

**Частное общеобразовательное учреждение
«Начальная общеобразовательная школа «АЛЬТЕРНАТИВА»**

ОГРН 1027402552231, ИНН 7448007971 КПП 744701001
454021, г. Челябинск, ул. 250-летия Челябинска, д.18

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

1. Характеристика и виды деятельности организации

Частное общеобразовательное учреждение «Начальная общеобразовательная школа «Альтернатива» (ЧОУ «НОШ «Альтернатива») зарегистрировано 08.06.1992 г., свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано Инспекцией ФНС РФ по Калининскому району г. Челябинска, ИНН 7448007971, КПП 744701001, ОГРН 1027402552231. Юридический адрес ЧОУ «НОШ «Альтернатива» - 454021 Челябинская область, г. Челябинск, ул. 250-летия Челябинска, д.18.

Свидетельством о внесении записи в единый государственный реестр выдано 03 июля 2018 г. удостоверено внесение изменений в учредительные документы юридического лица (внесение изменений в Устав, в том числе смена наименования).

Статистические коды:

ОКФС	–49.
ОКОПФ	- 75500.
ОКПО	- 31180088.
ОКТМО	- 75401364000
ОКВЭД	- 85.12

Основным видом деятельности ЧОУ «НОШ «Альтернатива» является начальное общее образование – обучение детей с первого по четвертый класс начальной школы.

Собственником имущества ЧОУ «НОШ «Альтернатива» является Савицкая Валентина Владимировна.

Уставный капитал согласно Уставу ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не формируется.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности – директор Савицкая Валентина Владимировна.

Лицо, ответственное за методологию ведения и подготовку бухгалтерской и налоговой отчетности – главный бухгалтер Лиске Юлия Евгеньевна.

2. Трудовые показатели:

У ЧОУ «НОШ «Альтернатива» в 2021 году среднесписочная численность составила 5,7 человек. Количество внешних совместителей составило 1,2 человек. Работников, привлеченных по договорам подряда и другим гражданско-правовым договорам, в 2021 году не было. Общая сумма выплат и начислений за 2021 год составила 1663789,97 руб., сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами (пособия из Фонда социального страхования, компенсации, предусмотренные действующим законодательством) не было. Сумма, подлежащая обложению страховыми взносами – 1663789,97 рублей.

3. Важнейшие показатели деятельности ЧОУ «НОШ «Альтернатива»

Представлены в отчете о прибылях и убытках: в тыс. руб.

Показатели (наименование)		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Доходы и расходы по обычным видам деятельности		4504	3654
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110		
Себестоимость проданных товаров, , продукции работ, услуг	2120	(4425)	(3579)
Валовая прибыль	2100	79	75
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	79	75
Прочие доходы и расходы	2310	-	-
Проченты к получению			
Проценты к уплате	2320	-	-
Доходы от участия в других организациях	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы	2350	(11)	(16)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68	59
Текущий налог на прибыль	2410	(8)	(6)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	60	53

Доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках в сумме 4504 тыс. руб., являются доходами от осуществления образовательной деятельности. Этим доходам соответствуют расходы, отраженные по строке 2120 Отчета в сумме 4425 руб. Наиболее значительными являются расходы на аренду помещения школы – 1300 тыс. руб. (29,4 % в общей сумме расходов), материальные расходы – расходы на приобретение материалов, инвентаря, учебников – 1869 тыс. руб. (42,2%), расходы на оплату труда работников, относимая за счет собственных средств школы и страховые взносы на эту оплату труда – 447 тыс. руб. (10,0%), ремонт помещения – 287 руб. (6,5%), коммунальные и эксплуатационные расходы – 253 тыс. руб. (5,7%). Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о прибылях и убытках, в сумме 11 тыс.руб. представляют собой услуги банка за 2021 г.. Чистая прибыль за 2021 год составила 60 тыс. руб., что отразилось по кредиту счета 84-1 «Прибыль, подлежащая распределению (Убыток, подлежащий покрытию)».

4. Поступление и использование бюджетных средств.

В 2021 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» получило бюджетные средства в целях возмещения затрат в связи с реализацией основных общеобразовательных программ начального общего образования в сумме 1 362 786 руб. в соответствии с Договором на предоставление субсидии от 31.01.2020 г. Бюджетные средства, в соответствии с утвержденной сметой, были потрачены на оплату труда работников, занимающих должности, перечисленные в Приложении к договору, и взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на сумму этой зарплаты, в общей сумме 1 345 268 руб.; на учебные расходы (приобретение учебных пособий, игр, игрушек) в сумме 17518 руб. Данные расходы в течение года списывались бухгалтерской проводкой Дебет счета 86-1 «Целевое финансирование из бюджета» с кредита счета 20 «Основное производство». Отчет по расходованию бюджетных средств было предоставлен в Комитет по делам образования города Челябинска.

В 2021 году не имели место поступления средств из Фонда социального страхования на возмещение расходов (пособий).

5. Прочая информация.

- 5.1. Резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов в 2021 году не было.
- 5.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.3. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в 2021 году в «ЧОУ НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.4. Прекращенных операций в 2021 году в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.5. Информация о связанных сторонах – Савицкая Валентина Владимировна, директор, собственник имущества ЧОУ «НОШ «Альтернатива».
- 5.6. Событий после отчетной даты после 31.12.2021 г. не было.
- 5.7. Совместной деятельности в 2021 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.9.. Существенных ошибок в бухгалтерском учете ЧОУ «НОШ «Альтернатива» в 2021 году выявлено не было.

- 5.10 Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» отсутствуют, в связи с тем, что расходы на использованную электроэнергию возмещаются арендодателю общей суммой вместе с другими коммунальными расходами в составе переменной части арендной платы.
- 5.11 Затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2021 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.12. Операций в иностранной валюте в 2021 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.13 Условных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не было.

Директор

В.В. Савицкая

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	179	(-)	961	(1137)	-	-	X	3	(-)
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	265	(-)	755	(842)	-	-	X	179	(-)
в том числе:											-
<i>Сырье и материалы</i> (группа вид)	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	131	(-)	460	(590)	-	-	-	1	(-)
	5421	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	222	(-)	599	(690)	-	-	-	131	(-)
<i>Инвентарь и хоз.принадлежн</i> (группа вид)	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	46	(-)	493	(539)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	41	(-)	148	(143)	-	-	-	46	(-)
РБП	5403	3а 2021 г.	2	-	8	8	-	-	-	2	-
	5423	3а 2020 г.	2	-	8	8	-	-	-	2	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:												
Авансы поставщикам (вид)	5502	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾		(-)		-	()	(-)	-	(-)		()
	5522	за 20 <u>20</u> г. ²⁾		()			()	()		()		()
Взносы на соц.страх (вид)	5503	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 <u>20</u> г. ²⁾		(-)			()	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5504	За 2021										
	5524	За 2020	-									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	351	()	1086		(915)	()		()	522	()
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	82	()	907		(638)	()		()	351	()
в том числе:												
Авансы поставщикам (вид)	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	16	(-)	570	-	(580)	(-)	-	()	6	()
	5531	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	17	(-)	572	-	(573)	(-)	-	()	16	()
Взносы на соц.страх (вид)	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	-	(-)	-		(-)	()		()		()
	5532	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	26	(-)	-		(26)	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5512	За 2021 г.	335		516		335				516	
	5533	За 2020 г.	39		335		39				335	-
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	82	()	907		(638)	()		()	351	()
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	82	()	907		(638)	()		()	351	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴⁾		На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²⁾		На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-					
(вид)	5541		-	-	-	-	-
и т.д.	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20 <u>20</u> г. ²⁾				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5553	За 2021 г.	586	6166		6151			601
	5573	За 2020 г.	146	6344		5904			586
в том числе: Поставщики и подрядчики (вид)	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	1	2716	-	(2553)	(-)	-	164
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	-	2728	-	(2728)	(-)	-	-
Авансы покупателей	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	585	3448		(3598)	()		435
	5581	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	140	3832		(3387)	()		585
Прочее и т.д.	5562	За 2021 г.	-	2					2
	5582	За 2020 г.	6			6			
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹⁾	146	6344		5904			586
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²⁾	146	6344		5904			586

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵⁾
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид)	5591			
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹⁾	За 20 <u>20</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	1869	1117
Расходы на оплату труда	5620	447	503
Отчисления на социальные нужды	5630	135	152
Амортизация	5640	30	30
Прочие затраты	5650	1944	1777
Итого по элементам	5660	4425	3579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4425	3579