **(75 559,11 рублей)**:

- Строка **2400** (непокрытый убыток).

6. Оценочные обязательства и резервы

Резервы на оценочные обязательства, по сомнительным долгам и по снижению стоимости МПЗ не создавались.

7. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса»

АКТИВ

- строка 1150 «Основные средства»

Сальдо на конец периода по дебету счета 01 - первоначальная стоимость	243 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01 - амортизация ОС	-68 850,00
Итого по строке:	174 150,00

- строка 1210 «Запасы»

Сальдо на конец периода по дебету счета 10 - материалы	7 420,51
- товары	411,00
Итого по строке:	7 831,51

- строка 1230 «Дебиторская задолженность»
- Просроченной задолженности свыше 30 дней – нет.

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 - расчеты по авансам выданным поставщикам	32 604,53
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 - расчеты с покупателями	9 250,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 - пополнение Единого налогового счета	34 311,55
Итого по строке:	76 166,08

- строка 1250 «Денежные средства»

Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 - КАССА	50 641,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51 - Расчетный счет	42 784,21
Итого по строке:	93 425,65

- строка 1260 «Прочие оборотные активы»

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" - права использования лицензии СБИС, страхование тракторов	8 224,07

ПАССИВ

- строка 1310 «Уставный капитал»

Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	253 000,00
---	------------

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток»

Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 - нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	32 905,67
---	-----------

- строка 1520 «Кредиторская задолженность»
- Просроченной задолженности свыше 30 дней – нет.

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.02	472,08

- расчеты с поставщиками	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	40 466,00
- налог при УСН	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	32 953,56
- Страховые взносы по единому тарифу (срок уплаты 28.01.2026)	
Итого по строке:	73 891,64

8. Стоимость чистых активов: на 31.12.2025 год составляет **285 905, 67** рублей

9. Заработная плата:

Задолженности по заработной плате на 31.12.2025 нет. Среднесписочная численность работников за текущий 2025 год — 5 чел. Текучесть кадров равно 0%.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Предприятия отсутствовали: нематериальные активы, финансовые вложения, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. Государственная помощь в виде бюджетного финансирования не осуществлялась.

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

Директор ООО «Чистоград»
25.03.2026

/_____/ В.А. Кочергин /