

## Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности  
за 2020 год.1. Общие сведения

1.1. Первичная профсоюзная организация ПАО «НЛМК» ГМПП	Адрес: 398005, г Липецк ул Прокатная 1 -А ИНН/КПП 4823002988/482301001 ОКПО 44212513; ОКОНХ 98300; ОКВЭД 94.20 р/с 40703810635000000630 к/с 30101810800000000604 в Липецком отделении №8593 ПАО «Сбербанк» БИК 044206604
1.2. Организационно правовая форма	Общественная организация
1.3. Основные цели деятельности	Защита прав своих членов профсоюза и их интересов во всех вопросах, связанных с производственным процессом, при решении трудовых споров в конфликтных ситуациях. Для реализации своих целей организация выпускает профсоюзную газету «Сегодня и завтра».
1.4. Среднегодовая численность	73 чел.
1.5. Численность работающих на отчетную дату	72 чел
1.6. Обособленное подразделение	Автостоянка открытого типа по адресу: г. Липецк, пер. Бестужева
1.7. Источники средств и имущества	-ежемесячные членские профсоюзные взносы -доходы от размещения свободных финансовых средств в банках -выдача процентных займов членам профсоюза -доходы от реализации газеты «Сегодня и завтра» -услуги Автостоянки по хранению транспортных средств -прочие доходы
1.8. Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность	Председатель первичной профсоюзной организации ПАО «НЛМК»ГМПП - Литовкин Василий Алексеевич Главный бухгалтер — Барбашина Елена Юрьевна
1.9. Система налогообложения	УСН (доходы)

## 2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет	Метод начисления
2.2. Налоговый учет	Кассовый метод
2.3 Метод учета доходов и расходов в бухгалтерском учете	- учет доходов по основной деятельности - учет доходов и расходов профсоюзного бюджета (за счет членских профсоюзных взносов) ведется в разрезе статей в соответствии с утвержденной сметой.
2.4 Уровень существенности	- 5 %
2.5 Учет основных средств	- В состав основных средств зачисляются средства со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью 40 000 руб. и выше. - Амортизация по объектам основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования, не начисляется. - Начисляется ежемесячно забалансовый износ линейным способом - Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002. - По объектам, приобретенным за счет прибыли, начисляется амортизация.
2.6. Сумма начисленного забалансового износа	119 тыс. руб.
2.7. Сумма начисленной амортизации	127 тыс. руб.
2.8 Готовая продукция (газета)	Учитывается и оценивается по фактической производственной стоимости.
2.9 Коммерческие расходы	Расходы признаются в себестоимости продукции полностью в отчетном периоде их признания.

## 3. Бухгалтерский баланс.

Расшифровка перечисленных ниже статей БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА представлены в табличной форме в файле с именем «Приложение к пояснительной записке»

- 3.1 Основные средства (строка 1150)
- 3.2 Финансовые вложения (строки 1 170, 1240)
- 3.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1 190)
- 3.4 Запасы (строка 1210)
- 3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)
- 3.6 Кредиторская задолженность (строка 1520)



## 3.2 Финансовые вложения

(стр 1170, 1240)

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные вложения (1170)</b>										
ВСЕГО	2019г.	31810		34777		24117		3873		42470
	2020г.	42470		55960		70733		4425		27697
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2019г.	31810		34777		24117		3873		42470
	2020г.	42470		55960		70733		4425		27697
депозитные вклады	2019г.									
	2020г.									
<b>Краткосрочные вложения (1240)</b>										
ВСЕГО	2019г.	44035		45304		56944		3460		32395
	2020г.	32395		717786		711648		2786		38533
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2019г.	44035		45304		56944		3460		32395
	2020г.	32395		48786		42648		2421		38533
депозитные вклады	2019г.									
	2020г.			669000		669000		365		
<b>Финансовых вложений</b>										
<b>ВСЕГО</b>										
	2019г.	75845		80081		81061		7333		74865
	2020г.	74865		773746		782381		7211		66230

3.3 Прочие внеоборотные активы				(стр. 1190)			
Наименование показателей	КОД	Период	На начало года	Изменения за период		Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				Затраты за период	Списано		
Незавершенное строительство и незакон-							
ченные операции по приобретению, модер-	5240						
низации и т.п. основных средств ВСЕГО	5250						
в том числе:							
- здания							
- Программы(неисключ.права со сроком использования более 12 лет)		2019г.	39	37	(49)		27
		2020г.	27	39	(43)		23

3.4. Запасы				(стр.1210)						
Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себестоим	Величина резерва под снижение стоимости	Поступлен	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себето	Величина резерва под снижение стоимости
					имость	мость				
Запасы										
<b>ВСЕГО</b>	<b>2019г.</b>	<b>5457</b>		<b>15458</b>	<b>(14742)</b>				<b>6173</b>	
	<b>2020г.</b>	<b>6173</b>		<b>12283</b>	<b>(15949)</b>				<b>2507</b>	
в том числе										
ГСМ	2019г.	1		286	(287)				1	
	2020г.	1		226	(226)				1	
Запчасти	2019г.	231		163	(257)				136	
	2020г.	136		21	(21)				136	
Профатрибутика	2019г.	1481		7619	(8368)				732	
	2020г.	732		6416	(6300)				848	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2019г.	3744		7390	(5830)				5304	
	2020г.	5304		5556	(9338)				1522	
Спецодежда	2019г.									
	2020г.			64	(64)					

## 3.5 Дебиторская задолженность стр. 1230

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2019г.										
	2020г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2019г.	469		7079		(15869)				905	
	2020г.	905		15082		(15279)				708	
В том числе											
расчеты с поставщиками	2019г.	159		6942		(6650)				451	
	2020г.	451		5711		(6054)				108	
расчеты с покупателями	2019г.	8				(8)					
	2020г.										
расчеты по налогам и сборам	2019г.	183		9226		(9025)				384	
	2020г.	384		8977		(8963)				398	
прочие	2019г.	119		137		(186)				70	
	2020г.	70		394		(262)				202	
<b>Итого</b>	<b>2019г.</b>	<b>469</b>		<b>7079</b>	<b>0</b>	<b>(15869)</b>				<b>905</b>	
	<b>2020г.</b>	<b>905</b>		<b>15082</b>		<b>(15279)</b>				<b>708</b>	

		3.6	Кредиторская задолженность (стр.1520)						
			Изменения за период						
			Поступление		Выбыло			На конец	периода
Наименование показателей	Период	Остаток на начало года	В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность									
ВСЕГО									
Краткосрочная кредиторская задолженность									
Всего	2019г.	4026	34683		34522			4187	
	2020г.	4187	255448		259565			70	
расчеты с поставщиками	2019г.	66	10061		10102			25	
	2020г.	25	506		468			63	
расчеты с покупателями	2019г.	3904	3997		4102			3799	
	2020г.	3799	139		3932			6	
расчеты по налогам и сборам	2019г.	40	517		300			257	
	2020г.	257	251		507			1	
социальное страхование	2019г.	1	19830		19831				
	2020г.		19837		19837				
прочие	2019г.	15	278		187			106	
	2020г.	106	234715		234821				
<b>Итого</b>	<b>2019г.</b>	<b>4026</b>	<b>34683</b>	<b>0</b>	<b>34522</b>			<b>4187</b>	
	<b>2020г.</b>	<b>4187</b>	<b>255448</b>		<b>259565</b>			<b>70</b>	

#### 4. Отчет о финансовых результатах

##### (Расшифровка отдельных показателей отчетности)

Статья (тыс.руб.)		2020 год	2019 год
4.1 Выручка стр.2110	- реализация товаров	3 791	3 889
	- услуги Автостоянки	1 035	1 052
	<b>Итого</b>	<b>4 826</b>	<b>4 941</b>
4.2 Себестоимость продаж стр.2120	- оплата труда	1 833	2 268
	- материальные затраты	599	263
	- прочие	1 359	1 358
	<b>Итого</b>	<b>3 791</b>	<b>3 889</b>
4.3 Валовая прибыль стр.2100	- реализация товаров - услуги Автостоянки	1 035	1 052
<b>Итого</b>	<b>1 035</b>	<b>1 052</b>	
4.4 Коммерческие расходы стр.2210	- материальные расходы		2 117
	- прочие	2 422	
	<b>Итого</b>	<b>2 422</b>	<b>2 117</b>
4.5 Прибыль от продаж стр.2200	- реализация товаров		
	- услуги Автостоянки	(1 387)	(1 065)
<b>Итого</b>	<b>(1 387)</b>	<b>(1 065)</b>	
4.6 Проценты к получению стр.2320	- физические лица	6 784	7 342
	- юридические лица	365	151
	<b>Итого</b>	<b>7 149</b>	<b>7 493</b>
4.7 Проценты к уплате стр.2330	- физические лица		
	- юридические лица	-	-
	<b>Итого</b>		
4.8 Прочие доходы стр. 2340	- реализация осн.средств		
	- аренда		
	- прочие		
	<b>Итого</b>		
4.9 Прочие расходы стр. 2350	- расходы (релиз. осн. ср-ва)		
	- расходы, связанные с арендой		
	- прочие расходы		
	<b>Итого</b>		
4.10 Прибыль до налогообложения стр. 2300	- прочие		
	- физические лица	6 784	7 342
	- юридические лица	365	151
	- реализация товаров		
	- услуги Автостоянки	(1 387)	(1 065)
	- реал.основных средств		
	<b>Итого</b>	<b>5 762</b>	<b>6 428</b>