

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРВИКА КЛАССИК» (ООО «АРВИКА КЛАССИК»)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АРВИКА КЛАССИК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРВИКА КЛАССИК»

Сокращенное наименование: ООО «АРВИКА КЛАССИК»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1027731009811 **ИНН/КПП:** 7731265090/770201001

Юридический адрес: 129090, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, ПР-КТ ОЛИМПИЙСКИЙ, Д. 12, ПОМЕЩ. 234

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025 года

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 года – 18 человек (31 декабря 2024 года – 21 человек).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет следующие лицензии:

Регистрационный номер	Дата регистрации	Сведения о лицензиате	Наименование лицензирующего органа
<u>Л041-01137-77/00356629</u>	<u>24.09.2020</u>	<u>Общество с ограниченной ответственностью «АРВИКА КЛАССИК»</u>	<u>Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения</u>

Дополнительная информация:

- размер уставного капитала Общества составляет 12 000 рублей
 - Груздовой Екатерине Анатольевне принадлежит 100% долей.
- номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
 - Груздова Екатерина Анатольевна – 12 000 рублей.
- лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Груздова Екатерина Анатольевна.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет деятельность по основному виду экономической деятельности (по ОКВЭД): 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 года, Информацией Министерства финансов Российской Федерации № ПЗ-3/2024, а также с действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № УП/2024 от 28.12.2023 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора в виду отсутствия в Обществе должности главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.6. Объекты аренды

В соответствии с правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не использует в своей деятельности ФСБУ 25/2018, объекты аренды не предоставляются в субаренду, по ним не предусматривается переход права собственности и отсутствует возможность выкупа. Учет объектов аренды ведется на забалансовом счете.

Арендные платежи при этом признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» кассовым методом. Доходы признаются в день получения денег на расчетный счет или в кассу, получения аванса, погашения дебиторской задолженности.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» кассовым методом.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				амортизация	переклассифицировано
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 028	(1 252)	280	-	-	(99)	-	-	2 309	(1 351)
	За 2024 г.	2 886	(2 866)	795	(1 653)	1 653	(38)	-	-	2 028	(1 252)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	239	(239)
	За 2024 г.	239	(239)	-	-	-	-	-	-	239	(239)
Офисное оборудование	За 2025 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
	За 2024 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 653	(1 653)	-	(1 653)	1 653	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	659	(659)	-	-	-	(4)	-	-	659	(659)
	За 2024 г.	659	(639)	-	-	-	(18)	-	-	659	(655)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	971	(198)	280	-	-	(95)	-	-	1 251	(233)
	За 2024 г.	175	(175)	795	-	-	(22)	-	-	971	(198)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	958	777	20
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	4	20
Другие виды основных средств	958	773	-
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Дебиторская и кредиторская задолженность

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						На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 361	2 368	-	(4 266)	-	-	-	-	2 464
	3а 2024 г.	2 245	4 393	-	(2 278)	-	-	-	-	4 361
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	625	1 719	-	(666)	-	-	-	-	1 679
	3а 2024 г.	838	667	-	(871)	-	-	-	-	625
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 775	-	-	(2 775)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 220	2 775	-	(1 220)	-	-	-	-	2 775
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	948	318	-	(812)	-	-	-	-	466
	3а 2024 г.	9	948	-	(9)	-	-	-	-	948
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	322	-	-	-	-	-	-	322
	3а 2024 г.	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	13	9	-	(13)	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	4 361	2 368	-	(4 266)	-	-	X	-	2 464
	3а 2024 г.	2 245	4 393	-	(2 278)	-	-	X	-	4 361

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	-	-	-	-	-	-

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					На конец периода
			вступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	
	3а 2024 г.	379	-	-	(363)	-	17	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	
	3а 2024 г.	379	-	-	(363)	-	17	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 524	5 080	-	(3 426)	-	6 178	
	3а 2024 г.	476	4 318	-	(270)	-	4 524	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 310	4 729	-	(3 025)	-	5 014	
	3а 2024 г.	152	3 390	-	(232)	-	3 310	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	352	162	-	(3)	-	510	
	3а 2024 г.	130	222	-	-	-	352	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	180	-	-	(180)	-	-	
	3а 2024 г.	-	180	-	-	-	180	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	173	-	-	(2)	-	172	
	3а 2024 г.	149	26	-	(2)	-	173	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	508	190	-	(216)	-	482	
	3а 2024 г.	20	500	-	(12)	-	508	
Итого	3а 2025 г.	4 541	5 080	-	(3 443)	-	6 178	
	3а 2024 г.	855	4 318	-	(633)	-	4 541	

8.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31
Всего	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 368	7 313
Затраты на оплату труда	15 790	14 366
Отчисления на социальные нужды	2 275	1 990
Амортизация	99	38
Прочие затраты	23 864	22 329
Итого по элементам	47 397	46 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 397	46 036

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Генеральный директор Общества

30 марта 2026 года.



Е.А. Груздева