Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"Школа завтрашнего дня в СНГ и Балтии" за 2025 год.

1. Основные сведения об организации

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Школа завтрашнего дня в СНГ и Балтии" юридический и фактический адрес: 117587, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское ш, д. 125, стр. 1, помещ. 1/1Б/1
Дата государственной регистрации: 25.11.2014г.
ОГРН: 5147746407826
ИНН: 7726761985
КПП: 772601001
Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве.
Средняя численность работающих на конец 2025 г. составила **3** человек.

1.2 Основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Школа завтрашнего дня в СНГ и Балтии" (далее Общество) оказывает услуги: торговля оптовая книгами
Деятельность осуществлялась Организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

1.3 Филиалы и представительства

Общество филиалов и представительств не имеет.

1.4 Структура уставного капитала

Общество является коммерческой организацией уставный капитал 10000,00 руб.

1.5 Информация об органах управления

Органами управления общества являются:

- Учредитель общества (высший орган управления обществом) Л.В. Столярчук;
- Исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества – Ульянова Елена Павловна, назначенный на должность решением учредителя Общества с 10.10.2023 № 2/23 сроком на 5 лет.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Дочерние общества отсутствуют.

1.7 Основа составления бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными федеральными законами от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества и Инструкцией по его заполнению, утвержденными приказом Министерства Финансов Росси от 31.10.2000 г. № 94н, Положением о

бухгалтерском учете и отчетности, действующим в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств собственников общества, государства, других организаций.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место не зависимо от фактического времени поступления или выплате денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующем законодательством или нормативными актами М.Ф. Р.Ф.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется Бухгалтерией Общества. Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность, сформированная Обществом исходя из действующих в Р.Ф. правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская учет ведется на основании ФСБУ 4/2023 г. приказ Минфина 157 от 4 октября 2023 года.

ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРИМЕНЯЮТСЯ ПРИВЕДЕННЫЕ В П.62 ФСБУ 4/2023.

Учетная политика Общества сформирована на основании следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Обществ относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Изменение в учетной политики

Существенных изменений в учетной политики Общества в 2025 году не возникло.

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерской отчетности.

3.1 Основные средства

Основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе не числится.

3.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом, ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом М.Ф. Р.Ф. от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015 г.). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Проверка на обеспечение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обеспечения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обеспечение.

Резерв под обеспечение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не создавался ввиду того, что не установлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют финансовые вложения.

3.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ М.Ф.Р.Ф. от 15.11.2019 № 180н. За единицу бухгалтерского учета запаса Общество принимает номенклатурный номер. В соответствии с учетной политикой поступление материально-производственных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из произведенных затрат на их приобретение и изготовление. В бухгалтерском учете поступление материалов, инвентаря и запасных частей отражается в учете с использованием счета 10 «Материалы» к которому открыты субсчета:

- 10.01 Сырье и материалы
- 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются на момент их поступления вне зависимости от наличия оплаты. Отпуск материалов в производство осуществляется по фактической стоимости единицы МПЗ.

Остаток МПЗ на 31.12.2025 года, тыс. руб.:

10.01 Сырье и материалы	271
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	34

по результатам годовой инвентаризации не выявлены недостачи/излишки. МПЗ в залоге не находятся.

3.5 Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. В составе расходов будущих периодов у Общества числятся в размере 419 тыс. Руб.

3.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках – 1 351 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 1579 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался. Наибольшая дебиторская задолженность перед обществом числится за покупателями.

3.8 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Общества составляет 5138 тыс.руб.

3.9 Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года у Общество существуют долгосрочные займы в размере 17581 тыс.руб.

3.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в 2025 году оценочные обязательства не создавала, резервы по оплате отпусков отсутствуют.

4. Прочие пояснения

4.1 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение своей деятельности Общество не планирует в 2026 г и в ближайшие годы.

Генеральный директор
ООО «ШЗД в СНГ и Балтии» _____ Ульянова Е.П.

(подпись)