

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Профессиональное образовательное учреждение «Колледж инноваций, менеджмента и бизнеса» (ПОУ «КИМБ»)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 85.21 Образование профессиональное среднее

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

85.21 - Образование профессиональное среднее

85.23 - Подготовка кадров высшей квалификации – деятельность не велась

85.42 - Образование профессиональное дополнительное

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

2. Учетная политика

Соответствие бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Учет доходов и расходов. **Используется** метод начисления: признаются доходы и расходы в том периоде, к которому они относятся фактически, независимо от даты поступления или списания денег.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		0		0		0							0

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего		
из них созданные организацией		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		
из них созданные организацией		

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего		

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²		()		()		()							()
	за 2024 г. ³		0		0		0							0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г. ²		()		()		()					()
	за 2024 г. ³		0		0		0					0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего		
Неамортизируемые основные средства - всего		
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего		
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего		
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего		
из них основные средства, находящиеся в залоге		

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г. ²					0	0		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. ²					0	0		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				0						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				0						
Итого	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				0						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²		()		()			X	X		()
	за 2024 г. ³		()		()			X	X		()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²		()			()	()				()
	за 2024 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²		()			()	()				()
	за 2024 г. ³		()			()	()				()
Итого	за 2025 г. ²		()			()	()		X		()
	за 2024 г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶		На 31 декабря 2024 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г. ³				0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²				0	0		
	за 2024 г. ³				0	0		
Итого	за 2025 г. ²				0	0	X	
	за 2024 г. ³				0	0	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2026 г. ⁷
Всего	0	0
в том числе: (вид)	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	0	0	0	0	0
	за 2024 г. ³	0	0	0	0	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁶	На 31 декабря 2024 г. ⁷
Полученные - всего	0	0
Выданные - всего	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	268
Затраты на оплату труда	1960
Отчисления на социальные нужды	588
Амортизация	0
Прочие затраты (учебные классы, командировочные расходы преподавателей)	908
Итого по элементам	3724
Итого расходы по обычным видам деятельности	3724

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:	0	0

на финансирование капитальных затрат	0	0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г. ²	0	0	()	0
	за 2024г. ³	0	0	()	0

12. Иная информация

12.1. Выручка составила 3724 тыс.руб, из них:

Государственные контракты (обучение) 3259 тыс.руб

Договоры с юрлицами и ИП(обучение) 273 тыс.руб

Договоры с физлицами (обучение) 192 тыс.руб

12.2. Коммерческие расходы 50 тыс.руб, из них

Реклама 50 тыс.руб

12.3. Управленческие расходы 204 тыс.руб, из них

оплата труда руководителя 204 тыс.руб

12.4. Доходы будущих периодов составили 493 тыс.руб, из них

Оплата аванса за обучение персонала юридических лиц 493 тыс.руб

12.5. Денежные средства на расчетном счете на конец 2025 г 493 тыс.руб

Директор

(наименование должности) _____ (подпись)

Г.И.Элбакидзе

(расшифровка подписи)

"24"февраля 2026 г.