

# Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Организация: **ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ИРКУТСКИЙ ЦЕНТР ВЫСОТНЫХ РАБОТ"**

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

## 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ИРКУТСКИЙ ЦЕНТР ВЫСОТНЫХ РАБОТ"

**Сокращенное наименование:** ЧУ ДПО «ИЦВР»

**Организационно-правовая форма:** НКО

**ОГРН:** 1153850028276 **ИНН/КПП:** 3812114173 / 381201001

**Юридический адрес:** 664043 г. ИРКУТСК, ул. СЕРГЕЕВА, д. 3, оф. 23

**Основные цели деятельности (по уставу):**

услуги по предоставлению дополнительного профессионального образования в части различных высотных работ

**Отчетный период:** с 01.01.2025 по 31.12.2025.

**Средняя численность работников:** 2 чел. (в т.ч. совместителей 0).

**Наличие обособленных подразделений:** нет.

## 2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**Состав бухгалтерской отчетности:**

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к ним, включающие в себя:
  - Отчет о финансовых результатах;
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетность составлена в рублях РФ, по кассовому методу.

## 3. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

## 4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ЧУ ДПО «ИЦВР» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н в упрощенном виде (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), в редакции от 07.11.2025 № 159н.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 5 от 29.12.2024г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## 5. Ключевые положения учетной политики

- Доходы и расходы признаются кассовым методом.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу средней стоимости за единицу.
- Резервы: по сомнительным долгам / др. не создаются
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

## 6. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация способна продолжать деятельность на непрерывной основе в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет .

## 7. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет отдельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

### Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц — 0 руб.;
- пожертвования/взносы от юридических лиц — 0 руб.;
- гранты — 0 руб.;
- субсидии/иные целевые поступления — 0 руб.;
- членские взносы (если применимо) — 0 руб.

### Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 0 руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 0 руб.;
- приобретение ОС/запасов для целевой деятельности — 0 руб.;
- прочие целевые расходы — 0 руб.

### Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — **1 098 749** руб.;
- поступило за 2025 — **2 308 195** руб. (в том числе от Заказчиков-юридических лиц 2288284руб., частичный возврат займа выданного 19908руб., проценты на остаток расчетного счета 3руб. ;
- использовано за 2025 — **2 794 537** руб. (в том числе возврат от Заказчиков-юридических лиц 4000руб., услуги различных поставщиков 1469470руб., выдача займа 600000руб., выплата заработной платы и страховых взносов с нее 721037руб.);
- на 31.12.2025 — **612 407** руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

## 8. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО осуществляла приносящую доход деятельность (дополнительное профессиональное обучение сотрудников юридических лиц).

**Выручка** за 2025 год составила 2 409 284 руб., **себестоимость/расходы** — 1 834 283 руб., **финансовый результат** — 575001 руб.

Доходы от приносящей доход деятельности использовались на уставные цели НКО в соответствии с уставом.

Ранее в бухгалтерском балансе финансовый результат отражался по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» со знаком минус. В этом году ввиду изменения в предоставлении бухгалтерской отчетности были внесены изменения за 2025г – сумма финансового результата поставлена в разделе Пассив по строке 1350.

## 9. Основные средства и нематериальные активы

**ОС на 31.12.2025:** первоначальная стоимость 0 руб., начисленная амортизация 0 руб., обесценение 0 руб., балансовая стоимость 0 руб.

**Поступило ОС в 2025:** 0 руб.

**Выбыло ОС в 2025:** 0 руб.

**НМА (если есть):** первоначальная стоимость 0 руб., амортизация 0 руб. обесценение 0 руб., балансовая стоимость 0 руб.

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

**Дебиторская задолженность на 31.12.2025:** 237 137 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 221 240 руб.;
- по расчетам с персоналом — 0 руб.;
- по подотчетным лицам — 0 руб.;
- прочая — 15 896 руб.

**Кредиторская задолженность на 31.12.2025:** 130 047 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 0 руб.;
- оплата от Заказчиков – 80 000 руб.;
- по оплате труда — 0 руб.;
- по налогам и взносам — 50 047 руб.;
- прочая — 0 руб.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

## 11. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 612 407 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 612 407 руб.;
- касса — 0 руб.;
- спецсчета/депозиты — 0 руб.

## 12. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 526 130 руб.

Страховые взносы — 158 891 руб.

Административные расходы (аренда, связь, бухуслуги, хозрасходы и т.п.) — 1 411 398 руб.  
Целевые программные расходы — 0 руб.

### **13. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

### **14. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

### **15. Связанные стороны (при необходимости)**

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

### **16. Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

**Руководитель:** \_\_\_\_\_ /Трегубов Алексей Юрьевич/

**Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет:** \_\_\_\_\_ / Трегубов Алексей Юрьевич /

**Дата:** « 18 » марта 2026 г.