



Учредитель Православное братство «Радонеж» Русской Православной Церкви

**Негосударственное общеобразовательное
частное учреждение**

**«Православный Центр непрерывного образования
во имя преподобного Серафима Саровского»**

115597 Москва Ясенева ул. д.33 корп.2, тел./ факс 399-44-79/398-62-32

Сокращенное наименование: **НОЧУ «Православный Центр непрерывного образования»**

ИНН 7724085227, КПП 772401001, р/сч. № 40703810438000002993 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва

БИК 044525225, кор/сч. № 30101810400000000225

e-mail: pravcentr1-4@inbox.ru, сайт: <http://stseraphim.edusite.ru/index.shtml>

06.03.2026

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах
и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе учетной политики организации. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в программе "Инфин".

Информация об основных видах экономической деятельности

НОЧУ "Православный Центр непрерывного образования" ведет общеобразовательную деятельность.

Доля доходов от общеобразовательной деятельности в общей сумме доходов составляет 100%.

Организация по своему основному виду деятельности (с лицензией) относится к СОНКО.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 61 человека.

По НДС льгота по ст.149 - выручка от образовательных услуг.

Выручка от оказания платных услуг детского сада в 2025 году составила 6 176 т.р.

Субсидия на возмещение затрат за оказание образовательных услуг по детскому саду в 2025 году составила 6 836 т.р.

По результатам года по детскому саду получена прибыль 287 т.р.

Выручка от оказания платных образовательных услуг в 2025 голу по школе составила 39 739 т.р.

Субсидия на возмещение затрат в связи с предоставлением образовательных услуг в 2025 году по школе составила 53 084 т.р.

По результатам года по школе в 2025 году получена прибыль 902 т.р.

Убыток от прочих расходов по организации составил 1 075 т.р.

Прибыль от прочих доходов по организации составила 951 т.р.

Чистая прибыль по организации, отраженная в бухгалтерской отчетности, составила 1 065 т.р. и отражена в бухгалтерском балансе по статье "Целевые средства" и в "Отчете о целевом использовании средств" по коду 6240, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Расхождения между доходами в налоговом учете (стр.010+стр.020) листа 02 Декларации по налогу на прибыль и базой по НДС за четыре квартала 2025 года Раздела 7 Налоговой декларации по НДС составляет 95 165,23 руб.

Расхождение 95 165,23 руб. - это сумма списанной кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности. Не образует объект налогообложения ввиду отсутствия факта реализации услуг (письмо ФНС России от 21.10 2019 №СД-4-3/21482). Следовательно, отражать в Разделе 7 Декларации по НДС списанную кредиторскую задолженность не требуется. Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности, должны включаться в состав внереализационных доходов для целей налогообложения п.18 ст.250.

Бухгалтерская отчетность является упрощенной отчетностью в соответствии со статьей 5 Закона 402-ФЗ и состоит из:

- Бухгалтерского баланса за 2025 год
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год
- Отчета о целевом использовании средств за 2025 год
- Настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденных приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года №157, и

другими действующими ФСБУ и ПБУ с учетом положений учетной политики, которые раскрыты ниже в данных пояснениях.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в отчетности за 2025 год раскрываются следующие объекты:

- Нематериальные активы - в соответствии с учетной политикой к НМА относятся активы стоимостью 100 тыс.руб. Объектов НМА по состоянию на 31.12.2025г. нет.

- Основные средства - в соответствии с учетной политикой к ОС относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2025г. ППС ОС составляет 1464 тыс.руб. Начисленная амортизация 1281 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС 183 тыс.руб. В составе ОС ППО две группы ОС - оргтехника, машины и оборудование.

Инвестиционной недвижимости нет, так как организация некоммерческая, недвижимость отсутствует.

Финансовых вложений в виде депозитов нет.

Запасы списываются на затраты на основании документов поставщиков на основании ФСБУ 5.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. 6 063 т.р. состоит из:

авансовые платежи ЕНС	39 тыс.руб.
расчеты по претензиям	103 тыс.руб.
расчеты с контрагентами	4 784 тыс.руб.
расчеты с родителями за оказанные образовательные услуги	1 137 тыс.руб.

Вся задолженность считается краткосрочной. Просроченной задолженности покупателей нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г.	11 249 т.р.
В 2025 году поступило денежных средств	108 232 т.р.
в т.ч.:	
от оказания услуг	46 750 т.р.
прочие поступления (грант, пожертвования, субсидия)	61 482 т.р.

В 2025 году израсходовано денежных средств	110 753 т.р.
в т.ч.: в связи с оплатой труда	90 640 т.р.
за оказанные услуги	19 978 т.р.
прочие платежи (банковские расходы, членские взносы)	135 т.р.
Остаток денежных средств на 31.12.2025 г.	8 728 т.р.
Касса - 0 руб.	

Остаток целевого финансирования на 31.12.2025 г. 6 992 т.р.

Целевое финансирование (сч.86-06) от приносящей доход деятельности 6 898 т.р.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (сч.86-05) в сумме 94 т.р. Амортизация основных средств производится за счет этого фонда.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. 7 982 т.р. состоит из:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	113 т.р.
Расчеты с родителями за оказанные образовательные услуги и питание детей в д/с	7 867 т.р.
Расчеты по оплате труда	2 т.р.

Вся задолженность считается краткосрочной.

Просроченной задолженности нет.

Отложенных налоговых обязательств нет.

Заемных средств нет.

Отчет о целевом использовании средств за 2025 год

Остаток целевых средств на начало 2025 года 12 145 т.р.

Поступления:

1. Грант Московское долголетие	90 т.р.
2. Пожертвования на финансирование печати партии школьных тетрадей, оформленных по проекту, разработанному учащимися	75 т.р.
3. Пожертвования - движимое имущество (орг.техника для учебного процесса)	282 т.р.
4. Пожертвования на оплату экскурсионного	

автобуса в г.Коломну для школьников 59 т.р.

5. Пожертвования на уставную некоммерческую деятельность 390 т.р.

Расходы:

1. Расходы по Гранту Московское долголетие произведены на зарплату сотруднику проекта и страховые взносы начисленные на зарплату за 2025 год.

2. Расходы (100 т.р.) произведены на приобретение проектора 53 т.р. и спортивного инвентаря 47 т.р.

3. Расходы (75 т.р.) произведены на печать школьных тетрадей.

4. Полученная оргтехника на сумму 282 т.р. установлена в старшей школе.

5. Расходы на оплату экскурсионного автобуса в г. Коломну для школьников в размере 59 т.р. произведены.

6. Расходы по пожертвованию на уставную некоммерческую деятельность произведены в размере 390 т.р. на оплату коммунальных услуг:

1. 153 т.р. - горячая вода и тепловая энергия за октябрь 2025 г.

2. 196 т.р. - горячая вода и тепловая энергия за ноябрь 2025 г.

3. 41 т.р. - тепловая энергия за декабрь 2025 г.

Прочие расходы составляют 6 218 т.р. Это расходы произведенные за счет прибыли от приносящей доход деятельности, направленной на уставную некоммерческую деятельность:

Выплату заработной платы сотрудникам, оплату страховых взносов.

Расходы производятся на основании утвержденной сметы.

Государственная помощь

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Существующие и потенциальные иски против организации

Организация не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Информация о совместной деятельности

Организация не вела совместную деятельность в 2025 году.

Санкции и любые политические события не оказали существенного влияния на деятельность организации в 2025 году

Директор Центра

Лещева Т.И.

Главный бухгалтер

Дьяченко Н.В.