Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу
за 2021 год.

Первичная профсоюзная организация "Лучегорского угольного разреза" Пожарского района Российского независимого профсоюза работников угольной промышленности

1. Полное наименование: Первичная профсоюзная организация "Лучегорского угольного разреза" Пожарского района Российского независимого профсоюза работников угольной промышленности.
2. Сокращенное наименование: ППО "ЛУР" РОСУГЛЕПРОФ
3. ОГРН и дата государственной регистрация: 1152500001796 25.12.2015 год, создание юридического лица путем реорганизации в форме слияния.
4. Юридический адрес: 692001 Приморский край, Пожарский район, Лучегорск пгт, дом 30, офис 5.
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 человека.
6. ИНН/КПП 2526006320/252601001; свидетельство о постановке на учет в налоговый орган серия 25 № 003924203 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Приморскому краю.
7. Обособленных подразделений организация не имеет.
8. Код по ОКВЭД 94.20 Деятельность профессиональных союзов.
9. Органами управления являются: Конференция - высший орган управления; Профсоюзный комитет - коллегиальный орган управления; Председатель - исполнительный орган.
10. Количество членов профсоюза по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 915 человек.
11. Источниками формирования имущества профсоюзной организации являются вступительные и членские взносы, поступления по коллективным договорам (соглашениям) на проведение социально-культурных и других мероприятий, доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.
12. Поступление членских и вступительных взносов учитывается на счете 86.1 «Членские, вступительные взносы» на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления.
13. Поступление взносов по коллективным договорам (соглашениям) на проведение социально-культурных и других мероприятий учитывается на счете 86.2 «Прочее целевое финансирование и поступления» на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления.
14. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 86.1 «Вступительные и членские взносы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.
15. Доходы по финансовым вложениям в бухгалтерском учете признаются прочими поступлениями.
16. При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
17. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

1. К строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - 10 тыс. руб.:
- задолженность за исполнительным органом ФСС РФ- 3 тыс. руб.; - прочая задолженность - 7 тыс. руб.
2. К строке 240 «Финансовые вложения» - 15500 тыс. руб.:
- денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном счете в банке - 15500 тыс. руб.
3. К строке 250 «Денежные средства» - 543 тыс. руб.:
-остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, на расчетном счете организации, открытом в банке -543тыс. руб.
4. К строке 600 – «Баланс» 16053 тыс. руб.

Пассив Баланса.

1. К строке 350 «Целевое финансирование» - 16020 тыс. руб.:
-остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.
2. К строке 360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 12 тыс. руб.:
-инвестиционные средств на приобретение и (или) создание основных средств
К строке 370 «резервного фонда и иных целевые фонды» - 19 тыс. руб.:
-величина специальных целевых фондов.
3. К строке 520 «Кредиторская задолженность» - 2 тыс. руб.:
- задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению– 2 тыс. руб.;
4. К строке 700 – «Баланс» 16053 тыс. руб

Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма № 2).

1. К строке 340 «Прочие доходы» - 410 тыс. руб.
-Начислены причитающиеся проценты по договору депозита по состоянию на 31 декабря текущего года.
2. К строке 460 «Прочее» - 82 тыс. руб.
- Налог на прибыль - 82 тыс. руб.
3. К строке 2400 «Чистая прибыль» - 328 тыс. руб.
- отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Пояснения к Отчету о целевом использовании полученных средств (форма № 6).

1. К строке 100 «Остаток на начало отчетного года» -12616 тыс. руб.
-остаток средств целевого финансирования на начало года.
2. К строке 215 «Членские взносы» - 4863 тыс. руб.:
- регулярно осуществляемые платежи членами профорганизации.
3. К строке 220 «Целевые взносы» - 119 тыс. руб.:
- суммы взносов по коллективным договорам;
4. К строке 250 «Прочие» - 328 тыс. руб.:
- прочие поступления, не отраженные в строках 210-240
5. К строке 200 «Всего поступило средств» - 5310 тыс. руб.;
6. К строке 310 «Расходы на целевые мероприятия» всего –3133 тыс. руб.
в том числе:
7. К строке 311 «Социальная и благотворительная помощь» - 780 тыс. руб.:
- фактически потраченные суммы на оказание помощи членам НКО;
8. К строке 313 «Иные мероприятия» - 2353 тыс. руб.:
- расходы на мероприятия, преследующие культурные, образовательные, научные и т.п. цели;
9. К строке 320 «Расходы на содержание аппарата управления» всего –3762 тыс. руб.
в том числе:
10. К строке 321 «Расходы, связанные с оплатой труда- 3368 тыс. руб.:
- расходы на оплату труда работников аппарата управления профорганизации, включая страховые платежи во внебюджетные фонды;
11. К строке 322 «Расходы, не связанные с оплатой труда» - 328 тыс. руб.:
- материальная помощь, выплаты социального характера и др.;
12. К строке 323«Расходы на служебные командировки» - 66 тыс. руб.:
- командировочные расходы и расходы на поездки на территории РФ и за ее пределами;
13. К строке 350 «Прочие расходы» - 98 тыс. руб.:
- расходы, не отраженные в предыдущих строках (оплата услуг банка и др.);
14. К строке 400 «Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода» - 10933 тыс. руб.

Председатель
ППО «ЛУР» Росуглепроф _____М.С.Шкулипа
Главный бухгалтер
ППО «ЛУР» Росуглепроф _____Д.С. Мудинова