

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2021 год

**Первичная профсоюзная общественная организация
Государственного машиностроительного конструкторского бюро
«Радуга» Российского профсоюза трудящихся авиационной
промышленности**

1. Введение

1.1. Краткая информация об Организации:

- полное и краткое наименование: Первичная профсоюзная общественная организация Государственного машиностроительного конструкторского бюро «Радуга» Российского профсоюза трудящихся авиационной промышленности, Первичная профсоюзная общественная организация ГосМКБ «Радуга», ППОО ГосМКБ «Радуга».
- юридический адрес: 141983, Московская обл., г. Дубна, ул. Жуковского, д. 2а
- среднесписочная численность работающих за отчетный период: 4 чел.;

1.2. В течение 2021 года в устав ППОО ГосМКБ «Радуга» изменения не вносились.

2. Краткая характеристика деятельности Организации

2.2. Основными направлениями деятельности ППОО ГосМКБ «Радуга» являются:

- представительство и защита профессиональных, социально-трудовых и иных связанных с ними прав и интересов членов Профсоюза;
- участие в разработке системы организации и оплаты труда работников, форм материального поощрения, размеров окладов, тарифных ставок и нормирования труда;
- содействие обеспечению и расширению социальных гарантий;
- осуществление контроля за соблюдением законодательства о труде, социальном обеспечении и профессиональных союзах;
- развитие системы социального партнерства.

3. Информация об органах управления Организации

3.1 Состав членов исполнительного и контрольного органов Организации:

- Председатель первичной профсоюзной организации – Щербаков Максим Николаевич.
- состав Ревизионной комиссии Общества: Четверикова Марина Евгеньевна, Мордвинцев Андрей Витальевич, Купцова Галина Васильевна

3.2. Общая сумма начисленного вознаграждения членам контрольного органа составила 26 тыс. руб. Вознаграждение полностью выплачено в 2021 году. Члену исполнительного органа – Председателю первичной профсоюзной организации-выплачено вознаграждение в виде оплаты труда.

4. Основа представления информации в отчетности, сформированной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

4.1. Основные положения учетной политики:

- начисление износа по объектам основных средств производится линейным способом;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. МПЗ, используемые в особом порядке (драгоценные металлы и камни и т.п.) или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, могут оцениваться по себестоимости каждой единицы таких запасов.
- Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности. Датой признания доходов от поступлений целевых средств считать последний день отчетного месяца. Выручка при реализации товаров и прочего имущества признается на дату перехода права собственности;
- Расходы Организации учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»
- В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах, а также депозитных счетах «до востребования».

4.2. В течение 2021 г. в Учетную политику Общества дополнения и изменения не вносились.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Задолженность АО «ГосМКБ «Радуга» им. А.Я. Березняка» перед Организацией по расчетам, связанным с перечислением членских взносов и средств по Коллективному договору за декабрь 2021 г. в сумме 1 267 тыс. руб. отражена в составе дебиторской задолженности по строке 12308 «Расчеты с разными кредиторами и дебиторами».

5.2. Расходы организации на приобретение основных средств отражены по строке 1350 «Добавочных капитал».

5.3. Задолженность Организации перед Московской областной общественной организацией Российского профсоюза трудящихся авиационной промышленности в размере 153 тыс. руб. отражена в составе кредиторской задолженности по строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

5.4. По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражен остаток средств на конец отчетного периода, поступивших от АО «ГосМКБ «Радуга» им. А.Я. Березняка» в виде членских взносов и средств по Коллективному договору.

6. Изменение оценочных обязательств и резервов

- 6.1.** В течение 2021 г. Организация создала оценочное обязательство на покрытие расходов, связанных с ведением уставной деятельности: фонд солидарности и фонд социального назначения. Величина признанных обязательств составила 546 тыс. руб., погашенных расходов – 557 тыс. руб. Остаток оценочного обязательства на конец периода составил 613 тыс. руб. и отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.
- 6.2.** В течение 2021 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

7. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

7.1 Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не производилось ввиду отсутствия таковых.

8. События после отчетной даты

8.1. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны в соответствии с ПБУ 7/98 событиями после отчетной даты: в январе 2022 г. поступили денежные средства в сумме 1 267 тыс. руб. от АО «ГосМКБ «Радуга» им. А.Я. Березняка» в счет погашения дебиторской задолженности по членским взносам и средствам по Коллективному договору за декабрь 2021 г. В этом же периоде Организация погасила кредиторскую задолженность перед Московской областной общественной организацией Российского профсоюза трудящихся авиационной промышленности в сумме 153 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о совместной деятельности

9.1. За отчетный период Организация не участвовало в совместной деятельности.

10. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

10.1. Прочие доходы (стр. 6250)

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Средства на культурно-массовую и спортивно-оздоровительную работу, поступившие согласно Коллективному договору	5278	5199

10.2. Расходы на целевые мероприятия (стр. 6310)

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Социальная и благотворительная помощь (материальная помощь на посещение больных, отчисления в оценочные обязательства) (стр. 6311)	838	804
Проведение конференций, мероприятий, семинаров (стр. 6312)	30	-
Расходы Организации на социально-культурную и спортивно-оздоровительную сферы, аренда спортсооружений и транспорта для спортсменов ППОО (стр. 6313)	7188	4252

10.3. Расходы, связанные с оплатой труда (стр. 6321), а именно заработная плата профсоюзного аппарата и работников спортсооружений, отражены с учетом уплаченных за 2021 г. страховых взносов, а также сумм, подлежащих удержанию из оплаты труда работников.

10.4. Выплаты, не связанные с оплатой труда (стр. 6322)

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на социально-бытовые нужды	104	-

10.5. Прочие (стр. 6326)

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Поощрения за организацию и выполнение норм ГТО, услуги банка, расходы на информационно - пропагандистскую работу	479	488

10.6. Прочие (стр. 6350)

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
Хозяйственные, организационные и эксплуатационные расходы, отчисления 19% в МособлПрофАвиа	1809	1668

11. Информация о расчетах по налогам

11.1. За 2021 год Организацией было уплачено в бюджет налогов в сумме 577 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет 577 тыс. руб.
- областной бюджет -
- местный бюджет -

Кроме того, в течение 2021 г. Организацией были уплачены страховые взносы в сумме 1287 тыс. руб.

12. Информация о государственной помощи

12.1 В течение 2021 организация государственную помощь не получала.

13. Информация о выплатах основному управленческому персоналу

13.1. Сумма выплат основному управленческому персоналу за 2021 г. составила 3165 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов – 936 тыс. руб.

Председатель первичной
профсоюзной организации

М.Н. Щербаков

28.03.2022 г.