

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Частное общеобразовательное учреждение «Санкт-Петербургская гимназия «АЛЬМА-МАТЕР»

(ЧОУ «Санкт-Петербургская гимназия «АЛЬМА-МАТЕР»)

ИНН: 78080403421, КПП: 784201001, ОГРН: 1027809210989,

адрес: 191015, г.Санкт-Петербург, ул.Шпалерная, д.50а

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности: **85.14 Образование среднее общее**

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде в учете не числились.

Основные средства

4.

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.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения всего	за 2025 г.	132 450	-	388 690	376 910	-	23 374	-	-	144 230	-
	за 2024 г.	105 750	-	321 650	294 950	-	13 013	-	-	132 450	-

б. Запасы

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		
Материалы	за 2025 г.	2 884	-	13 438	13 948	-	-	-	-	2 374	-
	за 2024 г.	2 248	-	9 654	9 018	-	-	-	-	2 884	-

## 7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано			резерв под обеспеченные	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			
Дебиторская задолженность	за 2025 г.	21 222	-	551 552	-	-	559 744	-	-	13 030	-
	за 2024 г.	21 079	-	445 914	-	-	445 771	-	-	21 222	-

## 8. Обязательства

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		
Обязательства	за 2025 г.	53 966	603 401	-	590 263	-	67 104	-
	за 2024 г.	43 540	459 797	-	449 371	-	53 966	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Материальные затраты	9 230	13 948
Затраты на оплату труда	185 750	220 235
Отчисления на социальные нужды	54 850	65 636
Амортизация	6 941	6 092
Прочие затраты	42 042	31 418
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	298 813	337 329

## 11. Государственная помощь

### 11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Бюджетные субсидии на финансирование текущих расходов	28 674	31 996

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Щур Т.А.

М.П.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ЧОУ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ГИМНАЗИЯ "АЛЬМА-МАТЕР", ЩУР ТАТЬЯНА АЯНОВНА, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

27.03.26 15:25 (MSK)

Сертификат 02BAE8F400CEB2DC864D3A974935FE0639