



САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ МЕЖДУНАРОДНАЯ ШКОЛА

191025, г. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д. 8, литера Б

Тел. +7 (812) 275-7684; 275-6716 / Факс +7 (812) 275-5610

E-mail: school@interschool.ru

www.interschool.ru

ИНН 7807027469 / КПП 780701001

№ _б/н_ от _30.01.2025_

В Межрайонную ИФНС России №22 по Санкт-Петербургу

от

АНО общеобразовательная

«Санкт-Петербургская международная школа»

ИНН 7807027469 КПП 780701001

ОГРН 1027804602132

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Автономная некоммерческая организация общеобразовательная «Санкт-Петербургская международная школа» (АНО «СПб МШ») зарегистрирована Решением Регистрационной палаты СПб № 95936 от 29.01.98 г. (Свидетельство № 62331), в ЕГР присвоен основной государственный регистрационный номер № 1027804602132 от 19.11.2002г.

Основной вид деятельности: предоставление услуг в области образования Российским и иностранным гражданам по программам основных образовательных программ дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, установленных соответствующими Государственными стандартами, а также по дополнительным образовательным программам (Лицензия Серии 78Л02 № 0000492, выданной Комитетом по образованию Санкт-Петербурга бессрочно и Свидетельство о государственной аккредитации Серии 78А01 № 0000516, выданного Комитетом по образованию Санкт-Петербурга на срок до 2026 г.).

Выручка нетто от реализации образовательных услуг в 2024 году составила 67 024 тыс. руб. по основному виду деятельности – оказанию образовательных услуг по программам начального общего, основного общего и среднего общего образования, НДС не облагается согласно льготе по образовательным услугам п. 2 пп.14 ст.149 Налогового кодекса РФ.

Среднесписочная численность работников составила 47 человека.

Прибыль от продаж составила 3 863 тыс. руб., прибыль до налогообложения-393 тыс. руб.

АНО «СПб МШ», осуществляющая образовательную деятельность, воспользовалась правом применения налоговой ставки по налогу на прибыль организаций в размере 0 процентов с 01 января 2024 года в течение всего налогового периода в соответствии с п.1.1 ст.284 и ст. 284.1 НК РФ (в ред. Федерального закона от 28.12.2010 № 395-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с учетом поправок, внесенных Федеральным законом от 07.06.2011 № 132-ФЗ).

В 2024 году АНО «СПб МШ» соответствовала условиям применения нулевой ставки (п.3 ст.284.1):

1. Лицензия Комитета по образованию Правительства Санкт-Петербурга на право ведения образовательной деятельности Серии 78Л02 № 0000492, выданная Комитетом по образованию Санкт-Петербурга, срок действия – бессрочно.
2. Доходы налогоплательщика за 2024 г. от осуществления образовательной деятельности составили не менее 90% в общем объеме доходов за налоговый период, учитываемых при определении налоговой базы в соответствии с гл. 25 НК РФ.
3. В штате организации непрерывно в течение 2024 г. числились 56 работников.
4. В 2024 г. операций с векселями и финансовыми инструментами срочных сделок не было.

С 01 января 2022 г. организация применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности учета основных средств и капитальных вложений в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Директор АНО «СПб МШ» _____ Л.Б.Лаптева

Главный бухгалтер _____ Т.Г.Горелова

«30» января 2025 года

Горелова Т.Г
275-67-17

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				

	5131			
--	------	--	--	--

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	36	-	(36)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Права на программу для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса- Стандартный Russian Edition/50-99	5181	за 2024г.	-	36	-	(36)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 084	(1 115)	188	-	-	(164)	-	-	-	2 272	(1 279)
	5210	за 2023г.	2 084	(967)	-	-	-	(148)	-	-	-	2 084	(1 115)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 859	(954)	188	-	-	(145)	-	-	-	2 047	(1 099)
	5211	за 2023г.	1 859	(824)	-	-	-	(130)	-	-	-	1 859	(954)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	225	(171)	-	-	-	(18)	-	-	-	225	(189)
	5212	за 2023г.	225	(153)	-	-	-	(18)	-	-	-	225	(171)
Сооружения	5203	за 2024г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	5213	за 2023г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	188	-	(188)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Шкаф вытяжной Mod.-900 ШВКп (960x750x2300 мм)	5241	за 2024г.	-	188	-	(188)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

	5288	-	-	-
--	------	---	---	---

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2	-	2	45 459	(45 459)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2023г.	2	-	2	32 977	(32 977)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2	-	2	7 654	(7 654)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2023г.	2	-	2	5 524	(5 524)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	37 805	(37 805)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	27 454	(27 454)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 705	-	139	-	(414)	-	-	-	-	-	3 431	-
	5530	за 2023г.	3 050	-	3 047	-	(2 395)	-	-	-	2	-	3 705	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 930	-	111	-	(140)	-	-	-	-	-	1 902	-
	5531	за 2023г.	1 801	-	1 299	-	(1 169)	-	-	-	-	-	1 930	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	29	-	17	-	(1)	-	-	-	-	-	46	-
	5532	за 2023г.	448	-	5	-	(423)	-	-	-	-	-	29	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 745	-	11	-	(273)	-	-	-	-	-	1 483	-
	5533	за 2023г.	802	-	1 743	-	(803)	-	-	-	2	-	1 745	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	12 917	6 057	(5 712)	-	-	-	-	13 262
	5580	за 2023г.	10 081	6 019	(3 186)	-	-	2	-	12 917
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	283	11	(120)	-	-	-	-	175
	5581	за 2023г.	178	115	(10)	-	-	-	-	283
авансы полученные	5562	за 2024г.	12 632	6 045	(5 590)	-	-	-	-	13 087
	5582	за 2023г.	9 903	5 905	(3 176)	-	-	-	-	12 632
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2	-	(3)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	2	-	2
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	12 917	6 057	(5 712)	-	X	-	-	13 262
	5570	за 2023г.	10 081	6 019	(3 186)	-	X	2	-	12 917

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 619	5 174
Расходы на оплату труда	5620	39 014	27 641
Отчисления на социальные нужды	5630	11 751	8 747
Амортизация	5640	200	148
Прочие затраты	5650	4 577	2 936
Итого по элементам	5660	63 161	44 646
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 161	44 646

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 168	(7 163)	(5)	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	8 370	6 673
в том числе:			
на текущие расходы	5901	8 370	6 673
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-