

В ИФНС Октябрьского района

Г. Екатеринбурга

Одел камеральных проверок по налогу на прибыль

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. ЧОУ ДО Школа Талисман является частным образовательным учреждением.
2. Предприятие организовано 16 сентября 2002 года, ОГРН 1026602315101
3. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2023 составляет 39 человек
4. Финансово-хозяйственная деятельность компании составляет 100% предоставление образовательных Услуг, осуществляемая на основании Лицензии
5. Образовательная деятельность осуществлялась на территории 5 обособленных структурных подразделений (1 ОСП в г. Первоуральске, 3 ОСП в г. Екатеринбурге (Верх-Исетский р-н))
- 6 По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 1 715 тыс. руб., данный результат ухудшил положение организации, так как в аналогичном периоде прошлого года, был получена прибыль в сумме 315 тыс. руб.. По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 1774тыс. руб. при одновременном росте расходов по обычной деятельности на 6 172 тыс. руб. Рост выручки отстает от роста расходов. Такое опережение связано с возросшей конкуренцией на рынке и компании пришлось увеличить расходы по продвижению имиджа компании на 4 604 тыс. руб., увеличение заработной платы на 507 тыс. руб., соответственно страховых взносов на 136 тыс. руб., увеличение арендной платы на 706 тыс. руб.

На основании Закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» п.п. 2, п.6 Предприятие отчитывается по упрощенным формам бухгалтерского учета и с целью обеспечения прозрачности учета предоставляет расшифровку по кодам строк бухгалтерского баланса.

Код строки 1350 включает: номер пояснения 1370

Нераспределенная прибыль предприятия -1 251 тыс. руб.

Код строки 1520 включает счета бух. учета:

60/01 «Расчеты с поставщиками»-333 тыс. руб., 62/02 «Расчеты с покупателями»-943 тыс. руб., руб.,68 «Расчеты с бюджетом»-216 тыс. руб., 69 «Расчеты с внебюджетными фондами»-660 тыс. руб. 70 «Расчеты по заработной плате»-1 452 тыс. руб.,76 «Расчеты с разн деб. И кред.»-200тыс. руб.,

Код строки 1150 включает счета бух. учета:

Остаточная стоимость по Основным средствам – 163 тыс. руб., Вне оборотные активы-158 тыс. руб

Код строки 1250 включает счета бух. учета:

50 «Касса»-164 тыс. руб., 51 «Расчетный счет» счет-171 тыс. руб, 57/03-расчеты по эквайрингу-21 тыс.руб.

ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ «ШКОЛА «ТАЛИСМАН»

ОГРН 1026602315101

ИНН 6658110525

КПП 668501001

Код строки 1230 включает счета бух. учета:

Номер пояснения 1230 включает 60/02-909 тыс. руб., 62/01-583 тыс. руб., 71 «Расчеты с подотчетными лицами»- 1 тыс. руб. 55/03 – 2 660 тыс. руб., 68/09 Расчеты с бюджетом-25 тыс. руб., 76 расчеты с разн деб-ми и кред-ми- 200 тыс. руб.

Генеральный директор ЧОУ ДО «Школа Талисман»

Подстрешная Е.П.