Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ДОШКОЛЬНАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ПЛАНЕТА КАРАПУЗИЯ" (АНДОО «ПЛАНЕТА КАРАПУЗИЯ») зарегистрирована в ЕГРЮЛ 22.12.2017. Основной вид деятельности – Образование дошкольное (код ОКВЭД 85.11).

Общество применяет Общую систему налогообложения .

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

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.	-	-	24 772	(24 772)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 488	(15 488)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	9 604	(5 414)	-	-	(4 190)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 969	(2 571)	-	-	(2 397)	-	-	-

Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 168	(19 358)	-	-	4 190	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 520	(12 917)	-	-	2 397	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	667	-	514	-	(73)	-	-	-	1 108	-	-
	За 2024 г.	6 379	-	100	-	(5 811)	-	-	-	667	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51	-	9	-	(20)	-	-	-	40	-	-
	За 2024 г.	26	-	36	-	(11)	-	-	-	51	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53	-	35	-	(53)	-	-	-	35	-	-
	За 2024 г.	52	-	33	-	(32)	-	-	-	53	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277	-	-	-	-	-	-	-	277	-	-
	За 2024 г.	280	-	-	-	(2)	-	-	-	277	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115	-	20	-	-	-	-	-	135	-	-
	За 2024 г.	276	-	25	-	(186)	-	-	-	115	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 313	-	-	-	(5 313)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	-	5	-	-	-	-	-	120	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	439	-	-	-	-	-	445	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	266	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	667	-	514	-	(73)	-	-	X	1 108	-
	За 2024 г.	6 379	-	100	-	(5 811)	-	-	X	667	-

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	74	74	103	103	127	127
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	38	50	50	26	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	35	35	53	53	52	52
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	48	48

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	650	-	-	(650)	-	-	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	(2 350)	-	-	650
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	650	-	-	(650)	-	-	-

	За 2024 г.	3 000	-	-	(2 350)	-	-	650
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 711	4 056	-	(4 081)	-	-	5 685
	За 2024 г.	8 288	3 806	-	(6 383)	-	-	5 711
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	11	-	(107)	-	-	11
	За 2024 г.	78	107	-	(77)	-	-	107
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 383	3 924	-	(3 153)	-	-	4 154
	За 2024 г.	932	3 383	-	(932)	-	-	3 383
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	921	-	-	-	-	-	921
	За 2024 г.	921	-	-	-	-	-	921
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112	-	-	(3)	-	-	110
	За 2024 г.	105	7	-	-	-	-	112
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 265	-	-	(5 265)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	86	-	-	(14)	-	-	72
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	321	120	-	(2)	-	-	439
	За 2024 г.	292	30	-	-	-	-	321
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	517	-	-	(517)	-	-	-
	За 2024 г.	611	-	-	(94)	-	-	517
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	279	-	-	(228)	-	-	51
	За 2024 г.	-	279	-	-	-	-	279
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 361	4 056	-	(4 731)	-	X	5 685
	За 2024 г.	11 288	3 806	-	(8 733)	-	X	6 361

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	1 457	844	698
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	107	78
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 446	737	621

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 464	4 835
Затраты на оплату труда	11 601	8 025
Отчисления на социальные нужды	3 495	2 420
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 740	11 420
Итого по элементам	35 300	26 700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 750)	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	32 550	26 700

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	11 603	11 337
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	11 603	11 337

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-