

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «СЛИМХАУЗ»**

1. Общие положения

1.1 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ стандартов бухгалтерского учета и отчетности, а также Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»; Федеральных стандартов бухгалтерского учета; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Наименование: ООО «СЛИМХАУЗ»
ИНН 7722714600 / КПП 772201001
ОГРН 1107746283281

Дата государственной регистрации: 13 апреля 2010 года

Адрес: 111033, г. Москва, пр-д Золоторожский, дом 2

Основным видом экономической деятельности ООО «СЛИМХАУЗ» является деятельность в области здравоохранения (ОКВЭД 86).

ООО «СЛИМХАУЗ» осуществляет лицензируемый вид деятельности и имеет лицензию:

Лицензия Л041-01137-77/00303571 от 22 января 2016

Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Выдано: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

ООО «СЛИМХАУЗ» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 000 рублей и на отчетную дату оплачен полностью.

1.2 ООО «СЛИМХАУЗ» относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 и является микропредприятием.

1.3 ООО «СЛИМХАУЗ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

1.4 Бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.5 Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

1.6 Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме, предусмотренной Приложением № 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

2.3 Учетная политика ООО «СЛИМХАУЗ» сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

2.4 Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются 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.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Существенные ошибки, исправленные ООО «СЛИМХАУЗ» в отчетном году, отсутствуют.

2.5 Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

По основным средствам:

- ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

- Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

- Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

- Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

- Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

- Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

По нематериальным активам:

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

- ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

К незначительным НМА относятся:

НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются значительными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

- Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

- Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

- Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

- Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

По запасам:

- К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

- ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости: специальные средства производства (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда); хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель.

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

- Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

- Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

- При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости (скользящей оценке).

По учету доходов и расходов:

- К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

- Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в операционную аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

По заемным средствам:

- Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

3. Иная информация

В бухгалтерской отчетности ООО «СЛИМХАУЗ» за 2025 год отражена следующая информация:

Таблица 1. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Код строки	Наименование показателя	Расшифровка	Сумма, тыс. руб.
1150	Материальные внеоборотные активы, в том числе	Основные средства	14 301
1210	Запасы	В том числе	1 392
		Товары	1 392
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	В том числе	4 500
		Денежные средства в кассе	258
		Денежные средства на расчетных счетах	742
		Денежные средства на депозитных счетах	3 500
1230	Финансовые и другие оборотные активы	В том числе	19 582
		Дебиторская задолженность	19 505
		Расходы будущих периодов	77
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	В том числе	1 130
		Расчеты с поставщиками	567
		Расчеты с бюджетом	563
2110	Выручка	В том числе	44 645
		Медицинская деятельность	29 578
		Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах	15 067
2120	Расходы по обычным видам деятельности	См. Таблицу 2	40 976
2340	Прочие доходы	В том числе	610
		Проценты к получению	606
2350	Прочие расходы	В том числе	1 096
		Услуги кредитных организаций	819
		Целевой взнос	128
		Прочие расходы	149

Таблица 2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма, тыс.руб.
Амортизация основных средств	1 262
Материальные расходы	5 757
Расходы на оплату труда	11 598
Страховые взносы	2 611
Лабораторно-диагностические исследования	3 227
Торговый сбор	339
Прочие расходы	16 182
Итого	40 976

Генеральный директор



/Александрова Е.В./