



**ПЕРВАЯ  
МОСКОВСКАЯ  
ГИМНАЗИЯ**

**“Первая Московская гимназия”**  
Общеобразовательное частное учреждение  
119002, г. Москва, Плотников пер., д.17,  
6 этаж, помещение №6.10.  
тел.: (495)278-09-35  
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва  
БИК 044525225, К/с 3010181040000000225, Р/с 40703810040290107656

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОЧУ «Первая Московская гимназия»  
за 2023 год**

ОЧУ «Первая Московская гимназия», ОГРН 1037739185472 имеет место нахождения – юридический адрес: 119002, г. Москва, Плотников пер., д.17 помещение 6.10 этаж 6, фактический адрес осуществления уставной деятельности: 143031, Московская обл., Одинцовский район, д. Липки, д.63А.

ОЧУ «Первая Московская гимназия» (ИНН 7703349609/КПП 770401001) является некоммерческой организацией и зарегистрирована в ведомственном реестре зарегистрированных некоммерческих организаций Управления Федеральной регистрационной службы по г. Москве за учетным номером 7714040029. Основной целью создания гимназии является получение учащимися универсального образования от дошкольного до среднего (полного) общего, позволяющего адаптироваться к социально-экономическим условиям. Согласно п.2 ст.1 Федерального Закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» извлечение прибыли не является основной целью деятельности гимназии.

Основными видами деятельности гимназии являются оказание общеобразовательных услуг по основным общеобразовательным программам дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) образования, а также оказание медицинских услуг учащимся (доврачебная помощь, сестринская помощь, амбулаторно-поликлиническая помощь, педиатрия).

С 3 квартала 2017г. на основании поддержки Департамента Образования и Науки г. Москвы гимназия включена в Реестр СОНКО (социально ориентированных некоммерческих организаций) Минэкономразвития РФ.

С 11.07.2020г. на основании поддержки Рособнадзора Гимназия вошла в обновленный Реестр №2 Отраслей, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 Минэкономразвития РФ (учетная запись №1971 ОКВЭД 85.14).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период -114 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 128 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия в 2023г. исполнял – Директор гимназии Авдеев Анатолий Анатольевич.

Согласно данным бухгалтерского учета в 2023г. в ОЧУ «Первая Московская гимназия» получен убыток в сумме 26 421 922руб.13коп. (26 422=)

Основными статьями затрат в гимназии являются выплата заработной платы педагогическому персоналу и АУП, включая начисления с нее, а также оплата по договорам за временное владение и пользование зданиями и сооружениями площадью 23005м.кв.

Большое влияние на формирование убытка в 2023г. оказало:

- проведение ремонта и обслуживания транспортных средств гимназии
- проведение ремонта оборудования столовых гимназии
- продажа с убытком жилого дома, принадлежащих гимназии (убыток от продажи жилого дома составил 8 173 938руб.01коп., при его остаточной стоимости 20 573 938руб.01коп.
- продажа с убытком земельного участка, принадлежащего гимназии (убыток от продажи земельного участка составил 12 400 000руб.00коп., при его первоначальной стоимости 30 000 000руб.00коп.).

Одним из путей уменьшения полученного убытка, явилось повышение стоимости оказываемых образовательных услуг с 01 апреля 2024г.

Поддержать финансовое положение гимназии помогло получение в 2023г. субсидии из бюджета г. Москвы для негосударственных образовательных организаций в целях возмещения затрат в связи с предоставлением гражданам общего образования и предоставления гражданам дошкольного образования в сумме 23 051 776 руб.00коп.

На основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 11.02.2008г. №23н «О внесении изменений в Приказ МФ РФ от 19.11.2002г. №114н Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», а именно изменениями, внесенными в п.2, с 2010 года не применяются положения вышеуказанного ПБУ (как некоммерческой организации). Это закреплено в Приказе №61 от 31.12.2009г. о внесении изменений в Учетную политику организации.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2024г. составляет 33 053 282руб.75коп.

Стоимость основных средств по сч.01.01 «Основные средства в организации» составляет 49 409 630руб.34коп., начисленная сумма амортизации по сч.02- 16 356 347руб.59коп.

Гимназия приняла решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с п.49 Стандарта признавая на начало отчетного периода, начиная с которого применяется Стандарт, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со Стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается.

В Форме по ОКУД 0710001 «Бухгалтерский баланс» в Пассиве формы в Разделе III отражены:

- по коду строки 1350 «Целевые средства» данные по сч.86 «Целевое финансирование» в сумме 7 241 547руб.28коп. (7 241=)
- по коду строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» данные по сч.83 «Добавочный капитал» в сумме 15 241 547руб.28коп. (15 242=)
- по коду строки 1370 «Резервный и иные целевые фонды» данные по сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 82 190 013руб.99коп. (82 190=)

В форме по ОКУД 0710004 «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по коду строки 4122 расход средств 179 758 425руб.04коп (179 758=) включает в себя данные по счетам 70 «Оплата труда» 179 365 051руб.69коп. и НДС/Л, засчитанный с Единого Налогового Счета 393 373руб.35коп. .

Гимназия не является участником совместной деятельности.

Взаимозависимым юридическим лицом для ОЧУ ПМГ является ООО «РАО ЭНЕРГО-АПИ» ИНН 7704219641 КПП 503201001, т.к. данная организация оказывает гимназии услуги по предоставлению во временное владение и пользование зданий и сооружений.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

ОЧУ «Первая Московская гимназия» в отчетном периоде не прекращала и не планирует прекращать какую-либо деятельность, заявленную в Уставе организации.

Директор

Главный бухгалтер



Авдеев А.А

Сечевица Г.А.