



ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АО «СТУПИНСКОЕ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2024 год.

I. Сведения об организации:

- Наименование юридического лица: Первичная профсоюзная общественная организация АО «СМПП»
- Организационно-правовая форма: Общественная организация
- Юридический адрес: 142800, Московская область, г. Ступино, ул. Академика Белова, дом 42
- Фактический адрес: 142800, Московская область, т. Ступино, ул. Академика Белова, дом 42
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека
- Основные виды деятельности: 94.20 Деятельность профессиональных союзов
- Структура управления организацией: Профсоюзный комитет

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована организацией исходя из действующего законодательства Российской Федерации, включая требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", с учетом Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденных приказами Минфина России. Организация применяет правила и принципы бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике, разработанной с целью обеспечения достоверности и полноты отражения хозяйственных операций.

Упрощенная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств.
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Доходами организации являются членские профсоюзные взносы, поступления по коллективным договорам, доходы от размещения денежных средств на неснижаемом остатке, поступления от членов профсоюза на приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря, поступления от вышестоящих организаций.

Основным видом деятельности организации является деятельность профсоюзов.

В 2024 году поступило:

- 8070 тыс. руб. – членские профсоюзные взносы;
- 1550 тыс. руб. – поступления по коллективным договорам;
- 284 тыс. руб. – проценты от размещения денежных средств на НСО;
- 9062 тыс. руб. – взносы членов профсоюза на приобретение путевок в ДОЛ;

- 10 тыс. руб. – поступления от вышестоящей организации;
 - 8 тыс. руб. – поступления от Социального Фонда России.
- Итого поступило за 2024 год – 18 984 тыс. руб.

Использовано средств в 2024 году:

- 9062 тыс. руб. – приобретение путевок в ДОЛ;
- 2503 тыс. руб. – проведение мероприятий по коллективному договору;
- 4201 тыс. руб. – содержание аппарата управления;
- 1588 тыс. руб. – перечисления вышестоящим организациям
- 758 тыс. руб. – материальная помощь членам профсоюза, премирование профактива;
- 333 тыс. руб. - культурно-массовые мероприятия;
- 301 тыс. руб. – физкультурно-оздоровительные мероприятия;
- 21 тыс. руб. – обучение;
- 16 тыс. руб. – информационно – пропагандистская работа;
- 12 тыс. руб. – ТМЦ, сувенирная продукция и пр.
- 4 тыс. руб. – юридические услуги;

Итого использовано в 2024 году - 18 799 тыс. руб.

I. Материально-производственные запасы

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» в полном объеме и на основании действующего Законодательства. В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости. На конец 2024 года по строке 1210 «Запасы» остаток составляет 16 тыс. руб.

Наименование ТМЦ	Стоимость, руб.	Количество, шт.
Бутылка для воды	8 882,64	46
Шоппер	6 872,36	23
Итого	15 755,00	69

II. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами в Обществе признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые практически не подвержены риску – депозитные счета, размещенные в банках на срок до 3-х месяцев.

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации представлен в таблице:

Наименование банка	Остаток на 01.01.2024	Остаток на 31.12.2024
Банк ВТБ ПАО	2 080 593,59	2 231 788,64
Касса организации	216,00	214,53

III. Дебиторская задолженность

В связи с тем, что поступления по оборотным активам ожидается в срок 12 месяцев, была сформирована строка 1230 Бухгалтерского баланса за 2024 г.

Расшифровка 1230 строки бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.:

Наименование контрагента	Счет	Сальдо на конец периода
ОФИСМАГ-РТ ООО	60.2	146,89
ФУ ГО СТУПИНО (МБУ СШ Ока л/с 72463D26770)	60.2	8000,00
НДФЛ	68.01	14 390,00
ЕНС	68.90	130 642,52
Прочие оборотные активы (Контур-Экстерн)	97	382,50
Итого		153 561,91

IV. Целевые средства

Остаток по 86 счету на 31.12.2024г.: 2 245 167,39

V. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в размере 156 тыс.руб.;

Наименование контрагента	Счет	Сальдо на конец периода
УСН	68.12	8 508,00
ЕНС	68.90	142 879,93
Профвзносы штатных работников ППОО	76.49	4 762,76
Итого		156 152,40

VI. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом от 30.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности), обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности), обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Положение учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде
	2024 г.
Метод списания ТМЦ в производство: - <i>по средней себестоимости</i>	+
Метод списания расходов будущих периодов: - <i>равномерно, в течение периода, к которому относятся</i>	+
Метод списания Общехозяйственных расходов: на счет 86	+

VII. События после отчетной даты.

Событий и фактов хозяйственной жизни, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние общества не было.

Председатель
Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Бурдейная Н.В.
Сафронова Н.М.