

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «Городской университет 2.0»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025, отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности Организации.

Сокращенное наименование: АНО ВО «ГОРОДСКОЙ УНИВЕРСИТЕТ 2.0»

Юридический адрес: 650002, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г.О. КЕМЕРОВСКИЙ, Г КЕМЕРОВО, ПЕР БАКИНСКИЙ, СТР. 15, ПОМЕЩ. 3, КАБИНЕТ 123

Дата государственной регистрации: 28.08.2024, ОГРН 1244200010746

Основной вид деятельности: Образование высшее (ОКВЭД 85.22)

Обособленных подразделений нет.

Сведения об учредителях:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Е-ЛАЙТ-ТЕЛЕКОМ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "2.0"

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган Генеральный директор – Жаворонков Роман Викторович

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Учредительными документами АНО ВО «ГОРОДСКОЙ УНИВЕРСИТЕТ 2.0» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика АНО ВО «ГОРОДСКОЙ УНИВЕРСИТЕТ 2.0» в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В связи с этим:

организация не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

организация в качестве арендатора не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде (Основание: пп. «в» п. 11 ФСБУ25/2018).

организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал» вместо групп статей «Уставный капитал», «Резервный капитал», «Добавочный капитал» Организация отражает группу статей «Целевые средства».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Организации включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Организации на доставку и другие затраты, связанные с их получением.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

Учет средств целевого финансирования Организации 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 Организации. Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Организации отражаются с применением 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.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	Период	Тыс. руб.			На конец периода
		На начало года	Изменения за период		
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	73	21	(37)	57
	За 2024 г.	-	74	(1)	73
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	73	21	(37)	57
	За 2024 г.	-	74	(1)	73

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

	Тыс. руб.	
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	-	3
Средства на расчетных счетах	427	63
Специальные счета в банках	-	5800
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	427	5866

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

	Тыс. руб.		
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	177
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	664
	За 2024 г.	-	-
Итого финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)		-	887

3.4 Целевые средства

Целевые средства Организации сформированы за счет добровольных имущественных взносов от учредителей. По Соглашению о добровольном имущественном взносе №1 от 09.09.2024 г. было получено 600 000 (шестьсот тысяч) рублей.

За 2025 г. Организация получила убыток от предпринимательской деятельности в размере 1772 тыс. руб., который отразила на счете 84.02. Убыток сформировался за счет превышения управленческих расходов. Согласно п.24 Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением обособленной статьи "Убытки от деятельности организации". В связи с этим строка 1350 на 31.12.2025 имеет отрицательное сальдо.

Целевые средства были направлены на содержание Организации, приобретение оборотных активов и прочие.

Тыс. руб.

Наименование	
На содержание организации (6320) в т.ч.	1015
Оплата труда персонала, в т.ч. страховые взносы	122
Аренда офиса и содержание помещения	115
Реклама	250
Прочие	528
Прочие (строка 6350), в т.ч	1772
Убыток от деятельности организации	1772

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	135	8 554	(113)	8 576
	За 2024 г.	-	135	-	135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	-	(88)	-
	За 2024 г.	-	88	-	88
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	7 367	-	7 367
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47	206	(25)	227
	За 2024 г.	-	47	-	47
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	970	-	970
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	10	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	2	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	135	8 554	(113)	8 576
	За 2024 г.	-	135	-	135

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация планирует работать в 2026 году, не намечает реорганизацию или ликвидацию.

5. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

6. Существующие и потенциальные иски против Организации

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор



Жаворонков Р. В.