

ЧОУ Учебный центр Интеллект

ИНН/КПП: 2511990062 /251101001

ОГРН: 1112500001624

ОКТМО: 05723000001 **ОКОПФ:** 75500

Юридический адрес: 692519, Россия,
Приморский край, г. Уссурийск,
ул. Некрасова, д. 14, кв. 2

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ЧОУ Учебный центр Интеллект осуществляет деятельность по обучению детей и взрослых компьютерным профессиональным программам, а также оказывает услуги репетиторства по общеобразовательным школьным предметам. Услуги оказываются непосредственно населению, юридическим лицам, а так же населению через службу занятости.

В 2025 году поступило на расчетный счет и в кассу ЧОУ 1772 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах отражена иная сумма за счет несовпадения методов бухгалтерского и налогового учета – 1788 тыс. руб. Сумма разрыва составила 15600 рублей (1. 19600 –оплата поступила как аванс в 2024 году, услуга оказана в 2025 году, 2. В сумму выручки по ОПУ не включены внереализационные расходы 4000 рублей которые отражены как прочие доходы, а при исчислении УСН эта сумма в доход включена).

Расходы составили 2388 тыс. руб., в том числе:

- коммерческие расходы 2349 тыс. руб.,
- прочие расходы (услуги банка за РКО) 39 тыс. руб.

Коммерческие расходы:

- Фонд оплаты труда - 1241 тыс. руб.;
- Обязательное пенсионное страхование - 372 тыс. руб.;
- Травматизм - 2 тыс. руб.

- Материальные расходы - 458 тыс. руб.
- Прочие материальные расходы (коммунальные платежи, информационные расходы) - 276 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью при налогообложении применяет упрощенную систему с объектом Доходы. Налог исчислен по ставке 6% и с учетом уменьшения на сумму страховых взносов составил 53165 рублей.

Директор ЧОУ

Учебный центр «Интеллект»

Алейникова Е.В.