

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности ППО (ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ) 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.

1. Сведения об организации.

Наименование ППЦ: Первичная профсоюзная организация работников Наро-Фоминского ПАТП филиала ГУП МО «МОСТРАНСАВТО».

Дата государственной регистрации: 20.04.1999,

Основной государственный регистрационный № 1035000016050

ИНН 5030027513.

ППО зарегистрировано по адресу: г.Наро-Фоминск, ул.Московская, д.26

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2022 года 230 - человек.

ППО является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельностью в 2022 году 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 Протоколом № 24/1 от 16.12.2016 с дополнениями (изменениями) Пр №31 от 16.12.2021.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2022 году ППО применяла упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

В 2022 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 в на бумажном носителе.

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» (Если есть в ППО)

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

Предметы служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 100 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 100 000 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 2022 году ППО не прекращала и не намерена прекращать какой – либо деятельности.

4. Связанные стороны.

В 2022 году не было операций со связанными сторонами.

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

Председатель ППО Г.В. Тищенко



ДАТА 23.03.2023

Пояснения
к отчёту о целевом использовании средств
за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к Отчёту о целевом использовании средств ППО (Первичной профсоюзной организации работников Наро-Фоминского ПАТП Филиала ГУП МО «МОСТРАНСАВТО») за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Целевые поступления.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2022 года составлял 11 тыс.рублей.

Получено на ведение деятельности :

-членских взносов в сумме 1167 тыс.рублей, в т.ч. денежными средствами 1167 тыс.рублей.

-целевых средства по Коллективному договору 466 тыс.рублей.

Итого получено средств целевого финансирования 1644 тыс.рублей.

Израсходовано целевых средств всего 1633 тыс.рублей , в том числе

членские взносы 1166 тыс.рублей, целевых средства по Коллективному договору 466 тыс.рублей.

Остаток неизрасходованных средств на конец 2022 года 1 тыс рублей, в том числе

членские взносы 1 тыс.рублей, целевых средства по Коллективному договору 0 тыс.рублей.

Председатель ППО Г.В. Тищенко

ДАТА 23.03.2023