ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "ИСТОК"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЧОУ ДПО «Исток»

1.2. Юридический адрес – 356631, Ставропольский край г. Ипатово, ул. Ленина, 337-А

1.3. Дата государственной регистрации – 06.08.2008.

1.4. Основной ОКВЭД – 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Е.А. Сериков с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор: Д.И. Мысливский (приказ № 1 от 12.01.2015);
Главный бухгалтер: отсутствует.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности:

- Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность ЧОУ ДПО «Исток» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

4. Причина отсутствия деятельности (или характеристика текущего состояния)

В отчетном периоде с 1 января по 31 декабря 2025 года ЧОУ ДПО «Исток» фактически не осуществляло уставную деятельность. Финансово-хозяйственные операции не осуществлялись ввиду отсутствия комплектования учебных групп.

5. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

В связи с отсутствием деятельности показатели бухгалтерского баланса сформировались следующим образом:

Активы:

- Основные средства (нематериальные активы) – отсутствуют;

- Запасы (материалы, товары, готовая продукция) – отсутствуют;

- Дебиторская задолженность – отсутствует;

- Денежные средства в кассе предприятия – отсутствуют;

- Расчетный счет – отсутствует.

Пассивы:

Капитал (строка 1300) – минус 80,00 тыс.руб., в т.ч.:

- Непокрытый убыток составляет – минус 100,00 тыс.руб;

- Уставный капитал – 20,00 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 80,00 тыс.руб., в т.ч.:

- Задолженность перед бюджетом - 80,00 тыс.руб;

- Просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками – отсутствует;

- Задолженность по оплате труда перед работниками – отсутствует, ввиду того, что единственный сотрудник находится в отпуске без сохранения заработной платы.

6. Отчет о финансовых результатах

- Выручка- отсутствует;

- Расходы –отсутствуют;

- Прочие доходы – 533,00 тыс.руб. (списание просроченной кредиторской задолженности);

- Налог на доходы организаций (налог при УСН) – 80,00 тыс.руб;

- Чистая прибыль – 453,00 тыс.руб..

7. Информация о работниках и оплате труда

Среднесписочная численность работников составляет 1 человек, который находится в отпуске без сохранения заработной платы. Начислений заработной платы и налогов на ФОТ не производилось.

8. Информация о налоговых обязательствах

В связи со списанием просроченной кредиторской задолженности у организации возникли налоговые обязательства в размере 80,00 тыс. руб. (срок уплаты до 28.03.2026г.).

9. Прочая информация

- Операции в иностранной валюте отсутствуют;

- Имущества, находящегося в залоге или переданного в доверительное управление, нет;

- Судебные разбирательства с участием организации отсутствуют.

10. Заключение

На основании вышеизложенного считаю бухгалтерскую отчетность за 2025 год достоверной. Все показатели, отраженные в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах соответствуют реальному положению дел в организации.

Директор ЧОУ ДПО «Исток» Д.И. Мысливский