

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Частного общеобразовательного учреждения «Начальная школа «Росток»
за 2025 год.

1. Общие сведения

Частное общеобразовательное учреждение «Начальная школа «Росток» ИНН 1102990415, КПП 110201001, ОГРН 1141100001030, Юридический адрес: г. Ухта, ул. Октябрьская д. 13 Вид экономической деятельности (85.12) «Образование начальное общее», (85.11) «Образование дошкольное».

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Частное общеобразовательное учреждение «Начальная школа «Росток» представляет собой унитарную некоммерческую организацию, имеющую организационно-правовую форму частного учреждения, тип образовательной организации - общеобразовательная организация, созданную в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании», Федеральным законом «О некоммерческих организациях», другими законодательными актами Российской Федерации субъектов Российской Федерации, решением Собственника и Уставом.

Сокращенное наименование Учреждения: ЧОУ «НШ «Росток».

Единственным Учредителем и Собственником Учреждения является: ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ», ОГРН -1101102000889, ИНН 1102065200. Юридический адрес: 169300, Республика Коми, г. Ухта, ул. Октябрьская, дом 14.

Учреждение проходит лицензирование и государственную аккредитацию в порядке, установленном федеральным законодательством.

Основным предметом деятельности Учреждения является реализация основной образовательной программы в соответствии с уровнем начального общего образования.

2. Целевые поступления

Основными источниками финансирования Учреждения служат родительская плата за обучение и целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности.

К целевым поступлениям относятся: субсидия из республиканского бюджета Республики Коми, поступления от ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ».

В целях налогообложения уставной деятельности ЧОУ «НШ «Росток» применяет основную систему налогообложения.

3. Основные показатели деятельности ЧОУ «НШ «Росток» за 2025 год

Сумма поступлений на расчетный счет денежных средств составляет - 13823800 руб (родительская плата за обучение), субсидия из бюджета Республики Коми -7503600 руб, перечисления от учредителей на уставную деятельность – 3000000 руб.

- Выплата заработной платы - 14501323 руб.
- Выплата на страховые взносы по единому тарифу - 4314012 руб.
- На оплату сторонним организациям – 6027659 руб.

Дебиторская задолженность - 45890,52 рубль (задолженность за изготовление дверей, исполнительный лист у судебных приставов в г. Ухта).

Кредиторская задолженность - 19955,04 рублей (задолженность перед поставщиками).

4. Пояснения к отдельным показателям баланса

- Основные средства движимого имущество - отсутствуют.
- Основные средства недвижимого имущества – 205405 рублей, начислена амортизация – 41041 рублей (система пожарной сигнализации).
- Денежные средства на расчетном счете – 4842329 рублей.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- офисную мебель,
- канцелярские товары,

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").