

Частное Общеобразовательное учреждение "Профориентационно-Образовательный Центр-Школа "Вектор"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование — ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР"
- 1.2. ИНН/КПП 8603241071/860301001
- 1.3. ОГРН 1208600004140
- 1.4. Юридический адрес — 628680, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Мегион г.о., Нижневартовск г, Омская ул, 62 дом, кв.17
- 1.5. Дата государственной регистрации — 14.04.2020 г.
- 1.6. Основной вид деятельности 85.14 — Образование среднее общее
- 1.7. Обособленных подразделений и филиалов нет.
- 1.8. ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" является некоммерческой организацией.
Руководство организацией осуществляется директором Кузнецовой Людмилой Николаевной.
- 1.9. Единственным учредителем является Кузнецова Людмила Николаевна
- 1.10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 чел.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12. ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы»
- 1.13. В 2025 г. оказывались платные образовательные услуги населению в сфере образования, согласно Устава предприятия
- 1.14. Деятельность в 2025г. велась в соответствии с уставными целями ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР"
- 1.15. В 2025г. целевое финансирование в виде грантов, субсидий, компенсаций расходов и прочих целевых поступлений в адрес ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" не осуществлялось .

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. — ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено. Основные средства на балансе предприятия отсутствуют
Материально-производственные запасы	25.12.2025	В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено. МПЗ на балансе предприятия отсутствуют
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 г. источниками финансирования являлись поступления от деятельности приносящей доход в виде оказания платных образовательных услуг в размере 1030 тыс.руб. Также были поступления по договору займа с учредителем на текущие расходы организации в размере 296 тыс.руб.

в 2025г.были произведены расходы на целевые мероприятия и содержание организации в размере 1339 тыс.руб. Убыток предприятия за 2025 г. составил 309 тыс.руб.Имеются все основания полагать, что отрицательные финансовые итоги деятельности предприятия за 2025 г. связаны с отсутствием целевого финансирования предприятия в виде грантов, субсидий, компенсаций расходов и прочих целевых поступлений в виде сторонней поддержки.

Код строки	Расшифровка	На 31.12.2025
1300	Целевые средства в т.ч.:	-309
	Непокрытый убыток	-309
1410	Долгосрочные заемные средства,в т.ч.:	101
	Займ учредителя организации на покрытие расходов предприятия	101
1510	Краткосрочные заемные средства,в т.ч.:	179
	Займ учредителя организации на покрытие расходов предприятия по выплате заработной платы	179
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность,в т.ч.:	63
	Задолженность перед поставщиками коммунальных услуг в адрес организации	58
	Задолженность перед бюджетом РФ по начисленным налогам ,срок уплаты которых не наступил	5

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «15» ноября 2024 года.

Основные положения учетной политики

1. Учет основных средств

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС)..

1.3. Первоначальная стоимость ОС.

Обладая правом применения УСВБУ, ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" определяет первоначальную стоимость основных средств:

- при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затратам на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене);
- при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств.

1.5. Способ начисления износа по ОС.

- Обладая правом применения УСВБУ, ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" начисляет износ по ОС единовременно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Обобщение информации о суммах начисленного износа по ОС производится организацией на забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

2. Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

В своем учете ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на такие активы списываются в учете ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

3. Организация учета целевых поступлений

Учет целевых поступлений ведется ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" на счете 86 "Целевое финансирование". Аналитический учета по источникам финансирования ведется с использованием следующих субсчетов, открываемых к счету 86:

- 86-1 "Вступительные взносы"
- 86-2 "Членские взносы"
- 86-3 "Целевые взносы"
- 86-4 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования»
- 86-5 "Прочие источники финансирования"

Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР"

При реализации нескольких целевых проектов / программ одновременно учет всех операций, связанных с поступлением средств целевого финансирования, и их расходования в рамках сметной документации осуществляется обособленно в Отчете об исполнении сметы СНТ за период и/или сметы целевого проекта / программы.

ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" является организацией, распределяющей полученную прибыль по решению учредителя (-лей), и направляет ее на увеличение целевого финансирования, что в бухгалтерском учете отражается на дату принятия такого решения по дебету счета 84 бухгалтерского учета "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

4. Расходование средств целевого финансирования.

Расходы, связанные с уставной деятельностью ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР", предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов) с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников финансирования.

Расходы, производимые ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" в качестве пожертвований юридическим и физическим лицам, учитываются в качестве расходов по мере перечисления денежных средств или фактической передаче пожертвований в неденежной форме.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР", приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи"

Директор ЧОУ "ПРОФШКОЛА "ВЕКТОР" _____ Кузнецова Л.Н.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

«27» марта 2025г.