

# Общество с ограниченной ответственностью

# «Гимназия»

143581, Московская обл., муниципальный округ Истра, д. Веледниково, ул. Живописная, д.136  
ИНН 7734554196, КПП 501701001, тел. (495) 727-01-81 доб. 173

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

#### ООО «Гимназия» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гимназия» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (по РСБУ).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В отчетности за 2025 год корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями требований формирования финансовой отчетности по ФСБУ 4/2023 не производилась – основания для такой корректировки – отсутствуют.

## ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

### 1.1. Общая информация

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Гимназия» (далее «Общество») зарегистрировано 16.11.2006 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1067759776820. По месту нахождения общества в настоящее время – общество зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Московской области, КПП 501701001.

**Местонахождение Общества (адрес):** 143581, Московская область, муниципальный округ Истра, д. Веледниково, ул. Живописная, д. 136

**Уставный капитал Общества** составляет 12 500,00 рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 года участниками ООО "Гимназия" являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР» (ОГРН 1067759777282) с долей 100%;

**Единоличный исполнительный орган общества** — Генеральный директор ООО «Гимназия», который действует на основании Устава Общества, Решения единственного участника Общества и заключенного с ним трудового договора.

Выручка (нетто, без учета НДС) за 2025 г. составила 153 209 тыс. руб.

Численность работающих сотрудников Общества составила (основание: п.31 ПБУ 4/99) - 32 чел.

## 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
47.71	Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой
56.29	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

## 1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

## 2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «Гимназия».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года N106н.

### 2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1 При поступлении основные средства подлежат отражению в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 2.1.2 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам (при их поступлении) подлежит учету линейным способом.
- 2.1.3 Ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена. За отчетный период произведено тестирование ОС на предмет обесценения.
- 2.1.4 Оценка материалов и товаров при списании в 2025 году производится по методу ФИФО, при этом Обществом произведено тестирование этого вида активов на предмет обесценения.

### 2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

- 2.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- 2.2.2 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод ФИФО.

- 2.2.3 Срок полезного использования по основным средствам (при их поступлении) определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1 (с последующими изменениями).
- 2.2.4 Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется методом начисления (по отгрузке).

### 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

- 3.1 Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 065 тыс. руб., в т.ч. по категориям внеоборотных активов:
- «Основные средства» по строке 1150 в сумме 2 065 тыс.руб. – расшифровка приведена в приложении к финансовой отчетности – таблица 4 «Основные средства»;  
Остатки по строке приведены с учетом переходных положений, в соответствии с п.26 ФСБУ-6.
- 3.2 Стоимость оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 25 735 тыс. руб., в т.ч. по категориям оборотных активов:
- «Запасы» по строке 1210 в сумме 21 290 тыс.руб. – расшифровка приведена в приложении к финансовой отчетности – таблица 6 «Основные средства»;
  - «Дебиторская задолженность» по строке 1230 в сумме 2 355 тыс.руб. - расшифровка приведена в приложении к финансовой отчетности – таблица 7 «Дебиторская задолженность». В составе дебиторской задолженности отсутствуют такие долги, которые могли бы быть расценены как сомнительные. Задолженность с истекшим сроком давности также отсутствует;
  - «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 в сумме 591 тыс.руб. представлены:  
средствами на расчетном счете в размере 469 тыс. руб.;
  - «Прочие оборотные активы» по строке 1260 в сумме 1 499 тыс.руб.
- 3.3 Стоимость капитала по состоянию на 31.12.2025 г. составила 13 101 тыс. руб., в т.ч. по категориям:
- «Уставный капитал» по строке 1310 в сумме 13 тыс.руб.
  - «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 1370 в сумме 13 088 тыс.руб.
- 3.4 Стоимость Долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 73 тыс. руб.
- 3.5 Стоимость Краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 14 626 тыс. руб., в т.ч. по категориям:
- «Кредиторская задолженность» по строке 1520 в сумме 14 626 тыс.руб. - расшифровка приведена в приложении к финансовой отчетности – таблица 8 «Обязательства».

На 31.12.2025 г. у ООО «Гимназия» задолженность перед бюджетом составляет 1 059 тыс.руб., а внебюджетными фондами 967 тыс. руб. Задолженность обусловлена исключительно тем, что срок платежей по этим налогам на отчетную дату – не наступил.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 25%.

### 3.6 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль — 25%;
- налог на добавленную стоимость — 10, 20%.
- Общество применяет льготы по налогу НДС (код 1011214) в отношении вида деятельности – 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

### 3.7 Расшифровка прочих доходов и расходов.

Показатели	2025 г.	2024 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>180 тыс. руб.</b>	<b>121 тыс. руб.</b>
В том числе:		
Внереализационные доходы по инвентаризации	165 тыс. руб.	121 тыс. руб.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	15 тыс. руб.	
<b>Прочие расходы</b>	<b>4 057 тыс. руб.</b>	<b>3 560 тыс. руб.</b>
В том числе:		
- Материальные расходы	55 тыс. руб.	9 тыс. руб.
- Расходы, не принимаемые в НУ: в т.ч. годовая премия сотрудникам	3 638 тыс. руб. 3 500 тыс. руб.	3 034 тыс. руб. 2 985 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	55 тыс. руб.	
- Расходы на услуги банков	363 тыс. руб.	517 тыс. руб.

### 3.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025 году Обществом бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

### 3.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

### 3.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к Поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части Лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

### 3.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «информация о связанных сторонах»

3.11.1 Общество раскрывает показатели по ПБУ 11/2008 ограниченно, поскольку в соответствии с ПБУ 2/2008, ПБУ 9/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, организации - составители бухгалтерской отчетности вправе включать в бухгалтерскую отчетность информацию в ограниченном объеме с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для организации и (или) иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию. При этом перечисленные федеральные стандарты бухгалтерского учета не содержат требования указывать основания и причины ограничения раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Приказ МФ РФ от 20.11.2020 №287н, (п.16 ПБУ 11; письмо МФ РФ от 26 декабря 2023 г. № 07-04-09/126152)

3.11.2 Сведения о вознаграждениях персоналу за 2025 год.

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе	48 701 тыс. руб.	44 195 тыс. руб.
Оплата труда	37 399 тыс. руб.	33 964 тыс. руб.
в т.ч в натуральной форме (предоставление питания)	1 444 тыс. руб.	1 242 тыс. руб.
Отчисления во внебюджетные фонды	11 302 тыс. руб.	10 231 тыс. руб.
долгосрочные е вознаграждения	нет	нет

**3.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

**3.13 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не прекращает свою деятельность.

**3.14 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».**

В 2025 г. Общество резервы не создавало.

**3.15 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

**3.16 Раскрытие информации в соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

**3.17 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

С февраля 2022 года, некоторые другие страны ввели многочисленные санкции против России, что может оказывать общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к волатильности курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

**Генеральный директор**

**Кузнецова Е.Н.**

23.03.2026 г.







6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	исписано		изменения видов запасов	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	21 840	-	88 655	-	(89 206)	-	X	21 290	-
	За 2024 г.	19 625	-	83 665	-	(81 449)	-	X	21 840	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 824	-	83 560	-	(3 556)	-		6 261	-
	За 2024 г.	8 659	-	76 201	-	(2 511)	-	(80 567)	6 824	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	15 017	-	1 544	-	(85 650)	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 966	-	2 422	-	(78 939)	-	84 118	15 029	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	80 568	15 017	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 551	-	-	-	(3 551)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 042	-	-	-	(5 042)	-	-
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	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	154	-	122	-	(4)	-	-	-	-	-	-	273
	За 2024 г.	137	-	82	-	(65)	-	-	-	-	-	-	154
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	936	-	-	-	(936)	-	-	-	-	-	-	-
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.	4 096	-	1 776	-	(3 516)	-	-	-	X	-	-	2 355
	За 2024 г.	2 892	-	2 314	-	(1 110)	-	-	-	X	-	-	4 096

### 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	1 012	1 012	53	53	101	101
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	568	568	5	5	8	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	445	445	48	48	94	94





**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	169 661	157 150
Затраты на оплату труда	32 455	29 737
Отчисления на социальные нужды	11 302	10 231
Амортизация	1 087	1 295
Прочие затраты	18 623	18 097
Итого по элементам	233 128	216 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(84 145)	(80 799)
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 983	135 710