

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЦЕНТР СЕМЕЙНОГО РАЗВИТИЯ "КОЛИБРИ" (ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ»)

1. Общие положения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЦЕНТР СЕМЕЙНОГО РАЗВИТИЯ "КОЛИБРИ" ИНН 774334630, зарегистрировано 03.03.2020г., находится по адресу: 25252, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ул. Новопесчаная, д. 24, кв. 1/1. Основным видом экономической деятельности является предоставление услуг по дневному уходу за детьми (Основной ОКВЭД 88.91). Учредитель Краснова Анна Андреевна – 100% доля участия, генеральный директор Дьячков Дмитрий Викторович

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.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ» осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства. При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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»

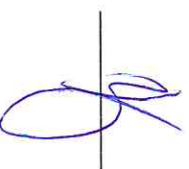
Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются 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	Оценка материально-производственных запасов при	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв.

материально-производственных запасов	их использовании и прочем выбытии производятся по средней себестоимости.	Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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)

3. Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 652 тыс. руб., что равняется 5,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 2 550 тыс. руб., или на 79,6%. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 3 181 и 631 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+36,1%) опережает изменение расходов (+5,3%). Убыток связан с повышением цен на продукты питания, коммунальные услуги, канцелярские и хозяйственные принадлежности. Приведенные показатели указывают, ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ» принимает меры по оптимизации расходов.

4. С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что ООО «ЦЕНТР КОЛИБРИ» будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Главный бухгалтер
"20" февраля 2026г.



Карпушенкова В.В.