

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 2022 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 2022 году среднесписочная численность составила 5,7 человек. Количество внешних совместителей составило 1,3 человек. Работников, привлеченных по договорам подряда и другим гражданско-правовым договорам, в 2022 году не было. Общая сумма выплат и начислений за 2022 год составила 1829781,35 руб., сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами (пособия из Фонда социального страхования, компенсации, предусмотренные действующим законодательством) не было. Сумма, подлежащая обложению страховыми взносами – 1829781,35 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		6154	4504
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110		
Себестоимость проданных товаров, , продукции работ, услуг	2120	(6060)	(4425)
Валовая прибыль	2100	94	79
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	94	79
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	(18)	(11)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76	68
Текущий налог на прибыль	2410	(15)	(8)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	(1)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	60	60

Доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках в сумме 6154 тыс. руб., являются доходами от осуществления образовательной деятельности. Этим доходам соответствуют расходы, отраженные по строке 2120 Отчета в сумме 6060 руб. Наиболее значительными являются расходы на аренду помещения школы – 1390 тыс. руб. (22,9 % в общей сумме расходов), материальные расходы – расходы на приобретение материалов, инвентаря, учебников – 3073 тыс. руб. (50,7%), расходы на оплату труда работников, относимая за счет собственных средств школы и страховые взносы на эту оплату труда – 708 тыс. руб. (11,7%), ремонт помещения – 583 руб. (9,6%), коммунальные и эксплуатационные расходы – 247 тыс. руб. (4,1%). Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о прибылях и убытках, в сумме 18 тыс.руб. представляют собой услуги банка за 2022 г.. Чистая прибыль за 2022 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 2022 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» получило бюджетные средства в целях возмещения затрат в связи с реализацией основных общеобразовательных программ начального общего образования в сумме 1 726 500 руб. в соответствии с Договором на предоставление субсидии от 02.02.2022 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 1 673 091 руб.; на учебные расходы (приобретение учебных пособий, игр, игрушек) в сумме 22082 руб., на обновление компьютерного оборудования 31327 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 2022 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 2022 году не было.
- 5.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.3. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в 2022 году в «ЧОУ НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.4. Прекращенных операций в 2022 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 31.12.2022 г. не было.
- 5.7. Совместной деятельности в 2022 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.9.. Существенных ошибок в бухгалтерском учете ЧОУ «НОШ «Альтернатива» в 2022 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 2022 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.12. Операций в иностранной валюте в 2022 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.13 Условных фактов хозяйственной деятельности в 2022 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>22</u> г. ¹⁾	2	(-)	3118	(3118)	-	-	X	2	(-)
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	179	(-)	961	(1137)	-	-	X	2	(-)
в том числе:											-
<i>Сырье и материалы</i> (группа вид)	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	-	(-)	872	(872)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	131	(-)	460	(591)	-	-	-	-	(-)
<i>Инвентарь и хоз.принадлежн</i> (группа вид)	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	-	(-)	2238	(2238)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	46	(-)	493	(539)	-	-	-	-	(-)
РБП	5403	3а 2022 г.	2	-	8	8	-	-	-	2	-
	5423	3а 2021 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 22 г. ¹⁾		(-)		-	()	(-)	-	(-)		()
	5522	за 20 21 г. ²⁾		()			()	()		()		()
Взносы на соц.страх (вид)	5503	за 20 22 г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 21 г. ²⁾		(-)			()	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5504	За 2022										
	5524	За 2021	-									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹⁾	522	()	3610		(522)	()		()	3610	()
	5530	за 20 21 г. ²⁾	351	()	1086		(915)	()		()	522	()
в том числе:												
Авансы поставщикам (вид)	5511	за 20 22 г. ¹⁾	6	(-)	6	-	(6)	(-)	-	()	6	()
	5531	за 20 21 г. ²⁾	16	(-)	570	-	(580)	(-)	-	()	6	()
Взносы на соц.страх (вид)	5512	за 20 22 г. ¹⁾	-	(-)	-		(-)	()		()		()
	5532	за 20 21 г. ²⁾	-	(-)	-		(-)	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5512	За 2022 г.	516		3604		516				3604	
	5533	За 2021 г.	335		516		335				516	-
Итого	5500	за 20 22 г. ¹⁾	522	()	3610		(522)	()		()	3610	()
	5520	за 20 21 г. ²⁾	82	()	907		(638)	()		()	351	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴⁾		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²⁾		На 31 декабря <u>20 20</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>22</u> г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 <u>21</u> г. ²⁾				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5553	За 2022 г.	2358	3481		2358			3481
	5573	За 2021 г.	601	6166		6151			2358
в том числе: Поставщики и подрядчики (вид)	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	1038	1729	-	(1038)	(-)	-	1729
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	165	2867	-	(3740)	(-)	-	1038
Авансы покупателей	5561	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	1316	1750		(1316)	()		1750
	5581	за 20 <u>21</u> г. ²⁾							
			435	1316		(435)	)	(	1316
Прочее и т.д.	5562	За 2022 г.	4	2		4			2
	5582	За 2021 г.	1			6			1
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹⁾	2358	3481		2358			3481
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²⁾	601	6166		6151			2358

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>20</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>22</u> г. ¹⁾	За 20 <u>21</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	3073	1869
Расходы на оплату труда	5620	544	447
Отчисления на социальные нужды	5630	164	135
Амортизация	5640	30	30
Прочие затраты	5650	2249	1944
Итого по элементам	5660	6060	4425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6060	4425