



ООО «ГАЛИЛЕО»

Российская Федерация, 400066, г. Волгоград, улица имени В. И. Ленина, 25

ИНН 3444252598 / КПП 344401001 / ОГРН 1153443012260 ОКВЭД 85.11

Р/с № 40702810211000000845 К/с № 30101810100000000647 БИК 041806647

Банк: Филиал №8621 ОАО «Сбербанк России» г. Волгоград

E-mail: galileods@yandex.ru Тел: (8442) 50-53-82

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Галилео» (далее – Общество) является создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения о его создании.

Основным видом деятельности Общества является Образование дошкольное (код ОКВЭД 85.11).

Целью деятельности Общества является удовлетворение общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах и получении прибыли.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на (пять) лет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

На балансе организации по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют основные средства.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3. Расшифровка отдельных строк Баланса

3.1 Учет основных средств

На балансе организации нет основных средств.

3.2 Учет нематериальных активов

На балансе организации нет нематериальных активов

3.3. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена по строке 1240 «Дебиторская задолженность», в том числе:

Наименование	Стоимость, руб.
Задолженность родительской оплаты	337 180,00
Авансовые платежи поставщикам услуг	84 386,92
Положительное сальдо по налогам и сборам, ЕНС	107 797,54
Задолженность прочих дебиторов	55 900,00

3.4. Кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе величина кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», в том числе:

Наименование	Стоимость, руб.
Авансовые платежи от родителей	92 800,00

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	321 974,29
Расчеты по налогам и сборам, ЕНС	101 844,75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	36 241,03
Расчеты с персоналом по оплате труда	49 301,41

3.5. Результат от коммерческой деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	10 153 552,00	7 224 890,00
Себестоимость продаж	(10 292 426,60)	(10 722 063,86)
Прибыль (убыток) от продаж	(138 874,60)	(3 497 173,86)
Прочие доходы	82 913,32	3 403 596,00
в том числе: Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	64 800,00	
соглашение о прощении долга по договору займа		3 295 000,00
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	18 035,54	
Прочие расходы	(89 338,12)	(474 248,77)
в том числе: Благотворительная помощь	(2 400,00)	(17 625,00)
Расходы на услуги банков	(54 238,12)	(58 369,36)
Добровольные членские взносы	(32 700,00)	(32 588,41)
Дебиторская(кредиторская) задолженность с истекшим сроком иск. давности		(365 666,00)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(99 768,00)	(72 265,00)
Чистая прибыль (убыток)	(245 067,40)	(640 991,63)

Расходы, непокрытые текущей выручкой осуществлены за счет прибыли прошлых лет.