

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к упрощенной бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2023 год.
Владимирской региональной
общественной организации
«Союз Рабочих Владимирской области»

10 января 2024 г. № 21-06/23

1. Общие сведения об организации.

1.1. Сокращенное наименование организации: СРВО.

1.2. Юридический адрес: 600000, Владимирская область, г. Владимир, ул. Большая Московская, д.49а.

1.3. Дата государственной регистрации: 27 января 2017г., основной регистрационный номер 1173300000048.

1.4. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 0 (ноль) человек (штатных работников не имеет).

1.7. Органами управления СРВО являются:

- Общее собрание (Конференция) членов СРВО - высший орган управления
- Областной исполнительный комитет СРВО - коллегиальный орган управления,
- Председатель Областного исполнительного комитета СРВО - исполнительный орган.

Состав Областного исполнительного комитета:

- Председатель:

Пютцеп Сергей Кальювич.

- Члены Областного исполнительного комитета:

Лавров Николай Львович;

Маслова Наталья Николаевна;

Мельник Василий Михайлович

Черкасов Юрий Борисович.

Единоличный руководящий орган СРВО:

- Председатель Областного исполнительного комитета СРВО

Пютцеп Сергей Кальювич.

1.8. Количество членов СРВО по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 28 (двадцать восемь) человек.

1.9. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1.10. Источниками формирования имущества СРВО являются вступительные и членские взносы, доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, целевые поступления в виде пожертвований.

По решению Общего собрания (Конференции) СРВО и Областного исполнительного комитета СРВО, членские взносы с членов СРВО в 2023 году собирались без начисления.

1.11. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.12. Годовой бухгалтерский отчет составлен за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году и ее изменениях в следующем году.

2.1. Поступление членских взносов учитывается на счете 86.1 «Членские взносы членов СРВО» на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления.

2.2. Поступление денежных пожертвований учитывается на счете 86.2 «Денежные пожертвования от физических лиц и юридических лиц (общие поступления, в том числе через, расчетный счет, кассу)» на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления.

Средства, поступившие за предоставление услуг, зачисляются на счет 86.2 после вычета из них суммы налога по ставке «Доход» 6%.

Поступление денежных средств учитывается на счете 86.4 «Денежные поступления от юридических лиц, в том числе из бюджета», на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления. По этому счету ведется учет поступлений выплаты процентов за размещение денег на расчетном счете после вычета из них налога по ставке «Доход» - 6%.

2.3. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счетах: 20.1 «Затраты на уставную деятельность и мероприятия» и 26.1 «Расходы на содержание организации» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. Смета доходов и расходов на 2023 год утверждена VII Общим собранием (Конференцией) СРВО от 21 января 2023г.

2.4. Поступление целевых денежных пожертвований учитывается на счете 86.3 «Денежные пожертвования от физических лиц и юридических лиц (целевые поступления, в том числе через, расчетный счет, кассу)» на дату поступления денежных средств, без предварительного начисления.

2.5. Расчетный счет открыт в банке «Альфа-банк» остаток средств на 01.01.2023г. составляет 10113,68 руб. На 31.12.2023г. включительно остаток средств составил 11560,81 руб.

2.6. Изменения в учетной политике в 2024 году производиться не будут.

- В течение отчетного периода 2023 г. изменений и дополнений в учетную политику не вносилось.

- С 27 января 2017 года организация ведет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - доходы.

- Книга учета доходов ведется в бумажном виде.

3. Пояснения к годовой отчетности в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся показателей.

Актив Баланса.

Актив баланса состоит из одного значения:

- Денежные средства и денежные эквиваленты, это средства, которые находятся на расчетном счете организации в сумме 11560,81 руб., что округлено до **12 тыс. руб.**

Итоговое значение Актива составило **12 тыс. руб.**

Пассив Баланса.

Пассив баланса состоит из одного значения:

- Целевые средства, в сумме **12 тыс. руб.** которые состоят из:

* Членских взносов членов СРВО в сумме 11257,11 руб., что округлено до **11 тыс. руб.**

* Средства, поступившие в виде процентов с размещения средств на расчетном счете после исчисления налога по ставке «УСН «Доход» 6%» в сумме 301,70 руб., что округлено до **1 тыс. руб.**

* Сумма налога, подлежащая перечислению в бюджет в сумме 2,00 руб., что округлено до **0 тыс. руб.**

Итоговое значение Пассива составило **12 тыс. руб.**

3.2. Всего поступило денежных средств в размере **111 тыс. руб.** в т.ч.:

- членских взносов членов СРВО в сумме 83900,00 руб., что округлено до **84 тыс. руб.**

- средства, поступившие в виде процентов с размещения средств на расчетном счете после исчисления налога по ставке «УСН «Доход» 6%» в сумме 98,93 руб., что округлено до **0 тыс. руб.**

- прочее – доходы от пользования ресурсами СРВО в сумме 24040,00 руб., пожертвования в сумме 3000,00 руб., что округлено до **27 тыс. руб.**

Израсходовано средств в размере **109 тыс. руб.**, в том числе:

- на целевые мероприятия (по счету 20.1) – 107040,00 руб., что округлено до **107 тыс. руб.**

- прочие – банковская комиссия в сумме 839,00 руб. и авансовые платежи по налогу по Упрощенной системе налогообложения в сумме 1449,00 руб., что округлено до **2 тыс. руб.**

Остаток средств на начало 2023 года – **10 тыс. руб.**

Остаток средств на конец 2023 года – **12 тыс. руб.**

Председатель Областного исполнительного комитета Владимирской региональной общественной организации «Союз рабочих Владимирской области»

С.К. Пютцеп