

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ КОНСАЛТИНГ» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ КОНСАЛТИНГ» (ООО «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ КОНСАЛТИНГ») зарегистрировано по адресу: 115280, город Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 9, этаж 1, помещение 2, комната 30-2, офис 3.

Основные регистрационные данные организации:

- ОГРН: 16676320
- ИНН: 7725777492
- ОКПО: 16676320
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- ОКФС: 16 (Частная собственность)

Организация является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности организации — разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Организация также осуществляет деятельность в сфере образовательного консалтинга, включая разработку и внедрение образовательных программ, консультационные услуги в области образования, а также сопутствующие IT-решения для образовательных организаций.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Отчетность утверждается общим собранием участников.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Отчетность сформирована в тысячах рублей. Отчетная дата — 31 декабря 2025 года.

3. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ КОНСАЛТИНГ» утверждена приказом руководителя и сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации с учетом возможности ведения бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенные элементы учетной политики:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
- Лимит стоимости основных средств для признания в составе материально-производственных запасов установлен в размере 100 000 рублей.
- Запасы списываются в расходы по средней себестоимости.
- Налоговый учет ведется в рамках упрощенной системы налогообложения с объектом «доходы», налог исчисляется по ставке 6 процентов от суммы полученных доходов.

- Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Структура активов организации

На 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 11 716 тыс. рублей.

Внеоборотные активы организации представлены двумя группами. Материальные внеоборотные активы (основные средства) на конец отчетного периода составляют 1 432 тыс. рублей. В составе основных средств учитываются оборудование, вычислительная техника, оргтехника и иные материальные активы, используемые в деятельности организации. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы составляют 3 694 тыс. рублей, из которых основную долю занимают нематериальные активы — исключительные права на программное обеспечение для ЭВМ, изобретение и иные результаты интеллектуальной деятельности, используемые в разработке компьютерного программного обеспечения, а также в образовательных и консультационных проектах.

Оборотные активы организации представлены запасами, денежными средствами, а также финансовыми и другими оборотными активами. Запасы на отчетную дату составляют 3 тыс. рублей и включают материально-производственные запасы, используемые в текущей деятельности. Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах организации составляют 20 тыс. рублей. Финансовые и другие оборотные активы достигли 6 567 тыс. рублей, в том числе дебиторская задолженность — 3 536 тыс. рублей. Дебиторская задолженность представлена обязательствами покупателей и заказчиков за оказанные услуги и реализованное программное обеспечение, просроченной задолженности не имеется.

5. Структура источников финансирования

Капитал организации на 31 декабря 2025 года составляет 6 304 тыс. рублей, включая нераспределенную прибыль в размере 6 293 тыс. рублей.

Долгосрочные обязательства организации представлены заемными средствами в размере 5 000 тыс. рублей. Долгосрочные кредиты и займы привлечены для финансирования инвестиционных проектов и развития деятельности. Краткосрочные заемные средства на балансе организации отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 412 тыс. рублей. Задолженность представлена обязательствами перед поставщиками и подрядчиками, а также текущими обязательствами по налогам и сборам, заработной плате. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

6. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года выручка организации составила 34 400 тыс. рублей. Расходы по обычным видам деятельности сложились в сумме 30 304 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж — 29 351 тыс. рублей.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы», в связи с чем налог исчисляется по ставке 6 процентов от суммы полученных доходов. Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за отчетный год составила 996 тыс. рублей.

В отчетном периоде получены прочие доходы в размере 22 тыс. рублей, прочие расходы составили 167 тыс. рублей. Проценты к уплате в 2025 году отсутствовали.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 2 955 тыс. рублей.

7. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена, расхождения не выявлены.

Организация своевременно исполняет обязанности по уплате налогов и сборов, а также обязательства перед контрагентами. Бухгалтерская отчетность утверждена единственным участником.

Генеральный директор

_____ О.А. Поваляев

30 марта 2026 г.