

Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Профессионал-ЭРА» (АНО ДПО «Профессионал-ЭРА») была создана 08.08.2019 года путем реорганизации.

ОГРН: 1192651013818, ИНН: 2632114197, КПП: 263201001. Фактический адрес совпадает с юридическим: 357565 г. Пятигорск, станица Константиновская, ул. Шоссейная д.1.

Основным видом деятельности является Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки, код 85.42.9. Лицензия Министерства образования Ставропольского края №26Л№0002468 выдана 03.09.2019г.

Дополнительный вид деятельности - 85.42.1 Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств. По нему деятельность не ведется.

Режим налогообложения – упрощенная система налогообложения, объект налогообложения – доходы.

Для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год применяются упрощенные формы отчетности, утвержденные Приказом Минфина России №157н от 04.10.2023г.:

- Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к балансу и Отчету о целевом использовании средств в текстовой форме.

На основании пунктов 9 и 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. N 63н НКО исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода АНО ДПО «Профессионал-ЭРА» не имеет нематериальных активов, основных средств. Помещение для осуществления деятельности арендуется.

В 2025 году в организации велась только коммерческая деятельность. Все поступления средств являются выручкой от предпринимательской деятельности. Некоммерческая деятельность не велась, целевых поступлений не было. Финансовые вложения не осуществлялись.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 5 человек. Средняя заработная плата за 2025 год – 28269 руб.

Расшифровка статей баланса.

1/Б строка 1210 Запасы – складской запас расходных материалов.

2/Б строка 1230 Дебиторская задолженность – текущая задолженность покупателей в сумме 35 тыс.руб. и предоплата поставщикам в сумме 33 тыс.руб.

3/Б строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – остаток денежных средств на банковском счете и в кассе предприятия, необходимый для оплаты существенных

расходов, предстоящих в 1 квартале 2026г. Средства необходимы, т.к. выручка в 1 квартале обычно намного меньше, чем в других периодах года.

4/Б строка 1520 Кредиторская задолженность представляет собой текущую задолженность поставщикам в сумме 1330 тыс.руб. (в том числе аренда помещения 1300 тыс.руб.), предоплата покупателей в сумме 16 тыс.руб. и начисление налога УСН к уплате в 2025 г. в сумме 85 тыс.руб. Задолженность возникла в 2025 году, будет погашена в 1 квартале 2026г.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах.

1/Ф строка 2110 Выручка – выручка от коммерческой деятельности.

2/Ф строка 2120 Себестоимость продаж – затраты на ведение коммерческой деятельности, в том числе зарплата сотрудникам, страховые взносы, аренда и охрана помещения, прочие расходы.

Расшифровка расходов Отчета о финансовых результатах.

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.	
	2025г.	2024г.
материальные затраты	1578	1848
оплата труда	1696	1241
страховые взносы	511	397
аренда	1910	1980
программное обеспечение	586	534
охрана территории	1822	892
прочие затраты	1068	385
Итого	9171	7277

Директор

Клименко С.А.