

## Пояснение к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью "СЛР-ФЭШН" за 2025 год

### Общие сведения

ООО "СЛР-ФЭШН" зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 21.03.2015. ОГРН 1157746229365  
ИНН 7718108010 КПП 771801001, адрес: 107076, Москва г, Колодезный пер, дом 14, офис Э 6 ПОМ XIII К 8  
ОФ 8

ООО "СЛР-ФЭШН" применяет Упрощённую систему налогообложения «Доходы»  
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами  
бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 155 000-00 (Сто пятьдесят пять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых  
помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

Шмальц Денис Эдуардович— Управляющий - Индивидуальный предприниматель.

Вартанов Карен Рачикович - Учредитель

### Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Управляющим ИП от 31.12.2024 №1-31/12

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не  
применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

#### Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов  
основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более  
100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений  
незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений,  
предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств,  
предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений,  
предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

### Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ  
5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг  
пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация 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.

### Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ  
10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:**

Займы выданные – 11 276 тыс.руб.

**2. Запасы. Наличие и движение запасов**

На начало 2025 года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 5 160 тыс.руб.

Поступило по фактической себестоимости (материалы) за 2025 - 63 тыс.руб.

Израсходовано по фактической себестоимости (материалы) за 2025 – 1120 тыс.руб.

На конец 2025 года фактическая себестоимость (материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности) – 4103 тыс.руб.

**3. Финансовые и другие оборотные активы стр.1240**

Наименование показателя	На начало 2025 года (тыс.руб.)	Изменения за период за – ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На конец 2025 года (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	----	----	----	----
Краткосрочная ДЗ	16489	5863	7719	14633
			Итого:	14633
			В т.ч. просроченная ДЗ	8056

Образование просроченной дебиторской задолженности связано с деятельностью ООО "СЛР-ФЭШН" (исполнитель) и удержанием штрафов заказчиком в рамках контрактов на основании положений Федерального закона от 05.04.2013. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок Товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

**4. Краткосрочная кредиторская задолженность стр.1520**

Включает кредитовое сальдо на конец 2025 года по аналитике:

Задолженность перед поставщиками и заказчиками - 2493 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам – 508 тыс.руб. (УСН 2025)

Задолженность перед прочими расчетами с контрагентами – 2195 тыс.руб.

**5. Прочая информация**

Организация не имеет дочерних обществ.

Судебных разбирательств не имеет.

Управляющий - ИП ООО "СЛР-ФЭШН"

31.03.2026



Шмальц Д.Э.