Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2023 год
Общероссийское отраслевое объединение работодателей «Ассоциация промышленников горно-металлургического комплекса России»

ИНН 7710289291 КПП 770901001

1. Общие сведения об организации.

Общероссийское отраслевое объединение работодателей «Ассоциация промышленников горно-металлургического комплекса России» (далее именуемое – Ассоциация) создано в 1998 году (регистрационное свидетельство МРП № 073.275-ui).

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве работодателей (юридических лиц) горно-металлургического комплекса Российской Федерации.

Основными целями Ассоциации является представительство и защита прав и охраняемых законом интересов работодателей горно-металлургической промышленности во взаимоотношениях с органами государственной власти и органами местного самоуправления, профессиональными союзами и другими организациями и объединениями, а также обеспечение участия в формировании и проведении согласованной политики работодателей горно-металлургической промышленности Российской Федерации.

Ассоциация не имеет в качестве основной цели извлечение и распределение прибыли между ее членами.

Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Высшим органом управления Ассоциации является Собрание членов Ассоциации.

Коллегиальный исполнительный орган управления – Правление.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган управления – Исполнительный директор аппарата управления.

Среднесписочная численность работников аппарата управления Ассоциации в 2023г. составляет 6 человека.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н(ред. от 11.04.2018); Положением по бух.учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным

приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015).

3. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетной году.

Поступление членских и вступительных взносов учитываются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» на дату поступления денежных средств.

Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Осуществляется забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

01.08.2023г. заключен договор аренды нежилого помещения под офис сроком на 11 месяцев. Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа объекта, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Таким образом, аренда учитывается по упрощенной схеме на забалансовом счете 001. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В целях налогообложения по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по кассовому методу.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие и девять месяцев.

4. Пояснения к годовой отчетности за 2022 год.

Актив Баланса.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 584 тыс.руб.:

- страховой депозит по аренде помещений, предоплата за 01/2024г. –337 тыс.руб.
- прочая задолженность – 78 тыс.руб.

- задолженность ФСС РФ – 169 тыс.руб.

К строке 1250 «Денежные средства» - 1 114 тыс.руб.:

- остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности на расчетном счете организации, открытом в Сбербанке России –1 114 тыс.руб.

Пассив Баланса.

К строке 1350 «Целевые средства» - 1 638 тыс.руб.:

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода – 1 638 тыс.руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет (127 тыс. руб.), направленная на уставную деятельность.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 357 тыс.руб.:

- кредиторская задолженность по зарплате перед работниками за Декабрь 2023г. – 185 тыс.руб.
- кредиторская задолженность по ЕСН и сборам за Декабрь 2023г. – 163 тыс.руб.
- прочая кредиторская задолженность – 9 тыс.руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

За отчетный 2023 год коммерческая деятельность не велась.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Уставная некоммерческая деятельность для Ассоциации является основной и соответствует целям создания НКО, поэтому информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в данном отчете по группе статей «Денежные потоки от текущих операций»

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» - 1679 тыс.руб.

К группе статей «Поступило средств»:

- строка 6215 «Членские взносы» - 15 585 тыс.руб.
- строка 6200 «Всего поступило средств» - 15 585 тыс.руб.

К группе статей «Израсходовано средств»:

- строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» всего – 15 383 тыс.руб.,

в том числе:

- строка 6321 «расходы, связанные с оплатой труда» - 11 962 тыс.руб.

Из них:

- зарплата –9 398 тыс.руб.
- начисления – 2 564 тыс.руб.

- строка 6323 «расходы на служебные командировки» - 342 тыс.руб.

- строка 6324 « содержание помещений, зданий и иного имущества» - 2 487 тыс.руб.;

Из них:

- аренда помещений – 2 148 тыс.руб.
- услуги связи – 165 тыс.руб.;
- прочее –174 тыс.руб.

- строка 6326 «Прочие расходы» - 591 тыс.руб.

Из них:

- система КонсультантПлюс; 1С – 541 тыс.руб.
- участие в совещаниях/семинарах – 24 тыс.руб.
- прочее – 26 тыс.руб.

- строка 6350 «Прочие» - 243 тыс.руб.:

Из них:

- членские взносы РСПП – 150 тыс.руб.
- услуги банка –39 тыс.руб.
- прочее –54 тыс.руб.

К строке 6300 «Всего израсходовано средств» - 15 625 тыс.руб.
К строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» - 1 638 тыс.руб.

В 2024 году Общероссийское отраслевое объединение работодателей «Ассоциация промышленников горно-металлургического комплекса России» намерена продолжить осуществлять свою деятельность в соответствии с Уставом.

Исполнительный директор А.М.Окуньков

Гл. бухгалтер Л.Н.Буланова