

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности Общественной организации «Первичная профсоюзная организация работников Чеховской производственной базы филиала АО «МОСТРАНСАВТО» МАП № 5» за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности ППО за 2022 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчёт о целевом использовании средств;
- 3) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчетности ППО не представляет:

- 1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");
- 2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н; с изменениями и дополнениями.
- 3) Отчет о финансовых результатах (п.2, ст. 14 Закона 402-ФЗ). с изменениями и дополнениями

### 1. Сведения об организации.

- Наименование ППО – Общественная «Первичная профсоюзная организация работников Чеховской производственной базы филиала АО «МОСТРАНСАВТО» МАП № 5»
- Дата государственной регистрации: 08.06.1999 (регистрационный номер – 3031).
- Основной государственный регистрационный номер – 1035000004115.
- ИНН – 5048090474.
- ППО зарегистрировано по адресу: 142321, Московская обл., г. Чехов, д. Манушкино.
- Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2022 года – 2 человека.
- ППО является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельностью в 2022 г. не занималась.
- ОКВЭД 94.20 – деятельность прочих общественных организаций.
- ППО не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.
- Высшим органом управления деятельностью ППО является: Конференция.
- Расчетный счет открыт в банке ПАО «Сбербанк».
- Валютных счетов и операций с валютой нет.
- В 2022 году ППО применяла упрощенную систему налогообложения с объектом Доходы.

### 2. Учётная политика Организации.

Настоящий бухгалтерский отчёт ППО подготовлен на основе учётной политики, утверждённой Протоколом № 1 от 31.03.2022

#### 2.1 Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

ППО осуществляет ведёт упрощенный учет и представляет отчетность в упрощенном виде как некоммерческая организация.

В 2022 году ППО не применяло следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (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 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», по статьям утверждённой на (собрании или конференции) сметы.

В связи с применением ФСБУ 5\2019 «Запасы»

- Стандарт не распространяется на материальные ценности, полученные ППО для безвозмездной передачи членам профсоюза;
- ТМЦ учитываются на счете 10 по стоимости приобретения, указанной в накладной поставщика. Все дополнительные расходы (доставка и прочие) относятся на расходы периода, в котором были понесены по статьям сметы.
- Передача ТМЦ в эксплуатацию производится по первичным документам (акт, накладная, ведомость) и относятся на расходы (сч.86) по соответствующей статье сметы.
- ППО не принимает стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии со стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В связи с принятием ФСБУ 6\2020 «Основные средства»

- Утвержден лимит основных средств - 400 тыс. рублей, учитывающихся у материально-ответственного лица.
- не применяется настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах.
- не применяются пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 настоящего Стандарта

## 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 2022 году ППО не прекращала и не намерена прекращать какой – либо деятельности.

## 4. Связанные стороны.

В 2022 году не было операций со связанными сторонами, кроме выплат руководителю.

В соответствии с ПБУ 4 раскрываем информацию о выплатах за год

- Председатель ППО Юрченко А.Н. за 2022 год получил доход 14 тыс. руб. в виде начисленной заработной платы.
- Председатель ППО Коркин А.Н. за 2022 год получил доход 112 тыс. руб. в виде начисленной заработной платы.

## 5. Государственная помощь

ППО не получала в 2022 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 2022 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 2022 году:

-Членские профсоюзные взносы.

-Целевые средства по Коллективному договору

10. Функции по осуществлению внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляет контрольно-ревизионная комиссия.

Председатель ППО

А.Н. Коркин

13.03.2023

Пояснения  
к отчёту о целевом использовании средств  
за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к Отчёту о целевом использовании средств Общественной организации «Первичная профсоюзная организация работников Чеховской производственной базы филиала АО «МОСТРАНСАВТО» МАП № 5» за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Целевые поступления.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2022 года составлял 416 тыс. рублей.

Получено на ведение деятельности:

- членских взносов в сумме 1133 тыс. рублей, в т. ч. денежными средствами 1133 тыс. рублей.

-целевых средства по Коллективному договору 368 тыс. рублей.

Итого получено средств целевого финансирования 1501 тыс. рублей.

Израсходовано целевых средств всего 1657 тыс. рублей, в том числе:

-членские взносы 1289 тыс. рублей;

-целевых средства по Коллективному договору 368 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных средств на конец 2022 года 260 тыс. рублей, в том числе:

-членские взносы 260 тыс. рублей;

-целевых средства по Коллективному договору 0 тыс. рублей.

Председатель ППО

А.Н. Коркин

13.03.2023