

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МАРИИНСКИЙ ЦЕНТР ОХРАНЫ ТРУДА»
(АНО ДПО «МАРИИНСКИЙ ЦЕНТР ОХРАНЫ ТРУДА»)**

652150, Кемеровская область, г. Мариинск, ул. Вокзальная, 7.

Тел. 8-906-975-86-69. факс (8-384-43) 5-22-56.

E-mail: 2009-lazarev@mail.ru; ОКПО 80303677; ОГРН 1074200002909;

ИНН 4213006847; КПП 421301001

исх. № 5 от 24.02.2021г.

Начальнику МРИФНС

России №1

по Кемеровской области

Г.В. Картавой

от Автономной некоммерческой организации
дополнительного профессионального образования
«Мариинский центр охраны труда»,

Адрес нахождения:

652150, Кемеровская область, г. Мариинск

ул. Вокзальная, д.7

инн/кпп 4213006847/ 421301001

тел.5-22-56

Пояснительная записка

**к балансу (упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности)
за 2020 год**

Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Мариинский центр охраны труда» (далее - АНО ДПО «Мариинский ЦОТ») осуществляет деятельность по дополнительному профессиональному образованию (деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки код ОКВЭД 85.42.9) с 2007 года. Учредителем и директором является Лазарев Сергей Юльевич. Высшим органом управления является Совет, формируемый учредителем сроком на 5 лет, в состав которого входят: учредитель и иные приглашенные им лица. Основная функция Совета – обеспечение соблюдения организацией целей, в интересах которых она была создана. Единоличным исполнительным органом организации является директор. В соответствии с законодательством Российской Федерации у некоммерческих организаций отсутствует уставный капитал. Организация осуществляет деятельность в арендуемом муниципальном помещении на основании договора аренды Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Мариинского муниципального района №03/2020 от 10.03.2020 г.

АНО ДПО «Мариинский ЦОТ» осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии 42Л01 0002155 от 02.07.2015г., выданной Государственной службой по надзору в сфере образования Кемеровской области. Организация имеет в штатном расписании 1 (одного) человека - директор Лазарев С. Ю. Среднесписочная численность за 2020 год - 1 работник. Бухгалтерский учет организация осуществляет в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, нормативных правовых актов местного самоуправления по упрощенной системе налогообложения (доходы).

За 2020 год поступления на расчетный счет организации составили 960 894,60 рублей, в том числе:

- доходы от основного вида деятельности по коду ОКВЭД 85.42.9 896 685 рублей;
- денежные средства перечисленные Фондом социального страхования в качестве возмещения (возврата) расходов по временной нетрудоспособности 14 418,40 рублей (платежное поручение №741630 от 24.01.2020 плательщик ГУ - Кузбасское РО Фонда социального страхования Российской Федерации);
- возврат суммы излишне уплаченного налога по УСН за 2 квартал 2020 года 3 438 рублей (платежное поручение №427449 от 08.09.2020 плательщик Межрайонная ИФНС России №1 по Кемеровской области, сообщение о принятом решении о возврате излишне уплаченного налога №4525 от 04.09.2020);
- возврат суммы излишне уплаченных страховых взносов на обязательное пенсионное страхование за 2 квартал 2020 года 29 353,20 рублей (платежное поручение №602387 от 15.09.2020 на 28 922,55 рублей, плательщик Межрайонная ИФНС России №1 по Кемеровской области, сообщение о принятом решении о возврате излишне уплаченного налога №4624 от 11.09.2020; платежное поручение №602386 от 15.09.2020 на 430,65 рублей, плательщик Межрайонная ИФНС России №1 по Кемеровской области, сообщение о принятом решении о возврате излишне уплаченного налога №4625 от 11.09.2020);
- денежные средства возвращенные АНО «Мариинский ЦОТ» в связи с ошибочным перечислением 17 000 рублей ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (платежное поручение №78 от 21.12.2020 плательщик АНО ДПО «Мариинский центр охраны труда получатель ЗАО «Тяжинское ДРСУ»).

За 2020 год организацией получено доходов от основного вида деятельности по коду ОКВЭД 85.42.9 всего 896 685 рублей. Доля доходов за 12 месяцев 2020г., соответствующая коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общей сумме доходов составила 100 %. АНО ДПО «Мариинский ЦОТ» является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность в сфере образования, находится на упрощенной системе налогообложения, в соответствии с чем организация применяет

пониженный тариф страховых взносов, указанных в подпункте 7 пункта 1 статьи 427 Налогового кодекса Российской Федерации, а именно:

1. на обязательное пенсионное страхование – в размере 20%,
2. на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством – в размере 0,0 %,
3. на обязательное пенсионное страхование – в размере 0,0 %.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июня 2020 года № 847 «О реестре некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» Минэкономразвития России утвердил реестр некоммерческих организаций, в который включены некоммерческие организации, являющиеся частным образовательным организациями, осуществляющими на основании лицензии образовательную деятельность в качестве основного вида деятельности в соответствии с целями, ради достижения которых такая организация создана. Соответствующий реестр опубликован на официальном сайте Минэкономразвития России. Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Мариинский центр охраны труда» включена в данный реестр под номером 11778. Организациям, вошедшим в указанный реестр, были предоставлены льготы.

В соответствии с Федеральным законом от 8 июня 2020 года №172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» для некоммерческих организаций, включенных в реестр некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц, начисленных за апрель, май, июнь 2020 года, в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов организацией были применены следующие пониженные тарифы страховых взносов:

- на обязательное пенсионное страхование – в размере 0,0 процента,
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством – в размере 0,0 %,
- на обязательное пенсионное страхование – в размере 0,0 %.

Налог УСН согласно расчета за 1 квартал 2020 года составляет 7 179 рублей, за 2 квартал 2020 года - 3 438 рублей, за 3 квартал 2020 года - 4 278 рублей, за 4 квартал 2020 года - 12 006 рублей (Итого 26 901 рубль). Перечислено в 2020 году по УСН суммы за 1 квартал и 3 квартал 2020 года – 11 890 рублей.

Платежным поручением №6 от 15.02.2021 перечислен четвертый платеж по УСН за 2020 год 12 006 рублей. Итого за 2020 год перечислен УСН 23 896 рублей. Переплата за 2020 год по налогу УСН составила 433 рубля.

В связи с тем, что АНО ДПО «Мариинский центр охраны труда» вошел в реестр некоммерческих организаций, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, организация получила освобождение от уплаты налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2 квартал 2020 года. В связи с чем, оплата за 2 квартал 2020 года по УСН организацией не производилась.

Первоначальная стоимость основных средств составила по состоянию на 31.12.2020 года 97 тыс. рублей. Сумма исчисленной амортизации – 89,8 тыс. рублей. Изношенность основных фондов – 93 %. Затраты на себестоимость обучения в 2020 году составили 880 тыс. рублей, внереализационные расходы – 18 тыс. рублей. На 31.12.2020 года остаток на банковском счете организации составил 240,9 тыс. рублей. Текущая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. – 24 тыс. рублей, из них текущая задолженность по УСН в размере 12 тыс. рублей, начисленная за 4 кв. 2020 года и подлежащая уплате в бюджет до 30.03.2021 года, а также сумма задолженности по расчетам за услуги с поставщиками и с подотчетными лицами в размере 12 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность в бюджет по налогам и сборам, а также во внебюджетные фонды по срокам уплаты отсутствует.

Директор АНО ДПО
«Мариинский центр охраны труда»



С. Ю. Лазарев

8(38443)52256
89069758669