

Пояснения к бухгалтерскому балансу ЧУ ДПО «Калужский УКЦ» за 2023 год

1. Общие сведения

Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Калужский учебно-квалификационный центр» поставлено на учет ИФНС России по Московскому округу г.Калуги 28.02.2020 г.

ОГРН 120400002062, ИНН 4028070020, КПП 402801001, юридический адрес: г. Калуга, ул. Кубяка, дом 18, кв. 26.

Учреждение имеет лицензию на осуществление образовательной деятельности № 17 от 10.06.2020г., выданную Министерством образования и науки Калужской области бессрочно.

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

- 1.1. Учреждение является некоммерческой организацией, применяет УСН с видом «Доходы».
- 1.2. Учредителем организации является гражданин РФ Шикин Сергей Геннадиевич.
- 1.3. Основной вид деятельности организации: образовательная, ОКВЭД 85.42.
- 1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.5. Учреждение осуществляет уставную деятельность с начала второго полугодия 2020 г.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ЧУ ДПО «Калужский УКЦ» утверждена приказом директора Шикина С. Г. от 30.12.2021 № 36. Бухгалтерский учет ведется по проверенным и принятым к учету первичным документам методом начисления.

Износ по объектам основных средств начисляется линейным способом ежегодно, за отчетный год, на 31 декабря и учитывается на забалансовом счете 010. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материалов на отдельном субсчете и списываются на затраты единовременно в момент отпуска в эксплуатацию.

Приобретаемые материалы учитываются на счете 10 с использованием субсчетов, отражающих виды материальных ценностей. Материалы при отпуске на управленческие нужды оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление образовательных услуг по программам профессионального обучения;
- предоставление образовательных услуг по дополнительным профессиональным программам.

Признание дохода отражается проводкой Дт 62 Кт 90 по факту оказания образовательных услуг учреждением.

Расходы, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг:

- все материальные расходы, участвующие в оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное) страхование.

Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетами не ведется.

Учреждение использует упрощенную систему налогообложения, освобождающую налогоплательщика от уплаты налогов на добавленную стоимость, на прибыль и на имущество.

Обложению упрощенным налогом подлежит объект «доходы».

Налогообложению подлежат только доходы, фактически поступившие в учреждение.

3. Основные показатели деятельности учреждения за 2023 год

В отчетном году выручка ЧУ ДПО «Калужский УКЦ» по основному виду деятельности «Образовательная» составила 3 064 499 руб.

Остаток на расчетном счете в Калужском РФ АО «Россельхозбанк» на 31.12.2023 - 749 696 руб.

Расчетный счет в АО «Газэнергобанк» был закрыт в конце марта 2023 г.

Остаток денежных средств с расчетного счета в АО «Газэнергобанк» на расчетный счет в Калужском РФ АО «Россельхозбанк» был переведен двумя поручениями:

- на сумму 500 000 руб. от 24.03.2023; - на сумму 95 931,56 руб. от 27.03.2023.

В оперативном управлении учреждения находятся основные средства, переданные учредителем, на сумму – 74 560 руб.

Затраты на реализацию образовательных услуг составили 2 383 319 руб. в том числе:

- приобретение материальных запасов - 28 596 руб.

- фонд оплаты труда – 1 930 177 руб.

- перечисления ЕСН (ПФР, ФСС) – 159 446 руб.

- аренда помещения – 226 800 руб.

- прочие затраты на реализацию образовательных услуг – 38 300 руб.

- Прочие расходы (банковские услуги) – 29 449 руб.

- перечисление налога УСН – 80 328 руб.

Общие затраты учреждения в отчетном году составили – 2 493 096 руб.

По результатам деятельности за 2023 год прибыль составила – 571 403 руб.

Выплаты из прибыли прошлых отчетных периодов составили – 130 000 руб.

4. Кредиторская и дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Кредиторская задолженность по расчетам с заказчиками образовательных услуг – отсутствует.

Дебиторская задолженность по расчетам с заказчиками образовательных услуг – 154 500 руб.

5. Численность работников учреждения на 31.12.2023 – 4 чел.

Директор

Шикин С.Г.

11.03.2024

