

Все показатели указаны в тыс. руб.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ ЗАПАД"

### 1. Краткая характеристика деятельности

#### 1.1 Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ ЗАПАД"
Краткое наименование	ООО "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ ЗАПАД"
ИНН	9710048162
Основной вид деятельности	Образование дошкольное
ОКПО	24838475
Местонахождение	121614, город Москва, ул. Крылатская, дом 15, помещение 1А, комната 1-20

Также учредительными документами ООО "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ ЗАПАД" предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей.

1.2 Филиалов и представительств на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

#### 1.3 Численность сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников		Списочная численность на 31.12.2025	
2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
0,7	0,6	1	2

#### 1.4 Информация об органах управления Общества

Органами управления и контроля Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Статус и порядок деятельности Общего собрания участников, Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Все показатели указаны в тыс. руб.

#### 1.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей и полностью оплачен.

Обществом в 2025 году и 2024 году дивидендов не распределялось.

Чистые активы составляют по состоянию на 31.12.2025 год – (-392) тыс. руб., на 31.12.2024 год – (-202) тыс. руб., на 31.12.2023 год – 11 тыс. руб.

#### 1.6 Выручка и прочие доходы

Выручка за 2025 год составила – 1365 тыс. руб., за 2024 год выручка отсутствовала.

### 2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

### 3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.2 Основные средства</b>	
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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Все показатели указаны в тыс. руб.

	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.	
	<b>3.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по 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 прямых затрат	Счет 20 «Основное производство» применяется для учета прямых затрат, связанных с выполнением работ или оказанием услуг.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
	<b>3.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>3.5 Учет доходов и расходов</b>	
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)"

Все показатели указаны в тыс. руб.

#### 4. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

#### 5. Финансовые вложения

Финансовых вложений за 2024 и 2025 годы не было.

#### 6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	1391	(1046)	345
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. материально-производственных запасов в залоге нет.

По мнению руководства Общества, признаки обесценения запасов отсутствуют.

#### 7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8713	5430	(2878)	11265
	За 2024 г.	8741	19	(47)	8713
	За 2023 г.	6727	2078	(64)	8741

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. Общество просроченной дебиторской задолженности не имеет.

#### 8. Выданные обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6570	3085	(1100)	8555
	За 2024 г.	6345	225	-	6570
	За 2023 г.	15	6330	-	6345
Краткосрочные заемные средства	За 2025 г.	740	614	-	1354
	За 2024 г.	-	740	-	740
	За 2023 г.	-	-	-	-

Все показатели указаны в тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные обеспечения обязательств в форме залога имущества и поручительств по кредитным договорам Общество не имело.

#### **9. Государственная помощь**

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

#### **10. Прекращаемая деятельность**

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

#### **11. Непрерывность деятельности**

По состоянию на 31.12.2025 г. не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Исходя из вышеизложенного, предприятие знает о факторах, влияющих на неустойчивое финансово-экономическое положение, и контролирует их.

#### **12. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "ЦЕНТР ОБРАЗОВАНИЯ ЗАПАД", не происходило.

**Генеральный директор**

**Калинина В.П.**

\_\_\_\_\_  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

**20 марта 2026 г.**