

## Общество с ограниченной ответственностью "СЕМЬЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СЕМЬЯ"

1.2. Юридический адрес – 117452, Москва г, Чонгарский б-р, дом 1, корпус 4, 381

1.3. Дата государственной регистрации – 25.02.2009 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 96,04- Деятельность физкультурно-оздоровительная

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Персонал	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участники Общества:

- ВАРИЧ СВЕТЛАНА ОЛЕГОВНА, доля 33%

-ДУДАРЬ ОЛЬГА ИВАНОВНА, доля 33%

-ВАРИЧ ЕВГЕНИЙ СЕРГЕЕВИЧ, доля 34%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный Директор Общества: ВАРИЧ СВЕТЛАНА ОЛЕГОВНА

Главный бухгалтер Общества: ВАРИЧ СВЕТЛАНА ОЛЕГОВНА

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

3. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

### 4. Основные положения учетной политики

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. Общество применяет упрощенную форму бухгалтерского учета, упрощенные регистры бухгалтерского учета и работает по сокращенному плану счетов. 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. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные

	выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		
-----------------------------------	--	--

### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офис по договору аренды нежилого помещения, без права выкупа, договор пролонгируется через 11 месяцев с даты заключения. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке **1150** «Основные средства» баланса приняты к учету основные средства на сумму **\_0** тыс.руб.

### 7. Нематериальные активы

Нематериальных активов - **нет**.

### 8. Запасы

В состав запасов по строке **1210** баланса входят расходные материалы, приборы, инструменты (счет 10) . Основную часть материальных запасов составляет материал, который был приобретен для использования в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Счет «Материалы» - 0 тыс.руб., счет «Товары» - 0 тыс.руб. ВСЕГО – строка баланса 1210 «Запасы» = **\_0\_ тыс. Руб.**

### 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка баланса **1250** – это остаток денежных средств по счета 50 «Касса» и 51 «Расчетный счет».

Остаток денежных средств в кассе - 60 348,00 руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете - 211 563,56 \_\_руб.

Всего **\_271 911,56\_ руб.**, строка **1250 = \_272\_ тыс. руб.**

### 11. Финансовые вложения:

- дебетовый остаток по счету 58.03 «Займы» - **\_4 369 117,64\_\_руб.** (строка **1170**)

### 12. Финансовые и другие оборотные активы.

- дебетовый остаток по счету 60.02 «Расчеты с Поставщиками» - 1 774 756,16руб.

- дебетовый остаток по счету 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» -162 687,00 руб.

- дебетовый остаток по счету 68.10 «Прочие налоги и сборы» -1 000,00 руб.

- дебетовый остаток по счету 68.90 «Единый налоговый счет» - 265 712,73руб.

- дебетовый остаток по счету 69.11 «Взносы от НС» -190,20\_руб.

ВСЕГО дебетовый остаток 2 204 346,09 руб. – строка 1240 = **\_2204\_ тыс. руб.**

### **13. Капитал.**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. – остаток счета 80 «Уставный капитал».  
Добавочный капитал -48 524,27 руб.

Нераспределенная прибыль 6 203 374,55\_руб - остаток счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

ВСЕГО 6 261 898,82руб – строка **1300 = \_6262 тыс. руб.**

### **14.Краткосрочная кредиторская задолженность.**

-кредитовый остаток по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»– 264 183,95 руб.

-кредитовый остаток по счету 68.10 «Прочие налоги» - 884,00 руб.

- кредитовый остаток по счету 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» – 282 580,08 руб.

- кредитовый остаток по счету 69 «Страховые взносы» – 36 015,44руб.

ВСЕГО 583 663,47 руб. – строка **1520 = 584\_ тыс. руб.**

### **15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 11 090 313,00- рублей. Прочие доходы 8 632,00 руб. Расходы по деятельности составили -10 119 689,15. прочие расходы -- 215 381,03 руб., налоги -115 164,00 руб. Чистая прибыль составила – 648 710,82 руб.

### **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 10 марта 2026 года.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ **ВАРИЧ СВЕТЛАНА ОЛЕГОВНА**