Пояснения
к Бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАЙМКЛИН М».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ТАЙМКЛИН М».

1.3. Юридический адрес: 248000, Калужская обл., г.Калуга, ул.Дарвина, д.8, оф.16.

1.4. ОГРН и дата государственной регистрации: 1184027016370, 25.12.2018 год.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников - 30 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10000-00 (Десть тысяч рублей 00 копеек). Участником является Мухортова Галина Анатольевна с долей 100 процентов.

1.7. Сведения об основном виде деятельности – 81.21 Деятельность по общей уборке зданий.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- генеральный директор Общества: Мухортова Галина Анатольевна (Приказ №ТМЗК000001 от 01.02.2019 г.);
- главный бухгалтер Общества: Круткина Людмила Алексеевна (Приказ №ТМЗК-000017 от 01.12.2021 г.).

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённому приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н, и другими федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

3. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Как малое предприятие Общество не применяет нормы следующих ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. №116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. №48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 г. №66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов (Пояснение №1 к стр.1150)

Руководствуясь п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н, п.7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённого приказом Минфина России от 30.05.2022 г №86н, п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств» от 29.03.2021 г., Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (п.п.а п.13 ФСБУ 6, п.п.а п.15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

3.2. Запасы (Пояснение №2 к стр.1210)

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на реализацию ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме, согласно п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, согласно п.8 ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение временного промежутка, к которому они относятся. В состав РБП входят права использования Saby. **(Пояснение №3 к стр.1170)**.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 33679 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1291 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением цены реализации. **(Пояснение №7 к стр.2110)**.

Однако за 2025 год Общество получило убыток, который составил 1743 тыс.руб. Это обусловлено ростом заработной платы сотрудников; ростом цен на ГСМ, запчасти, ремонт и обслуживание техники для уборки; ростом цен на материалы (профессиональная химия, инвентарь, оборудование для уборки), а также ростом административно управленческих расходов (аренда, коммунальные платежи). **(Пояснение №8 к стр.2400)**.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3762 тыс.руб. Основная часть - задолженность заказчиков по договорам на оказание услуг клининга – 2169 тыс.руб. **(Пояснение №4 к стр.1240).**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 2877 тыс.руб. Основная часть - задолженность перед поставщиками по договорам поставки и подряда – 1264 тыс.руб. **(Пояснение №6 к стр.1520)**.

Кредит на конец года составляет 81 тыс.руб. Средства привлечены для покупки материалов. **(Пояснение №5 к стр.1410)**.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор Мухортова Г.А

Общество с ограниченной ответственностью "ТАЙМКЛИН М" ОГРН 1184027016370 ИНН 4027138680 г. Калуга Российская Федерация