

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
за 2023 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности Первичной профсоюзной организации «Газпром Главное управление охраны профсоюз» (ППО «Газпром ГУО профсоюз» (ОГРН 1097800001860, ИНН 7810331250, КПП 781001001, местонахождение (адрес) ППО «Газпром ГУО профсоюз»: 196210, Санкт-Петербург г., Внуковская ул., д. 2, лит.А, пом. В. 12-15) за 2023 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ППО «Газпром ГУО профсоюз» за 2023 год входят:

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

ППО «Газпром ГУО профсоюз» (далее — ППО) является социально ориентированной некоммерческой общественной организацией, осуществляет свою деятельность на основании Устава. Финансово хозяйственная деятельность ППО направлена на осуществление деятельности, связанной с: защитой социально-трудовых прав и интересов членов профсоюза, профилактикой и охраной здоровья, пропагандой здорового образа жизни и улучшением морально-психологического состояния членов профсоюза, их семей и иных лиц; физической культурой и спортом, и содействие указанной деятельности; а также содействие духовному развитию личности; деятельности в сфере патриотического, в том числе военно-патриотического воспитания членов профсоюза и их семей.

Деятельность ППО ведется согласно сметы, составленной на год, утверждаемой профсоюзным комитетом ППО.

Приносящую доход (предпринимательскую) деятельность в 2023 г. ППО не осуществляла. ППО не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.

ППО, как некоммерческая организация, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по состоянию на 31 декабря.

ППО применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Средства и имущество ППО в 2023 формировались за счет: членских профсоюзных взносов; средств, полученных в соответствии с Коллективным договором; внереализационных доходов.

Исходя из специфики деятельности ППО, поступления учитываются кассовым методом на дату зачисления денежных средств на расчетный счет в разрезе источников поступления.

ППО в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020 не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 данного стандарта и имеющих стоимость ниже 100 000 (ста тысяч) рублей.

Материальные ценности, полученные ППО для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражаются. Резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год и др.) не создаются.

Пояснения к существенным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

1. К бухгалтерскому балансу:

- показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 9 157 тыс. руб. отражает остаток денежных средств на расчетном счете ППО;
- показатель строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» - 311 тыс. руб. отражает сумму дебиторской задолженности;
- показатель строки 1350 «Целевые средства» - 9 196 тыс. руб. отражает сумму остатка неиспользованных членских профсоюзных взносов и целевых денежных средств, полученных ППО в соответствии с Коллективным договором;
- показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» - 272 тыс. руб. отражает сумму текущей (краткосрочной) кредиторской задолженности ППО.

2. К отчёту о целевом использовании средств:

По строке 6220 «Взносы и иные целевые поступления» - 37 787 тыс. руб. отражены поступившие в 2023 году: членские профсоюзные взносы; целевые денежные средства, полученные ППО в соответствии с Коллективным договором; внереализационные доходы.

По строке 6310 «Использовано средств на целевые мероприятия» - 34 127 тыс. руб. отражены расходы ППО на осуществление Уставной деятельности согласно утвержденной сметы.

Председатель Профсоюзной организации

Н.В. Андерсон

Главный бухгалтер

С.А. Переславцева