



САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ МЕЖДУНАРОДНАЯ ШКОЛА

Реквизиты дирекции:

Россия, 191025, 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

№ _б/н_ от _26.01.2021_

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 2020 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 2020 году составила 24 720 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 32 человека.

Прибыль от продаж составила 2 267 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль 190 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 г. числились 47 работников.
4. В 2020 г. операций с векселями и финансовыми инструментами срочных сделок не было.

Чистая прибыль за отчетный 2020 год составила 190 тыс. руб.

С 01 января 2009 года определение налога на прибыль в организации осуществляется без применения ПБУ 18/02 согласно п.2 ПБУ 18/02.

Льгота по налогу на имущество в 2020 году применялась во втором квартале в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет (код налоговой льготы 2010503).

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

Главный бухгалтер _____ Т.Г.Горелова

«26» января 2021 года

Горелова Т.Г
275-67-17

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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 159	(2 655)	344	-	-	(247)	-	-	3 503	(2 902)
	5210	за 2019г.	3 077	(2 425)	82	-	-	(230)	-	-	3 159	(2 655)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 977	(1 530)	344	-	-	(221)	-	-	2 322	(1 751)
	5211	за 2019г.	1 895	(1 339)	82	-	-	(191)	-	-	1 977	(1 530)
Сооружения	5202	за 2020г.	51	(20)	-	-	-	(1)	-	-	51	(21)
	5212	за 2019г.	51	(19)	-	-	-	(1)	-	-	51	(20)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	811	(786)	-	-	-	(25)	-	-	811	(811)
	5213	за 2019г.	811	(749)	-	-	-	(38)	-	-	811	(786)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	319	(319)
	5214	за 2019г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	319	(319)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	344	-	(344)	-
	5250	за 2019г.	-	82	-	(82)	-
в том числе: Ноутбук HP Pavilion Gaming 15-dk1048ur, 15.6", IPS, Intel Core i5(5шт-компьютерный класс)	5241	за 2020г.	-	344	-	(344)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP15-da0174ur,15.06", Intel Core i58250U (1)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук HP15-da0174ur,15.06", Intel Core i58250U (2)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 050	-	1 811	-	(347)	(396)	-	-	-	-	4 118	-
	5530	за 2019г.	2 180	-	586	-	(233)	-	-	-	-	517	3 050	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 252	-	293	-	(192)	(396)	-	-	-	-	1 958	-
	5531	за 2019г.	1 998	-	446	-	(191)	-	-	-	-	-	2 252	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	186	-	19	-	(134)	-	-	-	-	-	71	-
	5532	за 2019г.	47	-	139	-	-	-	-	-	-	-	186	-
Прочая	5513	за 2020г.	611	-	1 498	-	(21)	-	-	-	-	-	2 088	-
	5533	за 2019г.	136	-	1	-	(42)	-	-	-	-	517	611	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 050	-	1 811	-	(347)	(396)	-	X	X	X	4 118	-
	5520	за 2019г.	2 180	-	586	-	(233)	-	-	X	X	X	3 050	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость

[illegible]

	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2019г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	3 172	2 668	-	(486)	-	X	X	X	-	5 363
	5570	за 2019г.	6 542	864	2	(4 751)	-	X	X	X	-	3 172

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 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 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 546	1 244
Расходы на оплату труда	5620	14 464	16 851
Отчисления на социальные нужды	5630	3 346	5 040
Амортизация	5640	247	230
Прочие затраты	5650	2 851	3 261
Итого по элементам	5660	22 454	26 626
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	22 454	26 626

* - 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	-	3 059	(2 909)	(150)	-
в том числе:						
Резерв на отпуска с ФОТ	5701	-	2 909	(2 909)	-	-
Резерв на начисления с ФОТ на отпуска	5702	-	150	-	(150)	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 926	2 962		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 926	2 962		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за го д	Возвращено за го д	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-