

Пояснения к бухгалтерскому балансу ЧОУ ДПО «УКЦ ФОРС» за 2025 год

1. Общие сведения

ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "УЧЕБНО-КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ФОРС" зарегистрировано ИФНС № 17 по г. Москве 23.09.2002. Свидетельство о государственной регистрации № 1027739235952, ИНН , КПП 771701001, юридический адрес: 129626, Г.МОСКВА, ПЕР. ГРАФСКИЙ, Д. 14, К. 2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно юридическое лицо — ООО "Учебный центр ФОРС"
3. Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (Обучение пользователей)
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 12 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ЧОУ ДПО «УКЦ ФОРС» утверждена приказом директора Романова Д.А. от 31.12.2024. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Компания ведет раздельный учет НДС.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые в эксплуатацию (передаемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обеспечение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов в течение налогового периода, ограничивается большей из следующих величин:

0% от выручки отчетного периода;

- 10% от выручки предыдущего года.

Предельная сумма отчислений в резервы, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года

3. Информация об аффилированных лицах

ООО "Учебный центр ФОРС":

Романов Дмитрий Александрович — учредитель, 10% доли собственности в УК, занимает должность Директора.

Шередько Виктория Богдановна — учредитель, 5% доли собственности в УК, занимает должность Заместителя директора по коммерческой деятельности
Безруков Дмитрий Измаилович — учредитель, 5% доли собственности в УК.

Васильев Андрей Анатольевич — учредитель, 10% доли собственности в УК

ООО «Форс Центр Разработки» — учредитель, 60% доли собственности в УК, российская организация (учредители — Голосов Алексей Олегович).

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (Обучение пользователей) — 62 681 706 рублей;
- Реализация покупных товаров — 254 881 рублей
- прочие доходы — 4 723 736 рублей;

Заграты на производство и реализацию продукции:

- Материальные затраты – 474 449
- Затраты на оплату труда – 12 111 820
- Отчисления на социальные нужды - 3 655 117
- Амортизация – 52 459
- Прочие затраты (в т.ч. оплаты поставщикам и подрядчикам) - 43 291 535

. Оценочные обязательства и резервы

- Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 627 072,11 руб. в связи с переносом обучения для некоторых компаний на 2026 год

Расходы	Сумма
Отчисления в оценочные резервы	2 627 072,11
63. Резервы по сомнительным долгам	2 627 072,11
ФОРС - Центр разработки ООО	1 316 296,16
ГЛАВНИВЦ УПРАВЛЕНИЯ ДЕЛАМИ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ФГУП	180 000,00
СИБИНТЕК-СОФТ ООО	163 500,00
ДОМОДЕДОВО ТРЕЙНИНГ ООО	111 000,00
Сиоинфософт ООО	108 000,00
НТВ-ПЛЮС Р/С 40702810800000007356 в Банк ГПБ (АО) г Москва ООО	104 400,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	72 000,00
Комитет финансов Киришского муниципального района (Комитет финансов муниципального образования Кириш	60 000,00
ВТЗ АО	52 000,00
ТНГ-ГРУПП ООО	48 000,00
КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД ЗАО	45 000,00
Ай-ФОРС ООО	42 000,00
ДЖИЗИ ТЭКТИМ ООО	35 000,00

АО НСИС Р/С 4050281073800000016 в ПАО Сбербанк г Москва	33 750,00
ТВЛ ОАО РЖД	30 000,00
СЕРВИСЫ ОБУЧЕНИЯ ООО	30 000,00
ЦКБ МТ РУБИН АО	30 000,00
МФО Muscat Finance	29 411,77
ИНТЕЛТ ООО	26 400,00
ИНСТИТУТ СТАНДАРТИЗАЦИИ РОССИЙСКИЙ ИНСТИТУТ СТАНДАРТИЗАЦИИ, ФГБУ	24 900,00
АО "СИТРОНИКС АИ ТИ" (ЭНВИЖН ГРУП АО)	18 000,00
АЙТИ АКТИВ АО	15 000,00
Кубышевская железная дорога-филиал ОАО РЖД	13 000,00
СВЕРБАНК ПАО	12 000,00
ЭЛЕКТРОННЫЕ ОФИСНЫЕ СИСТЕМЫ(ПРОЕКТИРОВАНИЕ И ВНЕДРЕНИЕ) ООО	12 000,00
ЭОС ПЛАТФОРМА ООО	12 000,00
СДЭК-ГЛОБАЛ ООО	3 414,18
Итого	2 627 072,11

- Признаны расходы по отложенным курсовым разницам – 2 156 742,76 т.к. в 2022 году зарубежные компании ушли из России в т.ч. Огазе

7. Заработная плата

Задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текущая часть кадров в отчетном периоде составила 34,78%. Списочная численность работников на — 10 чел. Среднемесячная зарплата — 63 082 руб.

Директор ЧОУ ДПО «УКИ ФОРС» / Романов Д.А. 30.03.2026

