

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

Общество с ограниченной ответственностью «ШКОЛА ПЕРВОГО КАНАЛА»

**ИНН 9715339567, КПП 771701001, ОГРН 1197746134838**

**Адрес:** 129164, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, УЛ ЯРОСЛАВСКАЯ, Д. 8, К. 3, ПОМЕЩ. 1/1

### **1. Общая информация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ШКОЛА ПЕРВОГО КАНАЛА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

### **2 Основной виды деятельности:**

85.42 Образование профессиональное дополнительное

Деятельность осуществляется на основании Лицензии:

<b>Наименование организации</b>	<b>Рег. номер</b>	<b>Приказ (распоряжение)</b>	<b>Срок действия</b>	<b>Статус</b>
<u>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШКОЛА ПЕРВОГО КАНАЛА»</u>	Л035-01298-77/00180301	Приказ от 24.09.2021 №861Л	Бессрочная	Действующая

### **3 Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4 Аренда**

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 129164, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, УЛ ЯРОСЛАВСКАЯ, Д. 8, К. 3, ПОМЕЩ. 1/1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Дебиторская и Кредиторская задолженность:

Строка 1240 и 1520 Баланса преимущественно состоит из расчетов с клиентами.

Большую долю Дебиторской задолженности занимает сальдо по дебету счета 62.01 и составляет в абсолютном значении сумму 31 112 801,48 руб.

Данное сальдо частично перекрывается кредитовым остатком по счету 62.02 в размере 34 235 058,71 руб.

Суммарное сальдо по 62 счету равно 3 122 257,23 руб., что соответствует фактической задолженности клиентов.

**ООО "ШПК"**

### **Сальдо по счету 62 на 31.12.2025 г.**

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
62		3 122 257,23
62.01	31 112 801,48	
62.02		34 235 058,71
<b>Итого</b>		<b>3 122 257,23</b>

## 6 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нелупенко Наталья Александровна, доля участия — 100 процентов.

## 7 Финансовый результат

Полученный убыток связан с расходами на обеспечение текущей деятельности и развитие образовательных программ.

## 8 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Нелупенко Наталья Александровна.

Главный бухгалтер — Нелупенко Наталья Александровна.

## 9 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30.03.2026 г.

Генеральный директор Нелупенко Наталья Александровна.