

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НА 31.12.2025 год.**

ЧАСТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГИМНАЗИЯ "ТОМЬ"

Полное наименование общества: ЧАСТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ГИМНАЗИЯ "ТОМЬ"

ИНН 7017003891

Дата государственной регистрации: 01.08.1994 г., ОГРН 1037000089345

Юридический адрес: г. Томск, ул. Карташова, д. 68/1

Почтовый адрес: 634041, г. Томск, ул. Карташова, д. 68/1

Основным видом деятельности ЧАСТНОГО ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ
ГИМНАЗИЯ "ТОМЬ" является: "Образование среднее общее"

ОКВД: 85.14

ОКПО: 36282770

Организация является некоммерческой.

Численность работников списочного состава на 31.12.2025г.: 34 человек.

Уставный капитал 10 тыс. руб., участники – Марченко В.Т., Семитко С.Е., Ромаданова Е.П..

Задолженность по внесению доли в уставный капитал отсутствует. Доли оплачены полностью.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Директор - С.Е. Семитко Главный бухгалтер – Л.В. Габрусенко

Негосударственная гимназия «Томь» полного среднего образования была учреждена решением учредительного собрания от 11.07.1994 года и зарегистрирована Томской регистрационной палатой мэрии г. Томска 01.09.1994 г. Регистрационный номер 7129/5945.

Согласно Уставу, Негосударственная гимназия «Томь» - учебное заведение, дающее образование высокого уровня, реализующее принципы его непрерывности с углубленным изучением иностранных языков, и информатики.

Негосударственная гимназия «Томь» была переименована в негосударственное общеобразовательное учреждение гимназия «Томь» 02.10.2000 года на основании Приказа Управления образования администрации Томской области от 02.10.2000 г. №177\3, а затем в частное общеобразовательное учреждение гимназия «Томь» (2016), согласно 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» от 29.12.2012 г.

Организационно-правовая форма: частное учреждение.

Тип образовательной организации: общеобразовательная организация.

Основной вид деятельности: образовательная деятельность по основным общеобразовательным программам в соответствии с уровнями образования.

В 2016 году ЧОУ гимназия «Томь» была получена Лицензия регистрационный № 1691, серия 70Л01 № 0000705 сроком – бессрочно, также было получено Свидетельство о государственной аккредитации регистрационный № 866, серия А01 № 0000658. Срок действия - бессрочно.

В Устав гимназии заложены образовательные направления, способствующие формированию у выпускника навыков успешной социализации в обществе: углубленное изучение иностранных языков, экономики и информатики, дополнительное художественно-эстетическое образование.

Основные положения учетной политики гимназии утверждена приказом директора Семитко С.Е. 81-ОД от 28.12.2024.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Гимназия является некоммерческим предприятием и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Гимназия применяет упрощенную систему налогообложения объект — доходы. Учет осуществляется кассовым методом.

Бухгалтерский учет в гимназии ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта.

Журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Если используемое программное обеспечение не позволяет вести обособленный учет операций, учет ведется с использованием электронных таблиц в Microsoft Excel, MS Word.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств гимназии не производится.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В составе запасов гимназии отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается, так как не имеют признаков обесценивания.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Учет средств целевого финансирования гимназии и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование".

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами гимназии отражаются на счете 20 «Основное производство», счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Расшифровка показателей баланса (в тыс. руб.)

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	На начало года		поступило	списано		амортизация	на конец года		остаточная стоимость
	первоначальная стоимость	накопленные амортизац.		первоначальная стоимость	накопленные амортизац.		первоначальная стоимость	накопленные амортизац.	
Основные средства	539	477	305	43	43	68	801	502	299

2. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
запасы	150	5993	6019	124

3. Денежные средства

Наличие и движение денежных средств:

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Средства на расчетных счетах	222	395 028	395 198	52
Средства на депозитных счетах	8 793	241 970	243 313	7 450
ВСЕГО:	9 015	636 998	638 511	7 502

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 460	68 932	68 442	2950
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	200	4 478	4 327	351
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 640	53 244	52 585	2 299
Расчеты по ЕНС	619	11 210	11 529	300
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1		1	
ВСЕГО:	2 460	68 932	68 442	2 950

5. Целевые средства

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Уставный капитал	10			10
Добавочный капитал	14			14
ВСЕГО:	24			24

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 681	51 322	51 045	1 959
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	12 771	12 741	33
Расчеты с покупателями и заказчиками	537	38 339	37 873	1 003
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	431		431	
Расчеты по налогам и сборам	519	124		643
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	191	89		280
ВСЕГО:	1 681	51 323	51 045	1 959

7. Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства и резервы на 31.12.2025 в сумме 8 892 тыс. рублей, срок исполнения — 2026 год.

Оценочное обязательство сформировано для оплаты труда и очередных отпусков работников в летние месяцы

Наименование показателя	На начало года	Признано	Списано	На конец года
Резервы предстоящих расходов по оплате труда	9 982	8 892	9 982	8 892

8.Расшифровка показателей отчета финансовых результатах.

Доходы и расходы гимназии за 2025г.:

п.п.	Наименование показателя	сумма т.руб.
1.	Доходы:	
1.1	Выручка оказан. услуг гимн.	53 244
1.2	Прочие (%по депоз.,благотв..)	5 238
	Всего дохода	<u>58 482</u>
2.	Расходы:	
2.1	Расходы гимназии	<u>56 293</u>
2.1.1	Материальные затраты	5 276
2.1.2	Затраты на оплату труда	38 359
2.1.3	Отчисления на соц.е нужды	2 657
2.1.4	Амортизация	68
2.1.5	Прочие затраты	9 933
2.2	Прочие (банк.услуг,дет.подар)	<u>441</u>
2.3	Налог УСН	<u>1 748</u>
	Всего расходов	<u>58 482</u>

9.Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств.

Целевое использование средств:

п.п.	наименование	сумма
1	Остаток на начало года 01.01.2025	<u>431</u>
2	Поступило средств:	<u>13 268</u>
2.1	Бюджет-предоставления Субсидий	9 813
2.2	Пожертвования , благот. юридич.и физич-х лиц	3 455
2.3	Всего поступило	<u>13 268</u>
3	Использовано средств:	
<u>3.1</u>	<u>На целевые мероприятия(бюджет-субсидии)</u>	<u>9 813</u>
<u>3.2</u>	<u>На содержания организации</u>	<u>3886</u>
4	Всего использовано	<u>13 699</u>
5	Остаток на конец года на 31.12.2025	<u>0</u>

10.Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ЧОУ гимназия «Томь» С.Е.Семитко

27.03.2026