

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
Псковский региональный союз организаций профсоюзов «Псковский
областной совет профессиональных союзов» за 2022 год.

Псковский региональный союз организаций профсоюзов «Псковский областной совет профессиональных союзов» (сокращенное наименование СОП Псковский облсовпроф) зарегистрирован Управлением Минюста РФ по Псковской области 24.06.1996г. № 100.

ИНН 6027009347

КПП 602701001

Адрес: 180000, г. Псков, ул. Советская, д.15

Исполнительный орган: Председатель.

Бухгалтерская отчетность СОП Псковский облсовпроф сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Псковский региональный союз организаций профсоюзов «Псковский областной совет профессиональных союзов» является некоммерческой организацией. Источниками поступлений на Уставную деятельность являются членские профсоюзные взносы членских организаций и добровольные имущественные взносы и пожертвования в соответствии с соглашениями от созданных СОП Псковский облсовпроф Учреждений, а также прибыль от осуществления коммерческой деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год - 28 человек.

Основные элементы учетной политики:

1. учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии, списание, производится по себестоимости каждой единицы.

2. по основным средствам производится начисление амортизации линейным способом.

3. учет выручки от оказания услуг (выполнения работ) при осуществлении коммерческой деятельности, производится методом начисления.

4. производится формирование оценочного обязательства на оплату отпусков (в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010).

5. применяется УСН с налоговой базой «доходы».

6. по имуществу, находящемуся в оперативном управлении в созданных СОП Псковский облсовпроф и ФНПР учреждениях профсоюзов лечебно-профилактического назначения, отдыха и оздоровления, на счете 76.99 учитывать 70% стоимости основных средств по каждому учреждению с ежегодной корректировкой по окончании текущего года по балансам учреждений.

Результаты от коммерческой деятельности организации:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022 год (тыс. руб.)

Аренда помещений	26 901
Реализация путевок	6 363
Аренда земельных участков	7 115
Реклама и PR	4 953
Услуги Учреждениям	3 907
Прочие	481
Итого	49 720

Себестоимость, работ, услуг за 2022 год (тыс. руб.)

Аренда помещений	6 559
Реализация путевок	3 273
Реклама и PR	1 867
Прочие	561
Итого	12 260

Управленческие расходы за 2022 год (тыс. руб.)

Оплата труда	2 102
Материальные расходы	364
Налоги на заработную плату	388
Общие расходы	2 815
Итого	5 669

Прочие доходы за 2022 год (тыс. руб.)

Оценочные обязательства	95
Прочие доходы	59
Итого	154

Прочие расходы за 2022 год (тыс. руб.)

Услуги банков	203
Отчисления в оценочные резервы	368
Списание дебиторской задолженности	1 145
Прочие расходы (в т. ч. штрафы, пени)	78
Итого	1 794

Расшифровка отдельных показателей баланса и отчета о финансовых результатах

Структура финансовых вложений за 2022 год:

- 975 руб. - АПБ «Солидарность»,
- взнос в Уставный капитал ООО «Хилово» в размере 2 000 рублей.

Дебиторская задолженность на конец 2022 года составила 195 875 тыс. руб., в т.ч:

- задолженность покупателей и заказчиков 7 629 тыс. руб.;

- имущество, переданное в оперативное управление Учреждениям (в доле, принадлежащей СОП Псковский облсовпроф - 70%) 185 229 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам 2 880 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям (ссуды, выданные работникам) 116 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 21 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 6569 тыс. руб., в т. ч.:

- расчеты с поставщиками и покупателями – 2 812 тыс. руб.
- налоги и сборы 1 020 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 674 тыс. руб.
- по оплате труда 761 тыс. руб.
- прочие кредиторы 1 302 тыс. руб., в т.ч. по путевкам 1 285 тыс. руб.

Оценочный резерв на оплату отпусков, формируемый в соответствии с требованиями нормативны активам по бухгалтерскому учету, на 31.12.2022 года составил 871 тыс. руб.

Прибыль, полученная от коммерческой деятельности и пользования имуществом СОП Псковский облсовпроф за 2022 год (до налогообложения) составила 30 151 тыс. руб. Сумма единого налога, уплачиваемого при применении УСН, составила 1485 тыс. руб. Чистая прибыль от коммерческой деятельности, оставшаяся после уплаты единого налога (28 666 тыс. руб.), направлена на финансирование уставной деятельности и служит одним из источников целевых расходов.

Остаток целевого финансирования по состоянию на 31.12.2022 года составил 3 182 тыс. руб.



Председатель
СОП Псковский облсовпроф

Иванов И. О.

Зав. фин. отделом – гл. бухгалтер

Тимофеева О. М.