

ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УЧЕБНО-НАУЧНЫЙ ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР «ОМЕГА»
(ЧОУ ДПО «УНИЦ «ОМЕГА»)

426069, г. Ижевск, а/я 685, ИНН 1831109087, КПП 183101001, р/с 40703810768020100143 Удмуртское отделение №8618 к/с 30101810400000000601, БИК 049401601

тел **8(3412)56-12-45; 89127656994**; факс **8(3412)59-86-17**;
E-mail: aep_isha@mail.ru; aep@isa.nivad.ru; aep-ivan@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Учреждением: 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

В отчетном периоде Учреждение осуществляло:

- Образовательные услуги

Учреждение имеет лицензии на оказание образовательных услуг (лицензия бессрочная)

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

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.

Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30	-	47	(10)	-	-	X	X	67	-
	За 2024 г.	20	-	85	(75)	-	-	X	X	30	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	30	-	47	(10)	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	20	-	85	(75)	-	-	-	-	30	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	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			
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	855	(204)	236	-	(191)	(59)	(451)	-	841	(506)
	3а 2024 г.	1 069	(440)	328	-	(522)	(20)	(441)	-	855	(204)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18	-	14	-	(12)	(3)	-	-	18	-
	3а 2024 г.	30	-	22	-	(33)	-	-	-	18	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	571	(368)	189	-	(56)	(56)	(451)	-	648	(506)
	3а 2024 г.	816	(440)	240	-	(466)	(20)	(441)	-	571	(204)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	130	-	-	-	(60)	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	130	-	-	-	-	-	-	-	130	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	48	-	-	-	(28)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	40	-	9	-	-	-	-	-	48	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7		33		(7)			34	
	3а 2024 г.	30				(23)			7	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	57				(29)			29	
	3а 2024 г.			57					57	

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства – всего	3а 2025 г.	449	497	-	(296)	-	-	650
	3а 2024 г.	286	328	-	(157)	(9)	-	449
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	79	15	-	(85)	-	-	9
	3а 2024 г.	99	18	-	(39)	-	-	79
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	333	437	-	(197)	-	-	573
	3а 2024 г.	185	275	-	(118)	(9)	-	333
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.		-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3	-	(1)	-	2
	3а 2024 г.	-	3	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	17	6	-	-	23
	3а 2024 г.	-	17	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	6	-	-	9
	3а 2024 г.	-	4	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	33	-	-	34
	3а 2024 г.	-	1	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	(10)	-	-
	3а 2024 г.	-	10	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	449	497	(296)	X	650
	3а 2024 г.	286	328	(157) (9)	X	449

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	10	75
Затраты на оплату труда	1 438	2 137
Отчисления на социальные нужды	112	166
Амортизация	-	-
Прочие затраты	808	3 223
Итого по элементам	2 369	5 600
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(99)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 369	5 501

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 5 чел,

7. Уставный капитал Общества

Уставного капитала в Учреждении нет.
Единственным Учредителем является ООО «Омега»

Директор (наименование должности) 18.03.2026 г.	(подпись)	Кондратьева Н.П. (расшифровка подписи)
--	----------------------------------	--