

**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 2023 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» - 454128 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 2023 году среднесписочная численность составила 5,0 человек. Количество внешних совместителей составило 1,6 человек. Работников, привлеченных по договорам подряда и другим гражданско-правовым договорам, в 2023 году не было. Общая сумма выплат и начислений за 2023 год составила 2141226,20 руб., сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами (пособия из Фонда социального страхования, компенсации, предусмотренные действующим законодательством) не было. Сумма, подлежащая обложению страховыми взносами – 2141226,20 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		7619	6154
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110		
Себестоимость проданных товаров, , продукции работ, услуг	2120	(7517)	(6060)
Валовая прибыль	2100	102	94
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	102	94
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	(28)	(18)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74	76
Текущий налог на прибыль	2410	(15)	(15)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460		(1)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	59	60

Доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках в сумме 7619 тыс. руб., являются доходами от осуществления образовательной деятельности. Этим доходам соответствуют расходы, отраженные по строке 2120 Отчета в сумме 7517 руб. Наиболее значительными являются расходы на аренду помещения школы – 1460 тыс. руб. (19,4 % в общей сумме расходов), материальные расходы – расходы на приобретение материалов, инвентаря, учебников – 3867 тыс. руб. (51,4%), расходы на оплату труда работников, относимая за счет собственных средств школы и страховые взносы на эту оплату труда – 1000 тыс. руб. (13,3%), ремонт помещения – 821 руб. (10,9%), коммунальные и эксплуатационные расходы – 300 тыс. руб. (4,0 %). Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о прибылях и убытках, в сумме 28 тыс.руб. представляют собой услуги банка за 2023 г.. Чистая прибыль за 2023 год составила 59 тыс. руб., что отразилось по кредиту счета 84-1 «Прибыль, подлежащая распределению (Убыток, подлежащий покрытию)».

4. Поступление и использование бюджетных средств.

В 2023 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» получило бюджетные средства в целях возмещения затрат в связи с реализацией основных общеобразовательных программ начального общего образования в сумме 1 845 313 руб. в соответствии с Договором на предоставление субсидии № 4 от 31.01.2023 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 1 788 228 руб.; на учебные расходы (приобретение учебных пособий, игр, игрушек) в сумме 23602 руб., на обновление компьютерного оборудования 33483 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 2023 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 2023 году не было.
- 5.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году в ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.3. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в 2023 году в «ЧОУ НОШ «Альтернатива» не было.
- 5.4. Прекращенных операций в 2023 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 31.12.2023 г. не было.
- 5.7. Совместной деятельности в 2023 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.9.. Существенных ошибок в бухгалтерском учете ЧОУ «НОШ «Альтернатива» в 2023 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 2023 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.12. Операций в иностранной валюте в 2023 году ЧОУ «НОШ «Альтернатива» не осуществляло.
- 5.13 Условных фактов хозяйственной деятельности в 2023 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>23</u> г. ¹⁾	2	(-)	3936	(3930)	-	-	X	8	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	2	(-)	3118	(3118)	-	-	X	2	(-)
в том числе:											-
<i>Сырье и материалы</i> (группа вид)	5401	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	-	(-)	1781	(1781)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	-	(-)	872	(872)	-	-	-	-	(-)
<i>Инвентарь и хоз.принадлежн</i> (группа вид)	5402	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	-	(-)	2140	(2140)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	-	(-)	2238	(2238)	-	-	-	-	(-)
РБП	5403	3а 2023 г.	2	-	15	9	-	-	-	8	-
	5423	3а 2022 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 23 г. ¹⁾		(-)		-	()	(-)	-	(-)		()
	5522	за 20 22 г. ²⁾		()			()	()		()		()
Взносы на соц.страх (вид)	5503	за 20 23 г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 22 г. ²⁾		(-)			()	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5504	За 2023										
	5524	За 2022	-									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹⁾	3610	()	4629		(3610)	()		()	4629	()
	5530	за 20 22 г. ²⁾	522	()	3610		(522)	()		()	3610	()
в том числе:												
Авансы поставщикам (вид)	5511	за 20 23 г. ¹⁾	6	(-)		-	(6)	(-)	-	()	-	()
	5531	за 20 22 г. ²⁾	6	(-)	6	-	(6)	(-)	-	()	6	()
Взносы на соц.страх (вид)	5512	за 20 23 г. ¹⁾	-	(-)	-		(-)	()		()		()
	5532	за 20 22 г. ²⁾	-	(-)	-		(-)	()		()		()
Прочая задолженность и т.д.	5512	За 2023 г.	3604		4629		3604				4629	
	5533	За 2022 г.	516		3604		516				3604	-
Итого	5500	за 20 23 г. ¹⁾	3610	()	4629		(3610)	()		()	4629	()
	5520	за 20 22 г. ²⁾	522	()	3610		(522)	()		()	3610	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴⁾		На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²⁾		На 31 декабря <u>20 21</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>23</u> г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²⁾				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5553	За 2023 г.	3481	4442		3481			4442
	5573	За 2022 г.	2358	3481		2358			3481
в том числе: Поставщики и подрядчики (вид)	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	1729	2351	-	(1729)	(-)	-	2351
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	1038	1729	-	(1038)	(-)	-	1729
Авансы покупателей	5561	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	1750	2091		(1750)	()		2091
	5581	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	1316	1750		(1316)	()		1750
Прочее и т.д.	5562	За 2023 г.	2	-		2			-
	5582	За 2022 г.	4	2		4			2
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹⁾	3481	4442		3481			
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²⁾	2358	3481		2358			3481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>21</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>23</u> г. ¹⁾	За 20 <u>22</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	3867	3073
Расходы на оплату труда	5620	768	544
Отчисления на социальные нужды	5630	232	164
Амортизация	5640	-	30
Прочие затраты	5650	2650	2249
Итого по элементам	5660	7517	6060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7517	6060