

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: **Частное образовательное учреждение высшего образования «Среднерусский гуманитарно-технологический институт»**

Сокращенное наименование юридического лица: **СГТИ**

Юридический адрес: 249030, Калужская обл., г.Обнинск, ул.Гурьянова, д.19а.

Фактический (почтовый) адрес: 249030, Калужская обл., г.Обнинск, ул.Гурьянова, д.19а

ИНН 4025043620 КПП 402501001

Дата государственной регистрации: 20.11.1995 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024000954031.

Основным видом деятельности организации является: Высшее образование (ОКВЭД 85.22).

1.2. 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" (в ред. Постановлений Правительства РФ с изменениями и дополнениями).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

2.1.2. Лимит для отнесения объекта к основным средствам равен 100 000 руб., а все активы, поступающие в организацию с 2022 года стоимостью менее 100 000 руб. учитывать в составе малоценных объектов. Дата начала и окончания начисления амортизации с 1 числа следующего месяца после принятия на учёт или выбытия объекта. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ с изменениями и дополнениями). Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом и ежемесячно.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их 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.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

2.1.7. Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается по особому распоряжению руководителя с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности.

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

2.1.9. Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации работ, услуг определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки работ, услуг предъявления покупателям ежеквартально. Выручка от реализации по основному виду деятельности института от оказания образовательных услуг некоммерческой организацией учитывается на счете 90 «Продажи». Оплата учитывается на счете 62.2 «Авансы, полученные от покупателей».

2.1.10. Расходы на оплату услуг банков, госпошлины, почтовые расходы, НДС с федеральной аренды, прочие услуги связанные с деятельностью организации относятся на прочие 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».

2.1.11. Учет целевых поступлений, пожертвований и расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование». К средствам целевого финансирования относятся целевые поступления на проведение мероприятий целевого назначения, финансирование текущих расходов организации, содержание организации, ведение ей уставной деятельности. Источниками получения целевых поступлений являются средства в денежной или в натуральной форме, переданные от учредителя, государственных органов, фондов, от других организаций или физических лиц. Пожертвования могут быть переданы юридическими и физическими лицами организации в виде передачи в собственность имущества, в том числе денежных средств, и (или) объектов интеллектуальной собственности и пр.

Средства целевого финансирования используются по назначению и на определенные цели. Средства целевого финансирования не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль. Организация ведет отдельный учет полученных и использованных средств целевого назначения в рамках целевого финансирования. Метод отражения целевых средств (в денежных и иных формах): в денежной форме - по мере поступления денежных средств в безналичном порядке на расчетный счет организации; в натуральной форме (в виде имущества) – в день получения имущества по акту приема-передачи в соответствии с договором пожертвования. Списание расходов организации, произведенные за счет целевых средств, относятся в дебет счета 86.

2.1.12. Гранты, полученные учитывают на счете 86 «Целевое финансирование». Получение грантов отражают по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Учет использования средств грантов ведется по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 20.

2.1.13. Имущество, получаемое по договору пожертвования, отражается в учете: Д76 – К86 – начисление целевых поступлений по заключенному договору пожертвования; Д07 или Д08 – К76 – в качестве добровольного пожертвования было получено основное средство по акту приема-передачи; Д08 – К07 – если основное средство требовало монтажа; Д01 – К08 – пожертвованное основное средство начало эксплуатироваться; Д86 – К83 – средства целевого финансирования учтены в составе добавочного капитала.

Полученное имущество может быть использовано как в соответствии с его назначением, определенным жертвователем, так и по усмотрению организации на уставную деятельность (если жертвователь не определил назначение имущества). Пожертвование в виде имущества оформляется актом приема-передачи и ставится на баланс образовательной организации. Стоимость передаваемого имущества определяется договором пожертвования. Имущество, полученное по договору пожертвования, принимается к учету по первоначальной стоимости, увеличенной на стоимость услуг, связанных с его доставкой, монтажом и приведением в состояние, пригодным для использования. Если стоимость имущества в договоре пожертвования не определена, то она определяется по текущей рыночной стоимости.

2.1.14. В бухгалтерском учете денежные средства, размещенные на депозите под

проценты, отражаются в составе финансовых вложений и учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.3 «Депозитные счета в руб.». Проценты, полученные по вкладу (депозиту) признаются в составе прочих доходов на дату прекращения договора банковского вклада (депозита).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В соответствии со ст.149 п.14 НК РФ услуги в сфере образования по проведению некоммерческими образовательными организациями учебно-воспитательного процесса освобождены от уплаты НДС код льготы 1010245, выполнение научно-исследовательских работ учреждениями образования на основе хозяйственных договоров код льготы 1010294, поэтому начисление и уплата НДС, в части операций освобожденных от налогообложения, в организации не производится. Подача деклараций по НДС производится не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим кварталом с заполнением раздела: 7 «Операции, не подлежащие налогообложению». По другим видам деятельности НДС исчисляется в общем порядке в соответствии с НК РФ. Организация ведет отдельный учет облагаемого и необлагаемого НДС по выполненным работам, оказанным услугам в соответствии с НК РФ. Организация ежеквартально представляет сведения в налоговую инспекцию об операциях подлежащих и не подлежащих налогообложению НДС (документы предоставляются по требованию ИФНС для проведения камеральной налоговой проверки).

2.2.2. В налоговом учете денежные средства, размещенные на банковском депозите под проценты, а также их возврат из депозита не являются расходом и доходом организации. Проценты, полученные по банковским депозитам, отражаются в составе внереализационных доходов при расчете базы по налогу на прибыль и учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы».

2.2.3. Денежные средства, полученные в виде процентов по банковскому вкладу (депозиту), в налоговую базу по налогу на добавленную стоимость не включаются и НДС не облагаются (п. 1, пп. 1 п. 3 ст. 39, пп. 1 п. 1 ст. 146 НК РФ), соответственно не отражаются и не включаются в составе декларации по НДС, так как не связаны с реализацией.

2.2.4. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 не применяется, согласно Приказов Минфина РФ с изменениями и дополнениями.

2.2.5. Целевые средства, полученные в денежной или натуральной формах, ведутся в разрезе отдельным учетом доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования. Денежные средства и имущество, полученное в рамках целевого финансирования, не учитываются при расчете базы по налогу на прибыль, но только при одновременном выполнении ряда условий (подп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ). Пожертвования в натуральной форме, получаемые на целевые мероприятия не подлежат отражению в составе налогооблагаемой базы по налогу на прибыль (ст. 251 НК РФ). В целях получения освобождения от налогообложения налогом на прибыль ранее полученных средств целевого финансирования/поступлений организация представляет в ИФНС «Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования». Отчет представляется в рамках сдачи налоговой декларации по налогу на прибыль (лист 07), с отражением в нём получение и расходование средств целевого финансирования. Если жертвователь указывает целевое назначение передаваемых средств и имущества, а получатель не исполняет это требование, пожертвование признается внереализационным доходом в целях обложения налогом на прибыль (п. 14 ст. 250 Налогового кодекса РФ).

2.2.6. Целевые средства в денежной и натуральной формах не облагаются НДС и не включаются в состав декларации по НДС, если его получение не связано с оплатой товаров (работ, услуг), входной налог к вычету не принимают, его списывают за счет средств целевого финансирования.

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

2.2.8. В целях признания доходов и расходов организация использует метод начисления.

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

3.1. Выручка (доходы) от продажи товаров, работ, услуг:

3.1.1. Основным видом деятельности организации является образование (обучение в образовательных учреждениях высшего профессионального образования (университетах, академиях, институтах и в др.)). **Выручка (доходы) от реализации** в 2024 году по основному виду деятельности составила 42 442 тыс. руб. (без учета НДС). Других видов деятельности в 2024г. не было. Чистая прибыль составила 35 тыс. руб.

3.2. Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации:

3.2.1. **Расходы для целей бухгалтерского учета** в 2024 году составили 42 330 тыс. руб. Из них 525 тыс. руб. прочие расходы, отражающиеся по счету 91.2 «Прочие расходы» состоящие из расходов на оплату услуг банков, госпошлин и прочих операционных и внереализационных расходов.

3.2.2. **Для целей налогового учета сумма расходов**, связанных с реализацией составила 42 057 тыс. руб. Из них 252 тыс. руб. внереализационные расходы, отражающиеся по счету 91.2 «Прочие расходы» состоящие из расходов на оплату услуг банков, госпошлин, НДС с федеральной аренды, почтовые расходы и прочих расходов.

3.2.3. **Возникшая разница** между отражением расходов в бухгалтерской и налоговой отчетности в размере 273 тыс. руб., образовалась из-за расходов, не принимаемых для целей налогового учета 273 тыс. руб., а именно: студенческие и имиджевые мероприятия, представительские расходы, членские взносы, списание морального и физ. износа, матер. помощь, пени, штрафы и прочие расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые для целей бухгалтерского учета, отражающиеся на счете 91.2 «Расходы, не учитываемые при налогообложении».

3.3. Прочие показатели деятельности организации:

3.3.1 Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 4 204 тыс. руб.

3.3.2 Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 5145 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4. Общие социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	21
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб. (в т.ч. целевые ср-ва)	15 271
3	Сумма начисленных страховых взносов и взносов НС и ПЗ в Социальный фонд России, тыс.руб. (в т.ч. целевые ср-ва)	4 611

Ректор СГТИ
26.03.2025 г.



Колесникова Е.Д.

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

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 конец периода			
			На начало года		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2024 г. За 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 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 2024 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2024 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2023 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ Колесникова
 Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 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 2024 г.	-	1052	-	-	1052
	5250	За 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оборудование требующее монтажа	5241	За 2024 г.	-	1052	-	-	1052
	5251	За 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

Руководитель _____ Колесникова
 _____ Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая дробление первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	За 2023 г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	
в том числе:											
Выданные займы	5306	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	За 2023 г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	За 2023 г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Колесникова
 _____ Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 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	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	79	-	938	(926)	-	-	X	91	-
	5420	За 2023 г.	44	-	853	(818)	-	-	X	79	-
в том числе:	5401	За 2024 г.	79	-	938	(926)	-	-	-	91	-
Прочие материалы, ТМЦ	5421	За 2023 г.	44	-	853	(818)	-	-	-	79	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ Колесникова
 Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам				
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления					Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	1765	-	62613	-	(60174)	-	-	-	-	4204	-	-
	5530	За 2023 г.	4332	-	65681	-	(68248)	-	-	-	-	1765	-	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2024 г.	199	-	13738	-	(13320)	-	-	-	-	617	-	-
	5531	За 2023 г.	194	-	10134	-	(10129)	-	-	-	-	199	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	За 2023 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5513	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	За 2024 г.	2	-	81	-	(81)	-	-	-	-	2	-	-
	5534	За 2023 г.	4	-	96	-	(98)	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5515	За 2024 г.	-	-	6352	-	(6352)	-	-	-	-	-	-	-
	5535	За 2023 г.	-	-	6457	-	(6457)	-	-	-	-	3585	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5516	За 2024 г.	1564	-	42442	-	(40421)	-	-	-	-	1564	-	-
	5536	За 2023 г.	4123	-	48994	-	(51553)	-	-	-	-	4204	-	-
Итого	5500	За 2024 г.	1765	-	62613	-	(60174)	-	-	-	-	1765	-	-
	5520	За 2023 г.	4332	-	65681	-	(68248)	-	-	-	-	1765	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	5145	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2024 г.	3920	72837	(71612)	-	-	3920	
	5580	3а 2023 г.	8443	84153	(88676)	-	-	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	3а 2024 г.	399	23217	(23399)	-	-	217	
	5581	3а 2023 г.	85	28794	(28480)	-	-	399	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2024 г.	3471	30326	(28915)	-	-	4882	
	5582	3а 2023 г.	7359	34854	(38742)	-	-	3471	
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2024 г.	50	77	(82)	-	-	45	
	5583	3а 2023 г.	14	68	(32)	-	-	50	
Расчеты по социальному страхованию	5564	3а 2024 г.	-	4614	(4614)	-	-	-	
	5584	3а 2023 г.	985	5059	(6044)	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2024 г.	-	14602	(14602)	-	-	-	
	5585	3а 2023 г.	-	15378	(15378)	-	-	1	
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	
	5586	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5567	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	5587	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	3а 2024 г.	3920	72837	(71612)	-	X	5145	
	5570	3а 2023 г.	8443	84153	(88676)	-	X	3920	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Колесникова
_____ Екатерина Дмитриевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	21110	25891
Расходы на оплату труда	5620	14798	15517
Отчисления на социальные нужды	5630	4468	4683
Амортизация	5640	63	145
Прочие затраты	5650	1366	2097
Итого по элементам	5660	41805	48333
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	41805	48333

Руководитель _____ Колесникова
 _____ Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 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) **Екатерина Дмитриевна**
(расшифровка подписи)

Колесникова

Екатерина Дмитриевна
(расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____ Колесникова
 Екатерина Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		За 2023 г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	На конец года
	5910	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-	-
		За 2024 г.		
		За 2023 г.		

Руководитель _____
(подпись)

Колесникова
Екатерина Дмитриевна
(расшифровка подписи)

25 Марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Частное образовательное учреждение высшего образования "Среднерусский гуманитарно-технологический институт"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1155	166	311
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	91	79	44
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	4204	1765	4332
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2949	1563	3145
Прочие оборотные активы	1260	154	120	52
ИТОГО активы	-	8553	3693	8184
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	300	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5145	3920	8443
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3300	-	-
ИТОГО пассивы	-	8745	3920	8443
Стоимость чистых активов	-	-192	-227	-259

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.