

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
за 2021 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности ППО Работников Филиала ГУП МО «МОСТРАНСАВТО» «Солнечногорское ПАТП» за 2021 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности ППО за 2021 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу;
- 4) Пояснение к отчёту о целевом использовании средств.

1. Сведения об организации.

Наименование ППО (ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ): Общественная организация «ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТНИКОВ ФИЛИАЛА ГУП МО «МОСТРАНСАВТО» «СОЛНЕЧНОГОРСКОЕ ПАТП»

Дата государственной регистрации: 31 октября 2018

Основной государственный регистрационный № 1035000009241

ИНН 5044013870

ППО зарегистрировано по адресу: М.О. г Солнечногорск, ул Обуховская, д 46

Среднесписочная численность членов ППО на 31 декабря 2021 года составляет 147

ППО является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельностью в 2021 г. не занималась.

ОКВЭД 94.20 – деятельность прочих общественных организаций.

ППО не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.

Высшим органом управления деятельностью ППО являются: Конференция

2. Учётная политика Организации.

Настоящий бухгалтерский отчёт ППО» подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Протокол №25 от 20.12.2020

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2021 году ППО применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

В 2021 году ППО не применяло следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/200) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 № 11н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н).

Бухгалтерский учет в ППО ведется смешанным образом (в программе, частично на бумажных носителях)

Учет членских взносов ведется без предварительного начисления (кассовым методом) записью по дебету счета 51 «Расчетный счет» и по кредиту счета 86.1 «Целевое финансирование».

Учет поступлений в соответствии с Коллективным договором ведется отдельно, используется по целевому назначению, записью по дебету счета 51 "Расчетный счет" и по кредиту счета 86.2 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по соответствующей статье сметы на основании передаточных документов от поставщика (УПД, накладная). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

При приобретении материалов 9призов, подарков и проч, предназначенных для передачи (вручения) членам профсоюза и другим лицам, счёт 10 не применяется.

Расходы по приобретению относятся на расходы по смете.

ТМЦ учитываются в оперативном учёте и выдаются по ведомости (актам) выдачи выплат в виде подарков (призов) членам профсоюза.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40000 рублей признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Первичная профсоюзная организация не занимается коммерческой деятельностью и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 11.02.2008г. № 23н. Для определения налоговой базы используются регистры бухгалтерского учета.

3. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2021 году ППО не прекращала и не намерена прекращать какой – либо деятельности.

4. Связанные стороны.

В 2021 году не было операций со связанными сторонами.

5. Государственная помощь

ППО не получала в 2021 году какой-либо государственной помощи.

6. Существующие и потенциальные иски против профсоюза.

ППО не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

7. Информация о совместной деятельности.

ППО не вела совместную деятельность в 2021 году.

8. Финансово – хозяйственная деятельность ППО направлена на осуществление уставной деятельности, связанной с защитой социально-экономических интересов трудящихся и ведется согласно сметы составляемой на год и утверждаемой на Собраниях (Конференциях).

9. Источники финансирования уставной деятельности в 2021 году:

1. Членские профсоюзные взносы.

2. Целевые средства по Коллективному договору

Председатель ППО



Н.З. Каленова

Пояснения
к отчёту о целевом использовании средств
за 2021 год

Настоящие пояснения прилагаются к Отчёту о целевом использовании средств ППО (ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ) за 2021 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Целевые поступления.

Остаток неиспользованных целевых средств на начало 2021 года составляет 0 тыс.рублей.

Получено целевых средств на ведение деятельности в 2021 году:

- членских взносов в сумме 1035 тыс.рублей, в т.ч. денежными средствами 1035 тыс.рублей.
- целевых средства по Коллективному договору 690 тыс.рублей.

Итого получено средств целевого финансирования 1725 тыс.рублей.

Израсходовано целевых средств всего 1725 тыс.рублей, в том числе

- членские взносы 1035 тыс.рублей,
- целевых средства по Коллективному договору 690 тыс.рублей.

Остатка неизрасходованных целевых средств на конец 2021 года – нет.

Председатель ППО

ДАТА 16.02.2022



Н.З. Каленова