

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЛИМАР»
ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Содержание	2
1. Общие сведения	3
1.1. Описание	3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года	3
2. Учетная политика	3
2.1. Основные средства	4
2.2. Учет доходов	4
2.3. Признание расходов	4
2.4. Учет аренды	4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	4
3.1 Материальные внеоборотные активы	5
3.2 Запасы	5
3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	5
3.4. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)	6
3.5 Долгосрочные заемные средства	6
3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	6
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	6
4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	6
4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	7
4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	7
4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	7
4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	7
5. Непрерывность деятельности	7
6. События после отчетной даты	7

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Слимар» за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положением по учетной политике.

1.1. Описание

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Слимар».

Сокращенное наименование организации: ООО «Слимар».

ИНН/КПП: 2540250129 / 254001001.

Отраслевая принадлежность по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Место нахождения, почтовый адрес организации:

- Место нахождения: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Адмирала Фокина, д.1, офис 1
- Адрес электронной почты: slimarvlad@gmail.com

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 2 человека.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган Общества - Общее собрание Участников;

Директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Директором является Векслер Светлана Сергеевна

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

- 1) обеспечение единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, способов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, а также при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 2) утверждение единообразных способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, в том числе:
- 3) рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с российским законодательством, и целей формирования управленческой отчетности;
- 4) порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;

- 5) методов оценки активов и обязательств;
- 6) порядка контроля за хозяйственными операциями;
- 7) иных способов и приемов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

2.2. Учет доходов

Доходы ООО «Слимар» подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- суммы, начисленные на основании договоров с контрагентами на аренду помещений

2.3. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

2.4. Учет аренды

В отношении аренды (ФСБУ 25/2018) приняты следующие решения:

- **Право на упрощенный учет:** Согласно данным реестра МСП, ООО «Слимар» является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту (критерии ст. 5 Закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»). На основании п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- **Отказ от дисконтирования:** В соответствии с п. 12 ФСБУ 25/2018, организации, имеющие право на упрощенные способы учета, могут оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных платежей на дату оценки. Дисконтирование не применяется.
- **Признание ППА:** Несмотря на право не признавать право пользования активом (ППА) по п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация признает ППА и обязательство по аренде на основании п. 12 ФСБУ 25/2018, так как объект аренды передан в субаренду.

Классификация субаренды: На основании п. 28 ФСБУ 25/2018, Организация классифицирует субаренду как **операционную**, поскольку имеет право на упрощенные способы ведения учета. Доходы признаются равномерно в течение срока договора субаренды

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Материальные внеоборотные активы, в том числе:	2322	-
<i>Инвестиционная недвижимость (здания)</i>	3386	-
<i>Амортизация</i>	(1064)	
Итого:	2322	-

3.2 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Запасы, в том числе:	108	703
<i>Сырье и материалы</i>	703	703
<i>Списано на фактическую себестоимость</i>	595	
Итого:	108	703

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства на расчетном счете, в том числе:	58	19
<i>Расчётные счета</i>	58	19
Итого:	58	19

3.4 Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2025	в тыс. руб
		31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:		
<i>Расчёты с покупателями и заказчиками</i>	720	11
<i>Расчёты с поставщиками и подрядчиками</i>	0	1888
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	0	5
Итого:	720	1904

3.5 Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные заемные средства, в том числе:	2811	1643
<i>Займы от учредителей</i>	2811	1643
Итого:	2811	1643

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2025	в тыс. руб
		31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:	2931	1601
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	525	1412
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	34	89
<i>Обязательство по аренде</i>	2372	100
Итого:	2931	1601

4 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	31.12.2025	в тыс. руб.
		31.12.2024
Выручка, в том числе:		

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Услуги аренды	2173	2154
Итого:	2173	2154

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Аренда помещения	1126	2074
Амортизация	1064	
Прочие материальные затраты	594	
Итого:	2784	2074

4.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.3.1 Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в том числе:		
Прочие доходы	147	-
Итого:	147	0

4.3.2 Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на услуги банков	15	16
Прочие расходы	1413	-
Итого:	1428	16

ООО «Слимар» находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает налог в размере 15% от полученных доходов, уменьшенных на величину расходов

Налог за 2025 год составил 24 тыс. руб., за 2024 год 23 тыс. руб.

Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5 Непрерывность деятельности

ООО «Слимар» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

6 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Директор

«11» марта 2026 г.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Векслер С.С.