

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

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

Наименование	ООО «Крылья Знаний РК»
Юридический адрес	295000, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г.О. СИМФЕРОПОЛЬ, Г СИМФЕРОПОЛЬ, ПР-КТ КИРОВА, Д. 29/1, ОФИС 532
Дата государственной регистрации	03.04.2019 ИНН: 9102254177, КПП: 910201001, ОГРН: 1199112006389
Основные виды деятельности	88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми
Численность сотрудников	3 чел
Уставный капитал	10 000 рублей
Участники	Гонтаренко О.В. с долей 100 процентов
Бенефициарный (е) владелец	отсутствует
Сведения о руководстве	генеральный директор Гонтаренко О.В. приказ от 03.04.2019

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в Российской Федерации. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствуют намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на генерального директора. (Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

(Основание: пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибки в бухгалтерском учете и отчетности")

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации")

Бухгалтерский баланс за январь-декабрь 2025 года

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250) в сумме 10 т. руб. составляют денежные средства на расчетном счете.

Запасы (строка 1210) -остатки расходных материалов 1 001тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) в сумме 1204 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 1195 тыс. руб.: сальдо по счету 60.02 (текущая задолженность поставщиков. Оплаченные, но не полученные товары и услуги).

3.3 Капитал (строка баланса 1300) в сумме 749 т. руб. состоит из уставного капитала в размере 10 т. руб., нераспределенной прибыли в размере 739 т. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в сумме 770 тыс.- займ от учредителя.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) в сумме 696 тыс. руб. состоит из текущей задолженности поставщикам: сальдо счета 60.01 в сумме 30 тыс.руб., авансов от покупателей сальдо счета 62.02 в сумме 8 тыс. руб., задолженности организации по авансовым отчетам перед директором – сальдо 71 счета 333 тыс.руб., по текущим налогам и сборам, расчетам с плательщиками НПД.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

3.4 Расходы по обычным видам деятельности в сумме 4982 тыс. руб. состоят из себестоимости продаж (расходов на содержание организации) в сумме 4982 тыс.руб..

В соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», учетной политикой предприятия затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).