

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

1.1.Общая информация

ООО «Центр семейного образования» зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических 02.03.2017г. за номером 1177456013635.

ИНН / КПП: 7453306247 / 745301001

Юридический адрес: 454080, г. Челябинск, ул. Смирных, д. 13 А, этаж 2, кв. 36

Фактический адрес: 454080, г. Челябинск, ул. Смирных, д. 13 А, этаж 2, кв. 36

Адрес электронной почты: svada@mail.ru

Основной код ОКВЭД 85.42 Образование профессиональное дополнительное

Целью деятельности Организации является получение прибыли от коммерческой деятельности.

Численность работников Организации на 31.12.2025 г. – 4 чел. На 31.12.2024 г. – 4 чел.

Бухгалтерская отчетность ООО «Центр семейного образования» состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах.

1.2.Органы управления

Органами управления ООО «Центр семейного образования» являются:

- Директор – единоличный исполнительный орган.

№ п/п	ФИО	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Сухоставский Вадим Анатольевич	Возложение полномочий- Приказ № 1 от 02.03.2017г.	02.03.2017г.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1.Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Центр семейного образования» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую(финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Центр семейного образования» за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Центр семейного образования» применяет упрощенную систему налогообложения – доходы минус расходы

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизировано с помощью программы 1С:Предприятие, редакция 8.3.

Ввиду отсутствия в штате главного бухгалтера функции по ведению бухгалтерского учета возложены на Директора.

Основными задачами бухгалтерского учета Организации являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении;
- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности;
- выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется через систему учетных регистров, оборотно-сальдовых ведомостей и аналитических карточек в соответствии с Инструкцией по использованию действующего Плана счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов, включающий перечень субсчетов к счетам синтетического учета, разрабатывается Организацией самостоятельно на основании «Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению» (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н).

2.3. Проведение инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ООО «Центр семейного образования» по приказу директора ежегодно проводится инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств, включая активы и обязательства, отраженные на забалансовых счетах, а также созданные резервы. Проведение инвентаризации и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с порядком, установленным Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Результаты инвентаризации оформляются в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49.

2.4. Основные положения учетной политики по разделам учета

Бухгалтерский учет ведется директором организации.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в 1С Бухгалтерия 8.

Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме.

Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по упрощенным формам, приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

При выбытии (в том числе при продаже) материалов, их оценка производится по средней себестоимости.

Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Выручкой Организации в 2025 году являются поступления денежных средств от оказания образовательных услуг.

В составе денежных средств отражаются деньги в кассе Организации, а также деньги на расчетных счетах в банках.

«Денежные потоки от текущих операций»

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Остаток денежных средств на начало периода, в т.ч.:	1 566	2 110
Касса	1 515	2 097
Банк	51	13
Поступления денежных средств всего в т.ч.:	8 611	8 293
Возврат от поставщиков	-	144
Выручка от реализации	8 451	8 135
Поступление займ	38	14
Возврат займа	96	-
Возврат излишне выданных денежных средств	26	-
Расход денежных средств всего, в т.ч.	8 792	8 838
Оплата поставщикам	7 612	7 933
Оплата налогов и взносов	397	358
Выплата заработной платы	621	439
Выданные займы	100	70
Возврат займа	38	14
Выдано в подотчет	-	1
Услуги банка	24	23
Остаток денежных средств на конец периода, в т.ч.:	1 385	1 566
Касса	1 381	1 515
Банк	4	51

2.7. Дебиторская задолженность.

Фонд ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 243 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	567	-	7 612	-	(7 936)	-	-	-	243	-
	За 2024 г.	171	-	8 545	-	(8 149)	-	-	-	567	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	531	-	7 118	-	(7 443)	-	-	-	206	-
	За 2024 г.	150	-	7 977	-	(7 596)	-	-	-	531	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35	-	494	-	(493)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	20	-	568	-	(553)	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	567	-	7 612	-	(7 936)	-	-	X	243	-
	За 2024 г.	171	-	8 545	-	(8 149)	-	-	X	567	-

Резерв по сомнительным долгам не был сформирован так как расчётная сумма такого резерва является несущественной.

Прочие расходы включают в себя расходы на банковское обслуживание в сумме 62 тыс. руб. и списание Дебиторской задолженности в сумме 10 тыс. руб. за 2025 год. За 2024 год расходы на банковское обслуживание составляют также 84 тыс. руб. и списание Дебиторской задолженности в сумме 43 тыс. руб.

3. Непрерывность и риски хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

К рискам хозяйственной деятельности Организации относятся:

- риск ухудшения экономического состояния в стране;
- изменения общеполитической ситуации в мире;

Организация регулярно осуществляет мероприятия по выявлению и оценке подверженности рискам хозяйственной деятельности.

4. Бенифициары

Бенифициарами ООО «Центр семейного образования» являются его учредители:

№ п/п	ФИО	Размер доли в руб.	Размер доли в %
1	Князев Демьян Николаевич	4 000	40
2	Сухоставский Вадим Анатольевич	6 000	60

5. Информация о связанных сторонах

1. Органы управления:

- Директор – единоличный исполнительный орган.

№ п/п	ФИО	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
1	Сухоставский Вадим Анатольевич	Возложение полномочий - Приказ № 1 от 02.03.2017г.	02.03.2017г.

2. Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составляют 251 тыс. руб. и включают в себя заработную плату директора. На сумму вознаграждений основному управленческому персоналу начислены страховые взносы в размере 73 тыс. руб. за 2025 год.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составляют 142 тыс. руб. и включают в себя заработную плату директора. На сумму вознаграждений основному управленческому персоналу начислены страховые взносы в размере 41 тыс. руб. за 2024 год.

Вознаграждения основному управленческому персоналу носят краткосрочный характер, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. Информация о соблюдении Федерального закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Организация не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», и соответственно, не является агентом финансового мониторинга

8. Информация о соблюдении Федерального закона № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

В Организации ведется работа по антикоррупционной политике, осуществляемой при взаимодействии с контрагентами: установление и сохранение деловых отношений с теми организациями, которые ведут дела добросовестно и честно, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоких этических стандартов при ведении бизнеса, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах.

Работники организации на государственные должности не устраивались.

Директор

ООО «Центр семейного образования»



В. А. Сухоставский

19.02.2026г.