

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

2025 год

Организация (орган исполнительной власти)	МАОУ ДПО СМУЦ
Идентификационный номер налогоплательщика	5805002610
*Вид экономической деятельности	85.42.9
**Организационно-правовая форма/форма собственности	71400/14
Единица измерения: тыс. руб.	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 201 г.	5100		()		()			()				()
	за 201 г.	5110		()		()			()				()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	5200	168	(162)		()		()			168	(162)
	за 202 г.	5210	168	(162)		()		()			168	(162)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	2	(2)		()		()			2	(2)
	за 2023 г.	5211	2	(2)		()		()			2	(2)
Машины и оборудования	за 2024 г.	5202	146	146)		()		()			146	(146)
	за 2023 г.	5212	146	145)		()		()			146	(145)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На 01.01.201 г.	Изменения за период			На 31.12.2016г.
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 201 г.	5240			()	()	
	за 201 г.	5250			()	()	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 201 г.	За 201 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.20 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.20 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Транспортные средства	за 201 г.	5203		()		()		()				()
	за 201 г.	5213		()		()		()				()
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 201 г.	5204		()		()		()				()
	за 201 г.	5214		()		()		()				()
Рабочий скот	за 201 г.	5205		()		()		()				()
	за 201 г.	5215		()		()		()				()
Продуктивный скот	за 201 г.	5206		()		()		()				()
	за 201 г.	5216		()		()		()				()
Многолетние насаждения	за 201 г.	5207		()		()		()				()
	за 201г.	5217		()		()		()				()
из них виноградники	за 201 г.	5208		()		()		()				()
	за 201 г.	5218		()		()		()				()
Другие виды основных средств	за 2024 г.	5209	20	(14)		()		()			20	(14)
	за 2025 г.	5219	20	(14)		()		()			20	(14)
Земельные участки и объекты природопользования	за 201 г.	5221		()		()		()				()
	за 201 г.	5231		()		()		()				()
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 201 г.	5222		()		()		()				()
	за 201 г.	5232		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 201 г.	5220		()		()		()				()
	за 201 г.	5230		()		()		()				()

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка***		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка***
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 201 г.	5301				()					
	за 201 г.	5311				()					
Краткосрочные - всего	за 201 г.	5305				()					
	за 201 г.	5315				()					
Финансовых вложений - ИТОГО	за 201 г.	5300				()					
	за 201 г.	5310				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2025 г.	5400	29	()	14	(6)			37	()
	за 2024 г.	5420	78	()	36	(85)			29	()
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	5401	29	()	14	(6)			37	()
	за 2024 г.	5421	78	()	36	(85)			29	()
животные на выращивании и откорме	за 201 г.	5402		()		()				()
	за 201 г.	5422		()		()				()
затраты в незавершенном производстве	за 201 г.	5403		()		()				()
	за 201 г.	5423		()		()				()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 201 г.	5404		()		()				()
	за 201 г.	5424		()		()				()
товары отгруженные	за 201 г.	5405		()		()				()
	за 201 г.	5425		()		()				()
расходы будущих периодов	за 201 г.	5406		()		()				()
	за 201 г.	5426		()		()				()
прочие запасы и затраты	за 201 г.	5407		()		()				()
	за 201 г.	5427		()		()				()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восста- новление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 201 г.	5501		()			()	()		()		()
	за 201 г.	5521		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 201 г.	5502		()			()	()		()		()
	за 201 г.	5522		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 201 г.	5503		()			()	()		()		()
	за 201 г.	5523		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5510	20	()	110		(114)	()		()	16	(0)
	за 2025 г.	5530	16	()	1660		(1655)	()		()	21	(0)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5511	20	()	110		(114)	()		()	16	(0)
	за 2025 г.	5531	16	()	1652		(1655)	()		()	13	(0)
авансы выданные	за 201 г.	5512		()			()	()		()		()
	за 201 г.	5532		()			()	()		()		()
Итого	за 2024 г.	5500	20	()	110		(114)	()		x	16	()
	за 2025 г.	5520	16	()	1660		(1655)	()		x	21	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.201 г.		На 31.12.201 г.		На 31.12.201 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
В том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 201 г.	5551				()	()	()	
	за 201 г.	5571				()	()	()	
в том числе: кредиты	за 201 г.	5552				()	()	()	
	за 201 г.	5572				()	()	()	
займы	за 201 г.	5553				()	()	()	
	за 201 г.	5573				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5560	107	1665		(1735)	()		37
	за 2025 г.	5580	37	1193		(1219)	()		11
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2024 г.	5561	42	1605		(1632)	()		15
	за 2025 г.	5581	15	1116		(1121)	()		10

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 201 г.	5562				()	()		
	за 201 г.	5582				()	()		
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	5563	22	10		(31)	()		1
	за 2024 г.	5583	33	16		(27)	()		22
кредиты	за 201 г.	5564				()	()		
	за 201 г.	5584				()	()		
займы	за 201 г.	5565				()	()		
	за 201 г.	5585				()	()		
Итого	за 2024 г.	5550	107	1665		(1735)	()		37
	за 2025 г.	5570	37	1193		(1219)	()		11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе: долгосрочная	5591			
из нее: по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе: краткосрочная	5594			
из нее: по кредитам	5595			
займам	5596			

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2025 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	85	6
Затраты на оплату труда	5620	1035	1198
Отчисления на социальные нужды	5630	313	362
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	72	77
Итого по элементам затрат	5660	1505	1643
Изменение остатков (прирост +), уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост, уменьшение)	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1505	1643

р

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под условные обязательства - всего	5700			()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.	На 31.12.201 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5810			
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
прочее	5813			
Выданные - всего	5820			
в том числе:				
объекты основных средств	5821			
Имущество, переданное в залог	5830			
в том числе:				
объекты основных средств	5831			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832			
прочее	5833			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 201 г.		За 201 г.	
1		2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:		5901				
из федерального бюджета		5902				
из бюджета субъекта Российской Федерации		5903				
из местных бюджетов						
Наименование показателя	Период	Код	На 01.01.201 г.	Получено за год	Возвращено за год	На 31.12.201 г.
1	2	3		5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 201 г.	5910			()	
	за 201 г.	5920			()	
в том числе:	за 201 г.	5911			()	
	за 201 г.	5921			()	
из федерального бюджета	за 201 г.	5912			()	
	за 201 г.	5922			()	
из бюджета субъекта Российской Федерации	за 201 г.	5913			()	
	за 201 г.	5923			()	
из местных бюджетов	за 201 г.	5913			()	
	за 201 г.	5923			()	
Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета		Получено из внебюджетных фондов	
1	2	3	4		5	
Расходы по обычным видам деятельности - всего	за 201 г.	5930				
	за 201 г.	5935				
в том числе:	за 201 г.	5931				
	за 201 г.	5936				
на растениеводство	за 201 г.	5932				
	за 201 г.	5937				
на животноводство	за 201 г.	5933				
	за 201 г.	5938				
на прочие цели	за 201 г.	5933				
	за 201 г.	5938				
Капитальные вложения во внеоборотные активы - всего	за 201 г.	5940				
	за 201 г.	5950				
в том числе:	за 201 г.	5941				
	за 201 г.	5951				
мелиоративные мероприятия	за 201 г.	5942				
	за 201 г.	5952				
закладка и выращивание многолетних насаждений	за 201 г.	5943				
	за 201 г.	5953				
закупка сельхозтехники	за 201 г.	5943				
	за 201 г.	5953				

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
строительство объектов социальной сферы	за 201 г.	5944		
	за 201 г.	5954		
прочие	за 201 г.	5945		
	за 201 г.	5955		
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары и пр.)	за 201 г.	5960		
	за 201 г.	5965		

Примечания

*. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость.

****8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

*****9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ДИРЕКТОР

О. А. Степура