

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Наименование организации: Полное наименование: Автономная Некоммерческая Организация Дополнительного Профессионального Образования «Клинический Институт Мозга» (далее – Организация).
- 1.2. Юридический адрес: 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, д. 68 кв. 6
- 1.3. Размер Уставного капитала 51 300 рублей.
- 1.4. Учредители (участники) Организации: Белкин Андрей Августович, 100% участия в Организации.
- 1.5. Основной вид деятельности: Образовательная деятельность. Деятельность, подлежащая лицензированию: основание - Лицензия на осуществление образовательной деятельности № 18616 от 28.04.2016г., серия 66Л01 № 0004945, выданная Министерством общего и профессионального образования Свердловской области.

Доля образовательных услуг в структуре общей выручки за 2025 год, составляет –89,8 %, прочее – 10,2%

- 1.6. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Организации: Директор – Белкин Андрей Августович.
- 1.7. Система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН) Доходы - 6%.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». п. 2, 45 ФСБУ 4/2023

Раздел 2. Информация об учетной политике.

- 2.1. В 2025 году внесены изменения в учетную политику: Согласно пункту 4 статьи 6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ Организация с 2025 года применяет упрощённые методы ведения бухучёта и сдает упрощённую бухгалтерскую отчётность

- 2.2. Общие положения:

При раскрытии информации Организация учитывала, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

- 2.3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства и имеют стоимость выше 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

- 2.4. НМА с неопределенным СПИ не амортизируется, пока не станет возможным определить их СПИ.

2.5. Учет материалов ведется по фактической себестоимости;

2.6. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. В составе строки 1150 «Основные средства» учтены производственный и хозяйственный инвентарь, оборудование на сумму 1 866 тыс.руб.;

3.2. В составе строки 1170 «Нематериальные активы» учтено активов на сумму 4 754 тыс. руб., из них:

- Электронная образовательная платформа – 518 тыс.руб.

- Программное обеспечение для ЭВМ – 4 236 тыс.руб.

3.3. В составе строки 1240 отражены «Финансовые и другие оборотные активы» на сумму 8 021 тыс., из них:

- Денежные средства на депозитных счетах – 3 000 тыс.руб.

- Краткосрочная задолженность – 5 021 тыс.руб.

3.4. В составе строки 1350 отражены «Целевые средства» на сумму 12 448 тыс.руб., из них:

- Уставной капитал – 51,3 тыс.руб.

- Добавочный капитал – 3 193,2 тыс.руб.

- Нераспределенная прибыль – 8 864,9 тыс.руб.

3.5. В составе строки 1520 отражена «Краткосрочная кредиторская задолженность» на сумму 3 181 тыс.руб., из них:

- Задолженность поставщикам – 2 169 тыс.руб.

- Задолженность покупателям – 665,5 тыс.руб.

- Задолженность по оплате труда с начислениями -305,8

- Налоговые платежи – 40,5 тыс.руб.

26.03.2026 г.

Директор АНО ДПО «КИМ»

Белкин А.А.