

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

Приложение № 3
к Промежутому отчету о финансовых
результатах Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года			Выбыло			Переоценка			На конец периода					
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г. За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Щербякова Елена
 Сергеевна

25 Марта 2024 г.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Шербакова Елена

Сергеевна

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г. _____

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Наисчисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2022 г.	-	-	400	550	-	-	-	-	-
	5305	За 2023 г.	150	-	150	-	-	-	-	150	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 2023 г.	150	-	400	550	-	-	-	-	-
Предоставление займа	5316	За 2022 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2023 г.	150	-	400	550	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2022 г.	-	-	150	-	-	-	-	150	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Щербякова Елена

Сергеевна

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запаса между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	72	-	612	(652)	-	-	X	32	-
	5420	За 2022 г.	75	-	714	(717)	-	-	X	72	-
В том числе:											
Инвентарь и хоз. принадлежности	5401	За 2023 г.	-	-	55	(56)	-	-	-	-	-
	5421	За 2022 г.	-	-	75	(75)	-	-	-	-	-
Прочие материалы	5402	За 2023 г.	72	-	557	(597)	-	-	-	32	-
	5422	За 2022 г.	75	-	639	(642)	-	-	-	72	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-

Цербакова Елена

Сергеевна

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На начало периода		На конец периода	
			На начало года		Поступление			Выбыло			Перевод из		Угннанная по условиям договора		Величина резерва по сомнительным долгам	
			Угннанная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по операции)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	Угннанная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2023 г.	325	-	9336	-	(9630)	-	-	-	-	-	-	31	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	За 2022 г.	312	-	14986	-	(14973)	-	-	-	-	-	-	325	-	-
В том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2023 г.	276	-	6409	-	(6885)	-	-	-	-	-	-	276	-	-
	5531	За 2022 г.	267	-	13916	-	(13907)	-	-	-	-	-	-	23	-	-
	5512	За 2023 г.	27	-	1994	-	(1998)	-	-	-	-	-	-	27	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5532	За 2022 г.	23	-	17	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5513	За 2023 г.	-	-	86	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	За 2022 г.	2	-	82	-	(84)	-	-	-	-	-	-	8	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредит.	5514	За 2023 г.	22	-	847	-	(861)	-	-	-	-	-	-	22	-	-
	5534	За 2022 г.	20	-	971	-	(969)	-	-	-	-	-	-	31	-	-
	5500	За 2023 г.	325	-	9336	-	(9630)	-	-	-	-	-	-	325	-	-
	5520	За 2022 г.	312	-	14986	-	(14973)	-	-	-	-	-	-	325	-	-

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Щербякова Елена
(подпись) _____ Сергеевна
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Материальные затраты	5610	584	655		
Расходы на оплату труда	5620	14554	13009		
Отчисления на социальные нужды	5630	4675	4162		
Амортизация	5640	28	30		
Прочие затраты	5650	30376	26491		
Итого по элементам	5660	50217	44347		
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50217	44347		

Руководитель _____ **Щербакова Елена**
 _____ **Сергеевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) _____
Сергеева
(расшифровка подписи)

25 Марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель Шербакова Елена
 (подпись) Сергеевна
 (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	716
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	716
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		За 2023 г.			
		5910	-	-	-
		За 2022 г.	5920	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

Щербакоева Елена
 Сергеевна

Пояснительная записка к балансу за 2023 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование юридического лица:

Частное образовательное учреждение высшего образования Тульский институт управления и бизнеса имени Никиты Демидовича Демидова

Сокращенное название юридического лица:

ЧОУ ВО ТИУБ им. Н.Д.Демидова

Адрес(место нахождения)юр.лица:300028, Тульская обл., г. Тула, ул. Болдина, д.98 б.

Сведения об образовании юридического лица:

ЧОУ ВО ТИУБ им. Н.Д. Демидова зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Привокзальному району г. Тулы 16 декабря 2003 года, основной государственный регистрационный номер **1037100331652**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7104042311**

Код причины постановки на учет (КПП): **710401001**

Бухгалтерская отчетность ЧОУ ВО ТИУБ им.Н.Д.Демидова сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основным видом деятельности организации является: высшее профессиональное образование (ОКВЭД 85.22 – образование высшее).

ЧОУ ВО ТИУБ им. Н.Д. Демидова имеет лицензию на осуществление образовательной деятельности № 1319 от 06.03.2015 г.

2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемой организацией, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, инструкциями.

Учетная политика создана для целей бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется привлеченной организацией по предоставлению бухгалтерских услуг ООО «Среднерусский университет управления и бизнеса» на основании договора об оказании услуг по бухгалтерскому обслуживанию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. N 1

Начисление амортизации по основным средствам линейным способом.

Товарно-материальные ценности стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие списываются в расходы по мере из отпуска в эксплуатацию. Учет приобретения и заготовления материальных оборотных средств, осуществляется по фактической себестоимости с отражением стоимости приобретения непосредственно на счете 10 «Материалы» и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 20 «Основное производство» и признаются в себестоимости оказанных услуг.

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации работ, услуг определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки работ, услуг предъявления покупателям ежемесячно. Выручка от реализации по основному виду деятельности института от оказания образовательных услуг некоммерческой организацией определяется в соответствии с расписанием экзаменационных сессий и текущей аттестации (экзамены и зачеты в межсессионный период) и учитывается на счете 90 «Продажи», оплата студентов за обучение учитывается на счете 62.2 «Авансы, полученные от покупателей».

Учет целевых доходов и расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование». К средствам целевого финансирования, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль, относятся целевые поступления на проведение мероприятий целевого назначения, финансирование текущих расходов организации, содержание организации, ведение ей уставной деятельности, поступившие на расчетный счет организации безвозмездно от учредителя. Средства целевого финансирования используются по назначению и на определенные цели. Организация ведет раздельный учет полученных и использованных средств целевого назначения. Остаток средств целевого финансирования в балансе отражается по статье «Доходы будущих периодов». Метод отражения целевых средств: по мере поступления средств на расчетный счет. Списание расходов организации, произведенные за счет целевых средств, относится в дебет счета 86 путем предварительного накапливания расходов на счете учета расходов 20 «Основное производство», а на конец отчетного периода (месяца) накопленные суммы затрат списываются в дебет счета 86.

Расходы на оплату услуг банков относятся на внереализационные расходы – счет 91.2 «Прочие расходы». Доходы и расходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков от ущерба отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91.2 «Расходы, не учитываемые при налогообложении».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления. Налог на прибыль начисляется в размере 20% (17%-бюджет субъектов РФ, 3%-в федеральный бюджет).

Организация формирует регистры бухгалтерского и налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Выручка (доходы) то реализации в 2023 г. от основной деятельности составила 50 496 тыс. руб. Себестоимость в 2023 году составила 50 217 тыс. руб. Налог на прибыль составил: 14 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы 123 тыс. руб. Чистая прибыль в 2023 году составила 4 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 31 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 4 226 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	26
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	14 554
3	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	4 675

Ректор

Щербакова Е.С.

25.03.2024 г.