

Общество с ограниченной ответственностью
«Чистый город»
ООО «Чистый город»
ИНН 9725086241 КПП 772501001
Юрид.адрес: 115280, Москва г, вн.тер.г.
муниципальный округ Даниловский, ул
Мастеркова, д. 4, помещ. 1/13

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69.9

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Чистый город».

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Чистый город» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2025 года и за 2025 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения, сервисное обслуживание и сдача оборудования в аренду.

ООО «Чистый город» является эксклюзивным импортером и дистрибьютором клининговой техники марки Viper и Vostok. Основными поставщиками товаров являются завода Китая завод «Hefei Kuer Environmental Protection Tehnology Co., LTD», Shanghai Orange Clean Technology Co., LTD, Shanghai MingXuan Int'l Trade CO, LTD. и другие

2. Информация об учетной политике

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операций.

Денежные средства на валютных счетах в банке, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31 декабря 2025 г..

2.1. Неиспользуемые стандарты

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).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности 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)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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)

2.3.2. 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)

2.3.3. 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)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д. включаются в стоимость запасов в момент их оприходования.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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)

2.5.3. 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)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. 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)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

2.7.3. 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)

2.8. Учет аренды

2.8.1. 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». (Данное правило применяется к АТС приобретенным в лизинг).

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. 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)

2.8.3. 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)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. 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))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных 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.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Основные средства отражаются на счете 01. Основные средства имеющиеся в собственности ООО приобретены для сдачи в аренду, в связи с этим отражены на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Материальные внеоборотные активы	1150	8 397	8 397	3 216
в том числе:				
Основные средства		8 396	8 396	3 216
Доходные вложения в материальные ценности		1	1	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

На 01.01.25 и на 31.12.25 прав пользования активами отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизация	1150	3 510	1 831	676

4. Запасы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	1210	52 065	43 267	50 648
в том числе:				
Товары на складах		51 891	42 792	49 931
Материалы		174	475	717

5. Финансовые и другие оборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По состоянию на 31.12.2025 решением комиссии Резерв по сомнительным долгам создан не был в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Критериями отнесения задолженности в состав сомнительной являются:

1. Отсутствие договорных отношений с контрагентом
2. Отнесение контрагента в группу риска.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) По сомнительной задолженности со сроком возникновения менее 60 календарных дней – резерв не начисляется
- 2) По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 61 до 120 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 15 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 121 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	26 909	50 232	12 456
в том числе:				
Расчеты с поставщиками по авансам выданным		4 019	23 238	2 633
Расчеты с покупателями с заказчиками		18 999	25 304	9 589
Расчеты с прочими дебитораи кредиторами		2 663	605	-
Задолженность прочая		1 228	1 085	234

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств

(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	1520	23 932	33 069	29 167
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		10 044	17 284	21 529
Расчеты с покупателями с заказчиками		367	3 767	1 282
Расчеты с прочими дебитораи кредиторами		3 631	7014	3274
Расчеты по налогам с сборам		9 890	4975	3082
Задолженность прочая		0	29	0

7. Кредиты и займы

В 2025 году Общество привлекало кредит в Тбанк. Погашение согласно графика платежей утвержденным банком.

8. Выручка

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателей (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Полученная организацией в отчетном периоде выручка является доходами от осуществления текущей деятельности.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на сервисное обслуживание отдельно на счете не выделяются.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- себестоимость реализованного товара,

- заработная плата и страховые взносы, относящиеся к ней сотрудников, занятых в оказании услуг по сервисному обслуживанию,

- амортизация доходных вложений в материальные ценности.

Коммерческие расходы отражают информацию о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах организации) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Транспортные расходы по доставке товара от поставщиков включаются в стоимость товарно-материальных запасов.

Транспортные расходы по доставке товаров покупателям учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы по обычным видам деятельности, рублей

Расходы по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	144 865 000,00	162 009 000,00
Амортизация прочего имущества	1 679 529,12	1 154 039,47
Аренда и содержание помещений	7 726 336,59	4 769 707,43
ДМС	805 840,63	301 197,52
Информационные системы и программы	1 434 852,13	1 301 788,88
Командировочные расходы	1 538 528,75	1 529 436,91
Малоценное оборудование и запасы	447 767,73	418 902,19
ФОТ	45 767 663,17	40 521 054,76
Страховые взносы	7 531 554,79	6 497 445,17
Представительские расходы	686 160,86	574 275,14
Расходы на продвижение	4 376 563,65	3 430 685,36
Сертификация	203 750,00	473 500,00
Содержание служебного автотранспорта	1 038 386,97	956 114,48
Транспортно-экспедиционные услуги	1 907 368,09	790 464,76
Списание себестоимости при гарантийном ремонте	967 067,54	563 365,95
Прочие расходы	1 520 920,64	1 150 907,46
ИТОГО по стр 2120	222 497 290,66	226 441 885,48

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации.

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
1.	Харламов Артем Владиславович	6 500	65	6 500	65
2.	Комиссаров Вячеслав	3 500	35	3 500	35
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

В 2025 году производилась выплата дивидендов согласно Протокола №4 от 04.06.2025г. в сумме 2 000 000 рублей, пропорционально доли учредителей, а именно:

1.	Харламов Артем Владиславович	1 300 000
2.	Комиссаров Вячеслав	700 000
Итого, руб.		2 000 000

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Чистый город» за работу в отчетном периоде (2025г.), подлежащее выплате в течение 2025-2026 г.г. составили 14 015 тыс.руб, и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 309 тыс. рублей.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

11.3. Государственная помощь в 2025 году отсутствовала.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Комиссаров В.В.

25 марта 2026 г.
