

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАБОТЛИВЫЙ СЛОН» (ООО «ЗАБОТЛИВЫЙ СЛОН»)

ИНН 5029264012, КПП 502901001, ОГРН 1215000075950

Адрес: 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, пр-кт Астрахова, д. 12, этаж 1, помещение 03

1. Общая информация об организации

ООО «ЗАБОТЛИВЫЙ СЛОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.90.3 — деятельность массажных салонов.

Общество осуществляет деятельность по оказанию массажных и оздоровительных услуг.

3. Учетная политика

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.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составляет 77 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 193 тыс. руб.). Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации в отчетном периоде.

5. Аренда

Общество арендует помещения для осуществления деятельности. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: 141008, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, пр-кт Астрахова, д. 12, этаж 1, помещение 03.129327, Город Москва, улица Коминтерна, дом 15, помещение 36Н

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют (0 тыс. руб.). Расходные материалы (масла, кремы, одноразовые принадлежности) приобретаются по мере необходимости и списываются в момент использования, остатки на конец периода не формируются.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 927 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 970 тыс. руб.). Незначительное снижение остатка связано с погашением части обязательств.

8. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 340 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 266 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет (указать размер в соответствии с учредительными документами) тыс. руб. и оплачен полностью.

Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 073 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 4 126 тыс. руб.). Увеличение непокрытого убытка обусловлено чистым убытком, полученным в 2025 году, в размере 2 946 тыс. руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 5 699 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 5 251 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением дополнительного долгосрочного финансирования для поддержания текущей деятельности и развития сети массажных салонов. Просроченная задолженность отсутствует.

11. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составляют 2 429 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением краткосрочного финансирования для покрытия текущих операционных потребностей. Просроченная задолженность отсутствует.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 273 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 290 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности связано с урегулированием расчетов с поставщиками расходных материалов и контрагентами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые и другие внеоборотные активы;
- другие долгосрочные обязательства;
- другие краткосрочные обязательства.

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

14. Финансовые результаты

В 2025 году Обществом получены следующие финансовые результаты (тыс. руб.):

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	20 672	9 947
Расходы по обычным видам деятельности	(20 121)	(9 828)
Валовая прибыль	551	119
Проценты к уплате	(2 947)	0
Прочие доходы	54	82
Прочие расходы	(319)	(283)
Налог при УСН	(285)	(97)
Чистая прибыль (убыток)	(2 946)	(179)

Анализ финансовых результатов:

— Выручка в 2025 году увеличилась более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом (на 107,8%), что свидетельствует о значительном росте объема оказанных массажных и оздоровительных услуг, расширении клиентской базы и увеличении среднего чека.

— Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке (на 104,8%), что обеспечило рост валовой прибыли с 119 тыс. руб. до 551 тыс. руб.

— Основным фактором, повлиявшим на формирование убытка, являются проценты по заемным средствам в размере 2 947 тыс. руб., что обусловлено значительным объемом привлеченного финансирования для развития сети массажных салонов.

— Убыток в 2025 году увеличился по сравнению с 2024 годом в 16,5 раза, что связано с ростом процентных расходов.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Зиновьев Виктор Викторович.

Главный бухгалтер - ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором.

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЗАБОТЛИВЫЙ СЛОН» В.В. Зиновьев

Главный бухгалтер ООО «ЗАБОТЛИВЫЙ СЛОН» В.В. Зиновьев