

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Учредителю Частного образовательного  
учреждения «Татнефть - школа»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Частного образовательного учреждения «Татнефть-школа» (ОГРН 1171690075600, Российская Федерация, 423462, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, улица Ризы Фахретдина, здание 9а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе: отчета о движении денежных средств за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Частного образовательного учреждения «Татнефть - школа» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение в 2022 году и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ответственность руководства и лиц отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность***

Директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Частного образовательного учреждения «Гатнефть - школа».

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать

непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
 ООО АФ «Юридит» \_\_\_\_\_  А.Г. Соколов (ОРНЗ 22006137947)

Руководитель задания по аудиту,  
 по результатам которого составлено  
 аудиторское заключение \_\_\_\_\_  Л.А. Братковская (ОРНЗ 22006027394)

«03» марта 2023 года

Аудиторская организация:  
 Общество с ограниченной  
 ответственностью Аудиторско-  
 консалтинговая Фирма "Юридит",  
 ОГРН 1187847122320,  
 191040, Санкт-Петербург, Лиговский  
 пр., д. 87, литер А, помещение 10-Н,  
 офис 604,  
 Основной регистрационный номер в  
 реестре аудиторов и аудиторских  
 организаций СРО аудиторов  
 Ассоциация «Содружество»:  
 11806091853.



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

-4-

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<u>Частное общеобразовательное учреждение "Татнефть-школа"</u>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>19031204</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Образование начальное общее</u>	по ОКВЭД 2	<b>1644090446</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Частные учреждения / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>85.12</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>75500</b>	<b>16</b>	
Местонахождение (адрес)	<u>423462, Татарстан Респ, Альметьевский р-н, Альметьевск г, Ризы Фахретдина ул, зд. № 9А</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	326 338	346 220	47 167
	в том числе:				
3.1.	Основные средства в организации	11501	326 338	346 220	47 167
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>326 338</b>	<b>346 220</b>	<b>47 167</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.2.	Запасы	1210	603	510	473
	в том числе:				
3.2.	Материалы	12101	603	510	473
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	7 842	5 878	4 741
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	952	210	868
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 880	1 873	856
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	1 734	732	1 114
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	3 276	3 063	1 903

	- в том числе из строки 12303 "Долгосрочная дебиторская задолженность"		1 734	732	1 114
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 888	17 137	19 784
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	20 888	137	784
	Депозитные счета		-	17 000	19 000
	Прочие оборотные активы	1260	92	147	225
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	92	147	225
	Итого по разделу II	1200	29 425	23 672	25 223
	<b>БАЛАНС</b>	1600	355 763	369 892	72 390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4	Целевые средства	1350	13 700	6 549	9 237
4	в том числе: целевое финансирование		13 700	6 549	9 237
3.6.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	326 338	346 220	47 167
3.6.	в том числе: имущество в оперативном управлении		326 338	346 220	47 167
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>340 039</b>	<b>352 769</b>	<b>56 404</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	6 637
	в том числе: краткосрочные кредиты		-	-	6 601
	проценты по краткосрочным кредитам		-	-	36
3.4.	Кредиторская задолженность	1520	15 725	13 789	7 221
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 538	1 978	589
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	390	397	262
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 848	2 306	951
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 898	2 769	1 682
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 574	5 902	3 655
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	476	437	83
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.5.	Оценочные обязательства	1540	-	3 334	2 128
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	-	3 334	2 128
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>15 725</b>	<b>17 123</b>	<b>15 986</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>355 763</b>	<b>369 892</b>	<b>72 390</b>



Калягина Ольга  
 Анатольевна  
 (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Частное общеобразовательное учреждение "Татнефть-школа"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Образование начальное общее  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
19031204		
1644090446		
85.12		
75500	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 549	9 237
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	92 659	343 841
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	14 349	16 225
	в том числе:			
	- предоставление из бюджета субсидии на возмещение затрат	6251	11 016	-
	- доходы от изменения оценочных обязательств на оплату неиспользованных отпусков	6252	3 334	-
	<b>Всего поступило средств</b>	6200	107 008	360 067
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(91 176)	(58 072)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(91 176)	(58 072)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 213)	(4 924)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 403)	(3 979)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(810)	(945)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 467)	(299 759)
	Прочие	6350	-	-
	<b>Всего использовано средств</b>	6300	(99 857)	(362 754)
	<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	6400	13 700	6 549



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Калягина Ольга Анатольевна  
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация <b>Частное общеобразовательное учреждение "Татнефть-школа"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	ИНН	0710005		
Вид экономической деятельности <b>Образование начальное общее</b>	по ОКВЭД 2	ОКВЭД 2	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Частные учреждения / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКЕИ	19031204		
Единица измерения: в тыс. рублей			1644090446		
			85.12		
			75500	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	164 007	96 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 562	14 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления на оплату образовательных услуг	4114	36 396	23 526
поступления от учредителя по договору пожертвования	4115	91 883	48 206
поступления из бюджета	4116	11 016	9 556
поступления процентов по депозитам	4117	1 125	699
прочие поступления	4119	25	3
Платежи - всего	4120	(159 522)	(96 173)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(60 637)	(31 876)
в связи с оплатой труда работников	4122	(85 211)	(60 251)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
в связи с оплатой в НПФ, профсоюзную организацию	4125	(2 506)	(723)
в связи с оплатой налогов и сборов	4126	(6 422)	(956)
в связи с оплатой расходов на услуги банков	4127	(54)	(48)
выдача подотчетных сумм	4128	(201)	(61)
на оплату путевок, услуг домов отдыха		(1 308)	(517)
выплаты по ДМС		(2 027)	(1 534)
предоставление займов сотрудникам		(1 002)	-
прочие платежи	4129	(154)	(207)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 485	441
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(734)	(3 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(734)	(3 088)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-



в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(734)	(3 088)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>3 751</b>	<b>(2 647)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>17 137</b>	<b>19 784</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>20 888</b>	<b>17 137</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

**Калягина Ольга  
Анатольевна**  
(расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЧОУ «ТАТНЕФТЬ-ШКОЛА» ЗА 2022 ГОД

### 1. Основные сведения

Частное общеобразовательное учреждение "Татнефть-школа", далее учреждение

Юридический адрес 423462, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, Альметьевск г, улица Ризы Фахретдина, дом № 9А.

Фактические адреса структурной подразделений:

- 423462, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, город Альметьевск, улица Ризы Фахретдина, здание 9А; дата государственной регистрации 24.07.2017г.
- 423450, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, город Альметьевск, улица Заслонова, дом 9а, д.9б, дата государственной регистрации 27.12.2021г.

ОГРН: 1171690075600

ИНН: 1644090446

КПП ЧОУ «Татнефть-школа»: 164401001

КПП СП Детский сад Каракуз: 164445001

Учреждение осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии на осуществление образовательной деятельности от 14 ноября 2017 г., серия 16 Л 01 № 0005947, регистрационный № 9836, выдана Министерством образования и науки Республики Татарстан.

Управление осуществляется в соответствии с Уставом учреждения на основе принципов единоначалия и коллегиальности. Органами управления учреждения являются:

1. Высший орган управления – единственный учредитель ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина.
2. Надзорным органом является учредитель учреждения – ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина.

Бухгалтерская отчетность учреждения сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работающих (без совместителей) на конец отчетного периода составила 129 человек.

Основным видом деятельности учреждения является ОКВЭД 85.12. «Образование начальное общее».

Деятельность осуществляется учреждением с 01 сентября 2017 года. С 6 сентября 2021 года начата деятельность обособленного структурного подразделения – детский сад «Каракуз». На основании Решения Учредителя №32 от 03.11.2022г. начата подготовка к открытию нового обособленного структурного подразделения – детский сад «Каракуз».

Предметом деятельности учреждения является осуществление образовательной деятельности, присмотр и уход за детьми, обеспечение охраны, укрепление здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающихся в самообразовании и получении дополнительного образования.

Основной целью деятельности учреждения является образовательная деятельность, осуществляемая посредством реализации основных общеобразовательных программ - начального общего образования. Образовательные программы дошкольного, начального общего образования.

В качестве дополнительных видов деятельности учреждение осуществляет деятельность по образовательным программам дошкольного образования, осуществляет присмотр и уход за детьми, и по дополнительным общеобразовательным программам - дополнительным общеразвивающим.

Учреждение осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии на осуществление образовательной деятельности от 14 ноября 2017 г., серия 16 Л 01 № 0005947, регистрационный № 9836, выдана Министерством образования и науки Республики Татарстан. Со дня получения лицензии, согласно пункту 2 статьи 149 НК РФ освобождаются от налогообложения налогом на добавленную стоимость услуги реализации.

## **2. Сведения об учетной политике учреждения**

Положение по учетной политике, применяемой Учреждением, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика

организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Учреждения на 2022 год утверждена Приказом №66-Б от 30.12.2020 г. с дополнениями и изменениями.

Выручка от оказания услуг, признается по мере предоставления услуги ежемесячно (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Согласно учетной политики учреждения, фактические расходы накапливаются на затратных счетах в полном объеме. На основании справки расчета распределения расходов, затраты делятся на расходы:

- за счет выручки;
- за счет субсидии;
- за счет целевого финансирования;
- за счет вклада Учредителя.

Затраты учреждения ежемесячно распределяются между видами деятельности пропорционально выручки в общем объеме поступлений.

К целевым поступлениям на содержание учреждения и ведение им уставной деятельности относятся осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях взносы учредителей, пожертвования, а также получение субсидии из бюджета и прочее.

Уровень существенности ошибки, закрепленный учреждением в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности показателя, входящего в общую сумму статьи отчетности, установлен в размере 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

3.1. Основные средства по строке 1150 равны 326 338 тыс.руб.

3.1.1. Основные средства получены в том числе:

- по договорам о закреплении имущества на праве оперативного управления на сумму 322 849 тыс.руб.;
- приобретено за счет средств пожертвований, полученных на эти цели, на сумму 3 489 тыс.руб.

3.1.2. Амортизация начисляется линейным способом. Учет амортизации

ведется на счете 02. Величина амортизации за 2022 год составляет 10 168 тыс.руб. Переоценка не проводится.

3.1.3. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Учреждение не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На основании приказа №25/Б от 10.01.2022г. комиссией проведены расчеты и отражены проводки на 01 января 2022 года:

№	Дебет счета	Кредит счета	Сумма, тыс.руб.	Описание хозяйственной операции
1.		010	7 704,35	Списание начисленного износа
2.	83.09	02	8 304,73	Отражение амортизации за предыдущие годы использования основного средства до 01.01.2022г.
3.	10.21.1.	01	2 876,38	Перевод ОС, в связи с изменением лимита стоимости объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020), в состав «Запасы»
4.	83.09	10.21.2.	2 876,38	Выбытие ОС из состава внеоборотных активов

3.1.4. В результате корректировок основные средства по группам за 2022 год представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наличие и движение основных средств по группам в ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.

тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увелич. ОС	Начислен ие износа	Балансовая стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Здания	298 764,5	6 298,2	292 466,2		6 542,3	298 764,5	12 840,5	285 923,9
Сооружения	35 500,8	1 497,2	34 003,6		2 615,2	35 500,8	4 112,4	31 388,4
Машины и оборудование	7 929,4	509,3	7 420,2	1 467,3	896,2	9 396,8	1 405,4	7 991,4
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 148,7	0,0	1 148,7		113,9	1 148,7	113,9	1 034,8
<b>Итого</b>	<b>343 343,4</b>	<b>8 304,7</b>	<b>335 038,7</b>	<b>1 467,3</b>	<b>10 167,6</b>	<b>344 810,7</b>	<b>18 472,3</b>	<b>326 338,4</b>

### 3.2. Данные о запасах

Выбытие запасов отражены в бухгалтерском учете по средней себестоимости. Изменения способов расчета себестоимости запасов не проводились.

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец 2022 года в таблице 2.

Таблица 2

Наличие и движение запасов в ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.

тыс.руб.

Наименование	Факт. с/с на начало года	Обесценение на начало года	Приход	Расход	Факт. с/с на конец года	Обесценение на конец года	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Запчасти	32,9	0	356,4	389,3	0,0	0	0,0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0,0	0	966,8	966,8	0,0	0	0,0
Малоценное оборудование и запасы	5,2	0	32 033,3	32 038,5	0,0	0	0,0
Медикаменты	119,6	0	319,0	295,0	143,7	0	143,7
Полуфабрикаты	26,3	0	771,6	711,3	86,7	0	86,7
Прочие материалы	231,4	0	2 493,1	2 460,0	264,6	0	264,6
Спецодежда	0,0	0	620,7	620,7	0,0	0	0,0
Спецоснастка	0,0	0	0,8	0,8	0,0	0	0,0
Сырье	94,8	0	8 249,9	8 236,1	108,6	0	108,6
<b>Итого</b>	<b>510,3</b>	<b>0</b>	<b>45 811,6</b>	<b>45 718,4</b>	<b>603,5</b>	<b>0</b>	<b>603,5</b>

Ранее резерв под обесценение запасов не создавался и не восстанавливался.

Авансы, уплаченные учреждением в связи с приобретением запасов:

- ООО «Карат-терминал» на сумму 36,88 тыс.руб;
- ООО «Лента» на сумму 0,01 тыс.руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные в строке 1250, относятся к суммам находящиеся на расчетных и депозитных счетах учреждения.

На 31 декабря 2022 года действуют:

- ✓ расчетные счета
  - в ПАО Банк Зенит;
  - в ПАО "Ак Барс" Банк.

Таблица 3

Остатки на расчетных счетах в ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.

Банковские счета	тыс.руб.	
	Остаток на 01.01.2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
ПАО Банк Зенит (расчетный и депозитный счет)	17 137	20 886
ПАО "Ак Барс" Банк (расчетный счет)	0	2
<b>Итого</b>	<b>17 137</b>	<b>20 888</b>

В целях получения дополнительного дохода, руководством учреждения принято решение размещать свободные денежные средства на депозитных счетах со сроком оборачиваемости менее 3 месяца. За 2022 год было размещено по срочному депозиту 99 182 тыс.руб., в результате размещения получено процентов на сумму 1 125 тыс.руб.

Таблица 4

Обороты и начисление процентов на депозитных счетах  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.

Банковские счета	тыс.руб.			
	Остаток размещенного депозита на 01.01.2022г.	Сумма размещенных депозитов	Сумма погашенных депозитов	Полученные проценты
ПАО Банк Зенит	17 000	99 182	116 182	1 125

Остатки на расчетных и депозитных счетах на 31.12.2022г. подтверждены справками банка.

### 3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность



Таблица 5

**Дебиторская задолженность  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2021-2022г.**

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5 878	7 842
в том числе:		
– Расчеты с поставщиками и подрядчиками	210	952
– Расчеты с покупателями и заказчиками	1873	1 880
– Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 063	3 276
– Займы выданные	732	1 734

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Кредиторская задолженность  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2021-2022 г.**

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	13 789	15 725
в том числе:		
– расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 978	3 538
– авансы полученные	397	390
– расчеты по налогам	2 306	2 848
– расчеты по социальному страхованию	2 769	2 898
– расчеты с персоналом по оплате труда	5 902	5 574
– прочая	437	476

Информация по движению налогов и взносов приведен в таблице 7:

Таблица 7

**Информация по движению налогов и взносов  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.**

тыс.руб.

Наименование	на 01.01.2022г	начислено за 2022 год	уплачено за 2022 год	на 31.12.2022г
<b>1. Налоги</b>				
НДФЛ	1 140	8 547,6	8 529,8	1 157,8
НДС	0	82,7	82,7	0,1
Плата за НВОС	0,9	0	0,9	0
Налог на имущество	1 165,6	6 938,2	6 413,2	1 690,6
<b>ИТОГО</b>	<b>2 306,5</b>	<b>15 568,5</b>	<b>15 026,6</b>	<b>2 848,4</b>
<b>2. Взносы</b>				
Расчеты по социальному страхованию	259	1 959	1 955	263
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	2 023	14 997	14 927	2 093
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	469	3 476	3 460	485
Расчеты по ОСС от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	18	408	369	57
<b>ИТОГО</b>	<b>2 769</b>	<b>20 840</b>	<b>20 711</b>	<b>2 898</b>

3.5. Раскрытие информации об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.

Таблица 8

**Оценочные обязательства  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.**

тыс.руб.

Наименование	на 01.01.22г.	начислено за 2022 год	погашено за 2022 год	на 31.12.22г.
Резерв ежегодных отпусков (обязательства)	2 554	-	2 554	-
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	780	-	780	-
Резерв на вознаграждение по итогам работы за год (обязательства)	-	2 437	2 437	-
Резерв на вознаграждение по итогам работы за год (страховые взносы)	-	740	740	-
<b>Итого</b>	<b>3 334</b>	<b>3 177</b>	<b>3 177</b>	<b>-</b>

3.6. По строке 1360 отражена стоимость имущества на 31.12.2022г., на сумму 326 338 тыс.руб. полученная от учредителя. Сумма данной строки соответствует строке 1150 «Основные средства».

#### 4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

4.1. В течение 2022 года средства, полученные по договору пожертвования на ведение уставной деятельности, были использованы строго по смете, утвержденной Учредителем.

Таблица 9

Целевые средства ЧОУ «Татнефть-школа» за 2022 г.

тыс.руб.

№	Наименование	Остаток на начало года	Получено	Использовано	Остаток на конец года
1.	Субсидии, полученная от Министерства образования и науки РТ, в целях возмещения затрат	-	11 015,7	11 015,7	-
2.	Договор пожертвования на оформление единовременных займов с сотрудниками для исполнения их обязательств	732	-	-	732
3.	Взнос учредителя на основании решения №30 от 25.04.2022 (перв. взнос по дог.социальной ипотеки)	-	1 002	-	1 002
4.	Договор пожертвования №399 от 02.12.2020г. (проф.переподготовка педагогов по методике М.Монтессори)	75	-	-	75
5.	Договор пожертвования 040-К от 17.11.2022 (книги)	-	7	7	-
6.	Договор пожертвования 041-К от 22.11.2022	-	3	3	-
7.	Договор пожертвования 134 от 27.12.2022	-	59	59	-
8.	Договор пожертвования 136 от 29.12.2022	-	3	3	-
9.	Договор пожертвования №637 от 24.08.2022 (текущий ремонт кровли и помещений)	-	5 400	3 940	1 460
10.	Договор пожертвования имущества 0297/2022/2394 от 17.06.2022 (инвентарь)	-	479	479	-
11.	доп. соглашение к договору №0297/2021/3875 от 24.08.2021 от 21.06.2022 (водонагреватель)	-	225	225	-
12.	Договор пожертвования №407 от 23.04.2021	-927	3 334	2 407	-
13.	Льготный кредит №8610HOOWEERGQ0QQ0QZ3F от 27.07.2020г. *	6 669	-	6 669	-
14.	Договор пожертвования №520 от 05.03.2022	-	71 810	65 220	6 590
15.	Доп. соглашение №1 к договору 520 от 08.11.2022	-	13 670	9 829	3 841
<b>ИТОГО</b>		<b>6 549</b>	<b>107 008</b>	<b>99 857</b>	<b>13 700</b>

Общий остаток целевых средств по счету 86, строка 6400, на конец отчетного года составляет 13 700 тыс.руб.

4.2. Использование целевых средств в сумме 99 857 тыс.руб. по видам расходов:

1. Расходы на ведение уставной деятельности	составили
в том числе:	
а) Аренда	834
б) Коммунальные расходы	3 039
в) Материальные расходы	24 547
г) Обслуживание программного обеспечения и орг. техники	211
д) Охрана	1 891
е) Прочие услуги	4 876
ж) Расходы на обучение и командировки сотрудников	313
з) Расходы на оплату труда и начисление	48 661
и) Услуги связи	409
к) Текущий ремонт	3 940
л) Социальная поддержка работников	2 455
<b>Итого</b>	<b>91 177</b>
2. Расходы на содержание аппарата управления	
м) Расходы на оплату труда и начисление	6 403
н) Прочие расходы	810
<b>Итого</b>	<b>7 213</b>
3. Приобретение основных средств, инвентаря	
о) Приобретение ОС	1 467
<b>Итого</b>	<b>1 467</b>

**5. Доходы и расходы от основной деятельности**

5.1. Доходы от оказания услуг в 2022 году составили 60 275,19 тыс.руб.

СП Детский сад "Каракуз" ул.Заслонова д.9А	25 445,09
▪ Дополнительное образование (Заслонова)	191,80
▪ Оплата родительских взносов за питание	4 974,53
▪ Оказание образовательных услуг по программе дошкольного образования, услуг по присмотру и уходу	20 278,76

<b>ЧОУ "Татнефть школа" ул.Р.Фахретдина здание 9А</b>	<b>34 830,10</b>
▪ Дополнительное образование	175,00
▪ Познавательно-оздоровительная смена летних каникул для детей 7-9 лет	413,33
▪ Оплата родительских взносов за питание	7 188,50
▪ Оказание образовательных услуг по программе дошкольного образования, услуг по присмотру и уходу, по программе начального общего образования и иных образовательных услуг	27 053,27
<b>Итого</b>	<b>60 275,19</b>

5.2. Доходы от реализации услуг не облагаются НДС на основании образовательной лицензии. Познавательно-оздоровительная смена летних каникул для детей 7-9 лет не является образовательной услугой, в связи с этим начислен НДС в размере 20%.

5.3. Затраты по основному виду деятельности представлен в таблице 10 тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021г.	за 2022г.
- Материальные затраты	12 450	25 479
- Расходы на оплату труда	49 504	66 058
- Отчисления на социальные нужды	15 454	20 829
- Прочие затраты	21 488	39 665
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>98 896</b>	<b>152 031</b>

## 6. Прочие доходы и расходы.

Таблица 11

Расшифровка прочих доходов  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2021-2022 г.

тыс.руб.

Наименование прочих доходов	За 2021 год	За 2022 год
Доходы от безвозмездного получения ТМЦ	102,3	-
Проценты полученные от размещения депозита	699,2	1 125,1
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	0,09	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)		5,5
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		12,1
<b>ИТОГО</b>	<b>801,5</b>	<b>1 142,8</b>

Таблица 12

Расшифровка прочих расходов в  
ЧОУ «Татнефть-школа» за 2021 - 2022 г.

тыс.руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год
Госпошлина	132,00	8,42
Налог на имущество (Фахретдина)	815,82	744,78
Налог на имущество (Заслонова)	965,62	6 193,45
Проценты начисленные по льготному кредиту	32,67	-
Расходы на услуги банков (Фахретдина)	47,65	40,05
Расходы на услуги банков (Заслонова)	0,44	13,2
Списание на расходы ТМЦ, полученных по благотворительности	57,47	-
Списание на расходы ТМЦ, полученных по благотворительности (Заслонова)	44,84	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0,00	0,00
Итого прочие расходы	2 096,51	6 999,9

## 7. Дополнительная информация

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность нашей организации за 2022 год и ее возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

03 марта 2023 год

Директор

Главный бухгалтер



Калягина О.А.

Ибрагимова Г.Р.