

ПОЯСНЕНИЕ

к упрощенной бухгалтерской отчетности

Автономная некоммерческая организация « Сибирский Центр открытого образования» за 2025г.

Общие сведения:

Наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ОТКРЫТОГО ОБРАЗОВАНИЯ".

Дата регистрации 2007-12-18.

Адрес регистрации: 650002, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г КЕМЕРОВО, УЛ ИНСТИТУТСКАЯ, ЗД. 1, 330.

ОГРН 1074200006979.

ИНН 4205144882.

Виды деятельности:

94.99.4 Деятельность организаций по улучшению положения гражданского населения и поддержке общественности прочая;

Наличие филиалов: нет.

Среднесписочная численность сотрудников: 2.

• Основные положения учётной политики.

Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Расшифровки ключевых показателей баланса в тыс. рублях:**Дебиторская задолженность – стр. 1230- 135.****Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч.60,02 – 54:**

ООО "ДубльГИС-Кемерово" - 43.

ООО "МЕЙДЖИК ТРАНС" – 5.

Сальдо по ЕНС сч. 68,90 – 31.

Расчеты с подотчетными лицами сч.71 – 28.

Расходы будущих периодов сч.76 – 22(страховка),

Денежные средства – стр. 1250- 32.

Касса сч.50 – 1.

Расчетный счет сч.51 – 31.

Баланс – стр.- 1600 – 167.**Нераспределенная прибыль сч.84 – стр. 1370- 125.****Кредиторская задолженность – стр.1520- 43.****Расчеты с поставщиками сч.60.01 – 7:**

ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"- 6.

Расчеты по налогам и сборам сч.68.12 - 13.

Расчеты по социальному страхованию сч.69 – 23.

Баланс – стр. 1700- 167.

Информация о связанных сторонах:

Организация, учреждена гражданами.

Учредители: Ударцева Екатерина Александровна.

Руководитель: Генеральный директор Лушникова Ирина Герасимовна.

Главный бухгалтер: должность главного бухгалтера в штате отсутствует, обязанности возложены на руководителя.

Выручка организации за отчетный период 9 894 тыс. рублей, что незначительно ниже аналогичного показателя прошлого года на 131 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 10 000 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Нераспределенная прибыль 124 645 рублей.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Лушникова Ирина Герасимовна

18.03.2026г.