АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "СИБИРСКИЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР" ИМЕНИ К. Н. РОГОВА

ИНН: 5409006554, КПП: 540901001, ОГРН: 1175476072859

адрес: 630097, г. Новосибирск, улица Звёздная, 8А, эт. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 85.42
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Образование профессиональное дополнительное.

Общество имеет лицензию на 10352 от 24.04.2017 Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования , Л035-01199-54/00210176 от 24.07.2017 Лицензирование образовательной деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой частными образовательными организациями на территории инновационного центра «Сколково» .Предполагается продление срока лицензий и осуществление деятельности и после указанных дат.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства отсутствуют

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Финансовые вложения отсутствуют

<...>

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано					переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность	резерв			
									дебиторская задолженность	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	0				( )	( )						( )		( )
	за 2024 г.	0				( )	( )						( )		
в том числе: беспроцентные займы	за 2025 г.	0				( )	( )						( )		( )
	за 2024 г.	0				( )	( )						( )		
Краткосрочная	за 2025 г.	6		6605		6640	( )							41	

дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	0	( )	4990		4996	( )						( )	6	( )
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за 2025 г.		( )			( )	( )								
	за 2024 г.		( )			( )	( )						( )		( )
покупателей и заказчиков	за 2025 г.	0	( )	9160			9160							0	
	за 2024 г.	0	( )	7526			7526						( )	0	( )
беспроцентные займы	за 2025 г.		( )			( )	( )						( )		( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )						( )		( )
Итого	за 2025 г.						( )				X	X			
	за 2024 г.						( )				X	X	( )		

<...>

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

<...>

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил отсутствует, в том числе оплаченный отсутствует

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.					
2.					
Итого:					

10.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные расходы	127	80
Связь	11	9
Аренда имущества	553	524
Заработная плата	1211	1472
Отчисления на социальные нужды	93	113
Прочие	6642	4893
итого	8637	7091

Вознаграждение основного управленческого персонала АНО ДПО СОЦ" за 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1586 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор		Соловьянова Ксения Константиновна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

20 января 2026