

**Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год.  
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального  
образования «Инновационно-образовательный центр «Развитие Менеджмент  
Администрирования»**

Сокращенное наименование организации: АНО ДПО «РМА» (далее по тексту «Организация»).

Юридический адрес: 105120, г. Москва, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 10, стр. 12

Дата государственной регистрации: 12 мая 2000г., основной регистрационный номер 1027739746902.

Учредителем Организации является:

- Физ. лицо – Кулаков Кирилл Эдуардович;

Органами управления Организации являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор.

АНО ДПО «РМА» является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной гражданами на основе добровольных имущественных взносов в целях предоставления услуг в области образования.

Источниками формирования имущества Организации являются регулярные и единовременные поступления от участников, выручка от реализации товаров, работ, услуг, другие, не запрещенные законом поступления.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Организация осуществляет предпринимательскую деятельность постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана.

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от оказания образовательных услуг ежемесячно, по окончании месяца обучения.

Основными видами деятельности Организации в 2021г. являлись:

| Вид деятельности                                   | Выручка от реализации,<br>тыс. руб.<br>(за минусом НДС) |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Образовательные услуги                             | 41093                                                   |
| Консультационные услуги                            | 119                                                     |
| Итого, строка 2110 Отчёта о финансовых результатах | 41212                                                   |

За 2021 г. Организацией получен доход в виде процентов за предоставленные займы в сумме 534 тыс. руб. (строка 2320 Отчёта о финансовых результатах).

По итогам работы за 2021г. получена бухгалтерская прибыль в размере 2337 тыс. руб. (строка 2300 Отчёта о финансовых результатах).

Малоценные активы, отвечающие критериям основных средств, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, в организации ведется их учет на забалансовом счете МЦ04 «Материальные ценности в эксплуатации». Лимит стоимости, в рамках которого малоценные активы признаются материально-производственными запасами, установлен стоимостью не более 40000 рублей.

Организация осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости.

Приобретенные основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во

внеоборотные активы" и дебету счета 86 "Целевое финансирование" с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств». Стоимость основных средств на 01.01.2022 г. составила 2674 тыс. руб.

Доходы по финансовым вложениям в бухгалтерском учете признаются прочими поступлениями.

При ведении бухгалтерского учета применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация применяет общий режим налогообложения.

В целях налогообложения по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления. В 2021 году Организация применяла ставку 0 процентов по налогу на прибыль согласно статье 284.1 НК РФ.

Целевых поступлений в виде членских и добровольных взносов, бюджетных средств в 2021г. у Организации не было.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет:

| Показатель                               | Остаток на начало 2021, тыс.руб. | Остаток на конец 2021, тыс.руб. |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками     | 1053                             | 1078                            |
| Авансы выданные                          | 6223                             | 2052                            |
| Прочая                                   | 12460                            | 10512                           |
| Всего (стр. 1230 бухгалтерского баланса) | 19736                            | 13642                           |

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:

| Показатель                               | Остаток на начало 2021, тыс.руб. | Остаток на конец 2021, тыс.руб. |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками    | 14752                            | 11778                           |
| Авансы полученные                        | 18098                            | 14391                           |
| Расчеты по налогам и сборам              | 2681                             | 2772                            |
| Прочая                                   | 3886                             | 2144                            |
| Всего (стр. 1520 бухгалтерского баланса) | 39417                            | 31085                           |

В 2021 году отчисления в резерв по сомнительным долгам составили 1066 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец 2021г. составили 664 тыс. руб.

Генеральный директор

Кулаков К.Э.