

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Частное общеобразовательное учреждение «Санкт-Петербургская Монтессори-школа Михайловой»
за 2020 г.

1. Общие сведения.

Частное общеобразовательное учреждение «Санкт-Петербургская Монтессори-школа Михайловой» зарегистрирована 25.09.2003 г. Министерством Юстиции РФ Свидетельство о государственной регистрации 78№000612, ИНН 7813191562 КПП 780401001 ОГРН 1037828065978 ОКПО 15225453

Юридический адрес: 195271, Санкт-Петербург, ул. Замшина, д.58 к. 2, литера А.
ЧОУ «СПб МШМ» является некоммерческой организацией.

Основными видами деятельности по ОКВЭД 85,12 Образование начальное общее, в соответствии с лицензиями являются.

- образование начальное общее и основное общее;
- образование дошкольное.

Единственным учредителем и единоличным исполнительным органом является Директор Михайлова Валентина Владимировна.

Источниками финансирования деятельности являются собственные средства, полученные за счет предпринимательской деятельности, связанной с уставными целями создания ЧОУ. В 2020 г. целевых поступлений в рамках целевого финансирования из бюджета и от других иных организаций не было.

В соответствии с п. 1 ст. 427 НК РФ ЧОУ «СПб МШМ» применяет пониженный тариф страховых взносов в связи с осуществлением образовательной деятельности на основании лицензии.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 45 человек. ФОТ за 2020 год (без учета пособий ФСС) составил 12 035 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации (6%).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели коммерческой деятельности в 2020 г.

Выручка составила 33 808 тыс. руб. в т. ч. по следующим ОКВЭД:

85.11 Дошкольное образование 13 355 тыс. руб.

85.12 Образование начальное общее 20 453 тыс. руб.

В составе прочих внереализационных доходов (не учитываемая для целей налогообложения) учтена субсидия полученная 28.07.20 г. на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции по постановлению Правительства РФ от 02.07.2020 № 976 на сумму 346 500,00 рублей.

В 2020 ЧОУ размещала на депозитных счета денежные средства в размере 68 000 тыс. руб. Полученные проценты в размере 294 058,26 учитываются на сч. 91.02 в составе прочих внереализационных доходов и подлежат налогообложению.

Расчеты с покупателями за оказываемые образовательные услуги производятся по безналичному расчету и за наличный расчет с применением ККМ и онлайн-кассы. Просроченной и долгосрочной задолженности ЧОУ не имеет.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

Налог УСН оставил 927 532 рублей.

Величина бухгалтерской прибыли отчетного 2020 г., полученная от приносящей доход деятельности (оказание платных образовательных услуг) в размере 9 085 тыс. руб. включена в состав целевых средств.

Остаток целевых средств на 31.12.20 г. составляет 22 892 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией с использованием программы 1С-бухгалтерия.

В состав бухгалтерской отчетности за 2020 г. входят:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о целевом использовании средств.
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

Директор ЧОУ "Санкт-Петербургская
Монтессори-школа Михайловой"

Михайлова В.В.