

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Частное общеобразовательное учреждение «Санкт-Петербургская Монтессори-школа Михайловой»
за 2022 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.

На конец 2022 г. ЧОУ «СПб МШМ» имеет одно обособленное подразделение «Образовательный комплекс на Ушаковской» КПП 781445001 зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №26 по Санкт-Петербургу.

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 2022 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» в 2022 г. применяло пониженный тариф страховых взносов в связи с осуществлением образовательной деятельности на основании лицензии.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 77 человек. ФОТ за 2022 год (без учета пособий ФСС) составил 21 268 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.

В 2022 г. учет запасов осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Оценка материально- производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ЧОУ применяется досрочно с 2021 г.

Критерием принадлежности имущества к категории основных средств является стоимость свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более 12 месяцев.

3. Основные показатели коммерческой деятельности в 2022 г.

Выручка составила 60 470 тыс. руб. в т. ч. по следующим ОКВЭД:

85.11 Дошкольное образование 27 340 тыс. руб.

85.12 Образование начальное общее 33 130 тыс. руб.

В 2022 ЧОУ размещало на депозитных счета денежные средства в размере 82 500 тыс. руб. Полученные проценты в размере 1 134 185,60 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 2022 году не создавался.

Налог УСН оставил 1 911 865 рублей.

Величина бухгалтерской прибыли отчетного 2022 г., полученная от приносящей доход деятельности (оказание платных образовательных услуг) в размере 2 047 тыс. руб. включена в состав целевых средств.

Остаток целевых средств на 31.12.22 г. составляет 31 374 тыс. рублей.

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

В состав бухгалтерской отчетности за 2022 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.