

Общество с ограниченной ответственностью "ОБЩЕСТВО С  
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Монтессори Центр Санрайз""

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах ООО "Монтессори Центр Санрайз" за 2025 год \***

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

ООО " Монтессори Центр Санрайз " зарегистрировано 27.03.2013.

Основным видом экономической деятельности предоставление услуг по  
дневному уходу за детьми (код по ОКВЭД 2 – 88.91).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

**2. Основа составления отчетности и учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с  
федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не  
допускалось

**1. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с  
использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и  
условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о значимых величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	6 194	5 142
Кредиторская задолженность	6 275	4 160

#### 4. Дебиторская задолженность

Состав самых весомых долей Дебиторской задолженности на 31.12.2025г.:

- Авансы по текущей деятельности поставщикам услуг 5 198 тыс.руб.
- Задолженность покупателей по оказанным услугам – 1 183 тыс руб.

Сумма дебиторской задолженности скорректирована с учетом Резерва по сомнительным долгам по Дебиторской задолженности свыше 3х лет составил (916) тыс.руб.

- прочая дебиторская задолженность – 729 тыс.руб.

#### 5. Кредиторская задолженность

Состав самых весомых долей Кредиторской задолженности на 31.12.2025г.:

- Авансы от покупателей полученные в счет будущих услуг – 4 382 тыс.руб.
- Взносы и налоги подлежащие уплате по итогам 2025г - 669 тыс.руб.
- Задолженность по оплате поставщикам за оказанные услуги – 665 тыс.руб.
- прочая кредиторская задолженность – 559 тыс.руб.

#### 6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
-----------------	----------------------------	----------------------------

Затраты на оплату труда	14 672	11 021
Аренда помещений	14 273	11 561
Материальные расходы	5 800	4 061
Амортизация	129	85
Прочие затраты	1 862	1 146
<b>Итого по обычным видам деятельности</b>	<b>36 736</b>	<b>27 874</b>

#### 6. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Монтессори Центр Санрайз"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 50 000 тыс. руб. УК оплачен участниками полностью.

#### Сверка долей участников:

- Касимова А.А. – доля 60% номинальной стоимостью 30 тыс. руб.;
- Шубина Л.В. — доля 40% номинальной стоимостью 20 тыс. руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

#### 7. Прочая информация \*

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Монтессори Центр Санрайз" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Л.В. Шубина

30 марта 2026 г.