Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО СЗ «СЕМЬЯ 23»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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 применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	480	(388)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	480	(441)
	За 2024 г.	10 283	(4 065)	-	(9 803)	7 947	(4 271)	-	-	-	-	-	480	(388)
в том числе: Здания	За 2025 г.	322	(322)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322	(322)
	За 2024 г.	10 125	(4 051)	-	(9 803)	7 947	(4 218)	-	-	-	-	-	322	(322)
Офисное оборудование	За 2025 г.	158	(66)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	158	(119)
	За 2024 г.	158	(13)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	158	(66)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	40	92	6 219
в том числе: Здания	-	-	6 074
Офисное оборудование	40	92	145
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	165 875
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	165 875
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Наружные сети (передача ресурсной организации)	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	268 408	-	396	(151 829)	-	-	X	X	116 975	-
	За 2024 г.	331 565	-	1 138 972	(1 202 129)	-	-	X	X	268 408	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	292	-	113	(146)	-	-	(134)	-	259	-
	За 2024 г.	28 190	-	147 492	(175 390)	-	-	(383)	-	292	-
Готовая продукция	За 2025 г.	268 116	-	-	(151 683)	-	-	-	-	116 433	-
	За 2024 г.	-	-	268 116	-	-	-	-	-	268 116	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	283	-	-	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	303 375	-	723 364	(1 026 739)	-	-	383	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 478	-	18 900	-	(13 863)	-	-	-	84 515	-
	За 2024 г.	28 129	-	79 432	-	(28 083)	-	-	-	79 478	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	647	-	125	-	(605)	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	28 062	-	601	-	(28 016)	-	-	-	647	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	17 497	-	-	-	-	-	17 497	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	78 819	-	-	-	-	-	-	-	65 572	-
	За 2024 г.	-	-	78 819	-	(13 246)	-	-	-	78 819	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	67	-	12	-	(12)	-	-	-	12	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 276	-	(67)	-	-	-	1 276	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	79 478	-	18 900	-	(13 863)	-	-	X	84 515	-
	За 2024 г.	28 129	-	79 432	-	(28 083)	-	-	X	79 478	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	17 665	17 665	647	647	28 062	28 062
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	168	168	647	647	28 062	28 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 497	17 497	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	300 451	-	-	(162 157)	-	-	138 294
	За 2024 г.	572 793	470 088	30 390	(772 820)	-	-	300 451
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	141 348	-	-	(141 348)	-	-	-
	За 2024 г.	195 900	469 633	22 717	(546 903)	-	-	141 348
Долгосрочные займы	За 2025 г.	159 104	-	-	(20 810)	-	-	138 294
	За 2024 г.	150 976	455	7 673	-	-	-	159 104
Целевые средства дольщиков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	225 917	-	-	(225 917)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 499	23 554	-	(24 281)	-	-	28 772
	За 2024 г.	19 010	26 882	-	(16 405)	-	12	29 499
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 855	519	-	(24 042)	-	-	1 332
	За 2024 г.	18 835	21 684	-	(15 664)	-	-	24 855
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	22 214	-	(84)	-	-	22 130
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 607	819	-	(136)	-	-	5 290
	За 2024 г.	136	5 198	-	(739)	-	12	4 607
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	2	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	20	-	-	(2)	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Итого	За 2025 г.	329 950	23 554	-	(186 438)	-	X	167 066
	За 2024 г.	591 803	496 970	30 390	(789 225)	-	X	329 950

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	84	77	97	-	63
	За 2024 г.	29	81	27	-	84
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	84	77	97	-	63
	За 2024 г.	29	81	27	-	84

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	473 633	1 188 494
в том числе: ПАО СБЕРБАНК ЧР	-	464 026	963 164
Цицилин Дмитрий Михайлович	-	9 346	-
Долгих Денис Валерьевич	-	260	-
Шклярник Александр Давидович	-	-	9 910
Поддубный Виталий Сергеевич	-	-	8 385
Кунин Сергей Александрович	-	-	7 980
Ключникова Инесса Валерьевна	-	-	7 874
Борзунов Сергей Викторович	-	-	7 839
Болгов Евгений Александрович	-	-	7 623
Чернышов Александр Евгеньевич	-	-	7 231
Литвинов Иван Михайлович	-	-	6 275
Рудаков Сергей Алексеевич	-	-	6 263
Бирюлев Артем Дмитриевич	-	-	6 259
Новичихин Дмитрий Александрович	-	-	6 121
Милехина Инна Юрьевна	-	-	6 085
Юров Дмитрий Викторович	-	-	5 894
Гончарова Татьяна Степановна	-	-	5 850
Левченко Александр Сергеевич	-	-	5 580
Сюсюра Антонина Ивановна	-	-	5 537
Хатунцев Игорь Викторович	-	-	5 529
Горбачева Валерия Вадимовна	-	-	5 515
Дементьев Андрей Владимирович	-	-	5 499
Богданов Вадим Александрович	-	-	5 484
Баксьян Яна Романовна	-	-	5 438
Мозговой Александр Викторович	-	-	5 300
Пайков Алексей Евгеньевич	-	-	5 267
Свиридов Роман Павлович	-	-	4 800
Тищенко Александра Олеговна	-	-	4 795
Кукуева Наталья Ивановна	-	-	4 794
Федоренко Сергей Валентинович	-	-	4 718
Нестеренко Людмила Павловна	-	-	4 698
Иванникова Татьяна Владимировна	-	-	4 564
Комова Анна Григорьевна	-	-	4 558
Малижонок Станислав Олегович	-	-	4 296
Даниловский Виталий Сергеевич	-	-	4 158

Перьков Дмитрий Сергеевич	-	-	4 012
Козел Александр Викторович	-	-	3 959
Когтева Вера Валерьевна	-	-	3 786
Тищенко Ксения Олеговна	-	-	3 654
Галдин Максим Александрович	-	-	3 432
Наумчук Нина Владимировна	-	-	3 432
Коноплина Мария Ивановна	-	-	3 243
Осинова Эльвира Николаевна	-	-	3 237
Забродина Галина Ивановна	-	-	3 176
Степанова Наталья Алексеевна	-	-	2 999
Шишкин Евгений Олегович	-	-	230
Красова Софья Алексеевна	-	-	50

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	~~За 2025 г.~~	~~За 2024 г.~~
Материальные затраты	147	-
Затраты на оплату труда	707	-
Отчисления на социальные нужды	213	-
Амортизация	53	-
Прочие затраты	27 267	38 382
Итого по элементам	28 387	38 382
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	153 663	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	182 050	38 382

ДИРЕКТОР А.Ф.КРАСАВИН

"04" ФЕВРАЛЯ 2026 Г.