

Пояснение к бухгалтерскому балансу

ООО «Мамонтёнок» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мамонтёнок».

Сокращённое наименование: ООО «Мамонтёнок».

ИНН: 7105519519.

КПП: 710501001.

ОГРН: 1137154029429.

Юридический адрес: 300010, Тульская область, г. Тула, ул. Вильямса, д. 46, кв. 21
2.

Руководитель: Панюшкина Елена Дмитриевна.

Режим налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН), без НДС.

2. Банковские реквизиты

Расчётный счёт: 40702810766000033245.

Банк: ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8604 ПАО СБЕРБАНК.

БИК: 047003608.

Корр. счёт: 30101810300000000608.

3. Уставный капитал и структура собственности

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.

Единственный учредитель —

Панюшкина Елена Дмитриевна, владеет 100% доли в уставном капитале.

4. Вид деятельности

ООО «Мамонтёнок» осуществляет следующие виды деятельности:

- помощь в выполнении домашних заданий;
- развивающие занятия для детей;
- занятия по развитию речи;
- присмотр и уход за детьми.

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка организации за 2025 год составила 369 450 рублей. Данный показатель отражает доходы от основной деятельности — оказания образовательных и воспитательных услуг для детей.

6. Особенности учёта и отчётности

В связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСН) организация :

- не является плательщиком НДС;
- применяет упрощённые формы бухгалтерского учёта и отчётности;
- использует кассовый метод учёта доходов и расходов (при объекте «доходы») либо учитывает доходы и расходы по правилам, установленным гл. 26.2 НК РФ (при объекте «доходы минус расходы»).

7. Пояснения к статьям баланса

Актив:

- **Внеоборотные активы.** Ввиду специфики деятельности (образовательные и воспитательные услуги) и применения УСН, внеоборотные активы могут быть представлены минимальным набором основных средств (мебель, оборудование для занятий, оргтехника). Амортизация начисляется в соответствии с учётной политикой организации.
- **Оборотные активы.** Включают денежные средства на расчётном счёте и в кассе, дебиторскую задолженность (если услуги оказаны, но оплата не получена), а также возможные запасы канцтоваров и материалов для занятий.

Пассив:

- **Капитал и резервы.** Отражает уставный капитал в размере 10 000 рублей и нераспределённую прибыль (или непокрытый убыток) за отчётный период. При применении УСН прибыль определяется как разница между доходами и расходами, учитываемыми для целей налогообложения.
- **Краткосрочные обязательства.** Могут включать кредиторскую задолженность перед поставщиками (например, за канцтовары, коммунальные услуги),

перед персоналом по оплате труда, а также перед бюджетом и внебюджетными фондами (страховые взносы, налог по УСН).

8. Дополнительные сведения

Организация ведёт деятельность на арендованных площадях. Расходы на аренду, коммунальные услуги, закупку материалов и оплату труда персонала формируют основную часть затрат. Штат сотрудников включает педагогов, воспитателей и административный персонал.

Бухгалтерский баланс составлен в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н). Данные отражены достоверно и полно, исходя из специфики деятельности и применяемого режима налогообложения.

Дата составления: _____

Директор ООО «Мамонтёнок»

_____ /Панюшкина Е. Д./

М. П.