

**Общество с ограниченной ответственностью
«Чистый город+»**

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 «Чистый город+».

1.2. Юридический адрес – 453500, Республика Башкортостан, г. Белорецк, ул. Точиского, д.24, пом.3

1.3. Дата государственной регистрации – 14.08.2014 г.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Обработка и утилизация неопасных отходов (код ОКВЭД 38.21).

1.5. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 оплачен полностью и составляет 11 000 руб. Участниками являются:

- Хаматдинова Татьяна Александровна с долей 30 процентов;
- Маннапов Тагир Муринович с долей 70 процентов;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества/ Главный бухгалтер Общества: Т.А. Хаматдинова (приказ № 4 от 06.04.2023г.).

1.7. Есть обособленное подразделение, которое располагается по адресу: 453700, РБ, Учалинский район, СП Имангуловский сельсовет, в 8,6 км на северо-восточном направлении от д. Урал.

1.8. Среднесписочная численность Общества составила:

			чел.
на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	
11	11	9	

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики и основы составления отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества 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.

2.2. 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.

2.3. Бухгалтерский учет ООО «Чистый город+» ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8».

2.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

Основные средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Расчет амортизации по всем объектам определяется 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект используется в хозяйственной деятельности и приносит экономическую выгоду Обществу.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение и изготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Доходы

Выручка признается на дату оказания услуг, по методу начисления.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01. «Выручка» в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности.

Расходы

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат на оказание услуг в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена (с высокой степенью вероятности не будет погашена) в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации за счет резерва.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В составе материальных внеоборотных активах отражены основные средства, представленные в таблице. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 01.01.2025	Поступило	Амортизация	на 31.12.2025
Модуль идентификации	397		397	-
LEXUS RX200T		4100	683	3417

VOLKSWAGEN TOUAREG	3500		1750	1750
TOYOTA RAV4	2200		1210	990
Погрузчик навесной фронтальный "Универсал Robust	279		81	198
Шкаф QODEX	111		-	-
Ковш 0,8м3 к трактору	50		15	35
Вагон-бытовка	209		73	136
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512	220		86	134
Трактор Беларусь 82.1	2151		627	1524
Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5	595		174	421
Ангар	1335		748	587
Шлагбаум ASB6000	41		41	-
Шлагбаум автоматический	181		77	104
Линия сортировки ТКО Просорт Мини-10	1153		1153	-
ИТОГО	12422	4100	7115	9407

А также приобретенное оборудование, которое не введено в эксплуатацию, отражено на счете 07 «Оборудование к установке».

тыс. руб.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оборудование	17486	8116

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По статье финансовые и другие оборотные активы отражена, в том числе «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме 10539 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 отражена «Дебиторская задолженность» в сумме 14414 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В данной строке отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на расчетных счетах в банках.

Денежные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете в банке, тыс. руб.	2157	1722

Капитал (строка 1300)

Строка 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса содержит следующие показатели:

- уставный капитал составляет 11 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): на отчетную дату 31.12.2025 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 32013 тыс. руб., на 31.12.2024 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 23694 тыс. руб.

платежам, которую необходимо выплатить более чем через 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен займ от учредителя по состоянию на 31.12.2025 – 5895тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность отражена в размере 1671 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1862 тыс. руб.:

Кредиторы	тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	345	556
Авансы полученные	150	76
Задолженность перед персоналом организации	361	356
Задолженность по налогам и сборам	607	687
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (страховые взносы)	208	182
Прочие кредиторы	-	5
ИТОГО	1671	1862

Доходы и расходы

Выручка от продажи услуг Общества в целом за 2025 год составила 88056 тыс. руб., за 2024 год 89734 тыс. руб. Данные отражены в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Расходы указаны в строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 77112 тыс. руб., за 2024 - 83225 руб.

Прочие доходы включают в себя штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, проценты к получению на остаток денежных средств и другие прочие внереализационные доходы. В 2025 году прочие доходы составили 7 тыс. руб., в 2024 году – 588 тыс. руб. Данные отражены в строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы включают в себя возмещение ущерба, взносы в ассоциацию, резервы по сомнительным долгам, судебные расходы, штрафы, пени, неустойки

за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями. В 2025 году прочие расходы составили 812 тыс. руб., в 2024 году – 1204 тыс. руб. Данные отражены в строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», ставка составляет 15 %. Налог за 2025 год составил 1820 тыс. руб., за 2024 год – 2133 тыс. руб. Данные отражены в строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» отчета о финансовых результатах.

Чистая прибыль за 2025 год составила 8319 тыс. руб. и отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

Директор

Т.А. Хаматдинова