

Частное Образовательное учреждение Дополнительного Образования "Клуб "Радуга"

Юридический адрес: 197136, г. Санкт-Петербург, ул.Ленина, д.49А, пом.7Н
ИНН 7826161406 КПП 781301001 ОКПО 59523124 ОГРН 1037851020613

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Частного Образовательного учреждения Дополнительного Образования "Клуб "Радуга" за 2024 год.

г. Санкт-Петербург

1. Сведения об организации.

Частное Образовательное учреждение Дополнительного Образования "Клуб "Радуга" зарегистрировано ГУ Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. 20.01.2003 года, начало хозяйственной деятельности с 2003 года.

Местонахождение: 197136, г. Санкт-Петербург, ул.Ленина, д.49А, пом.7Н

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

Основные виды деятельности:

85.41 Образование дополнительное детей и взрослых

85.11 Образование дошкольное

85.30 Обучение профессиональное

Приносящая доход деятельность отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Частное Образовательное учреждение Дополнительного Образования "Клуб "Радуга" осуществляется директором Анашкиным Дмитрием Владимировичем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда представлена в тысячах рублей.

Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Анашкин Дмитрий Владимирович.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. Упрощенная система налогообложения (доходы).

Организация использует программное обеспечение 1С: Предприятие, версия 8.3.17.1549

2. Раскрытие учетной политики.

В 2022 году вносились изменения в Учетную политику в связи с вводом в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». В 2023 году изменения в Учетную политику не вносились.

Все добровольные имущественные взносы, осуществленные учредителями и другими лицами, содействующими целям создания организации, представляют собой целевые поступления, отражаемые по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной директором на календарный год.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Пояснения к основным показателям

Нематериальные активы отсутствуют. Основные средства отсутствуют.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	4	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556	за 2024г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	0	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558	за 2023 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	0	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками	556	за 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	1	.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Целевое финансирование.

Остаток средств на начало отчетного года, тыс. руб.	48
Остаток средств на конец отчетного года, тыс. руб.	99

Раскрыто в Отчете о целевом использовании средств (далее ОЦИС).

Поступление целевых средств за 2024 год составило 430 тыс. руб., (ОЦИС стр. 6200), в т.ч.:

- целевые поступления от некоммерческих организаций составили 430 тыс. руб.

Расходы за 2024 год составили 379 тыс. руб. (ОЦИС стр. 6300), в т.ч. по статьям:

Управленческие расходы за 2024 год составили 359 тыс. руб. (ОЦИС 6320), в т.ч.

- расходы на коммунальные услуги 329 тыс.руб.;
- расходы на программное обеспечение 30 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 20 тыс. руб., (ОЦИС стр.6350), в т.ч.

- расходы на услуги банка 20 тыс. руб.

Поступление целевых средств за 2023 год составило 520 тыс. руб. (ОЦИС стр. 6200), в т.ч.

- целевые поступления от некоммерческих организаций составили 520 тыс. руб.;

Расходы за 2023 год составили 476 тыс. руб. (ОЦИС стр. 6300), в т.ч. по статьям:

Управленческие расходы за 2023 год составили 456 тыс. рублей (ОЦИС 6320), в т.ч.

- расходы на коммунальные услуги 456 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2023 год составили 20 тыс. руб. (ОЦИС стр.6350), в т.ч.

- расходы на услуги банка 20 тыс. руб.;

4. Непрерывность деятельности

Организация на основании анализов текущих смет, доклада о работе и планировании продолжения работы по текущим проектам намерена осуществлять деятельность в обозримом будущем и подтверждает способность продолжать деятельность непрерывно.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах не производится, т.к. Организация является некоммерческой организацией и требования Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) на Организацию не распространяется.

6. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем Организации в смысле в Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», является директор ЧОУ ДО «Клуб «РАДУГА» Анашкин Дмитрий Владимирович.

7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Частное Образовательное учреждение Дополнительного Образования "Клуб "Радуга" планирует свою дальнейшую хозяйственную деятельность в соответствии с Программой на 2024 год и утвержденной сметой.

8. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации представлена в тысячах рублей.

Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Анашкин Дмитрий Владимирович.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. Упрощенная система налогообложения (доходы).

Организация использует программное обеспечение 1С: Предприятие, версия 8.3.17.1549

В состав бухгалтерской отчетности входят: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств, пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевых средствах.

В отчетность некоммерческой организации не включаются Отчет о движении денежных средств (согласно п.85 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. От 24.12.2010, с изм. от 08.07.2016) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации") и Отчет об использовании капитала (согласно п.30 ПБУ-4/99).

Директор ЧОУ ДО «Клуб «РАДУГА»

Анашкин Дмитрий Владимирович.

06.03.2025г.

