

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
за 2024 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности Общественная организация «Первичная профсоюзная организация работников производственных баз «Дмитров» и «Талдом» МАП № 9 филиала АО «МОСТРАНСАВТО» за 2024 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Первичной профсоюзной организации за 2024 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о целевом использовании средств;
- 3) Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Первичная профсоюзная организация не представляет:

1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");

2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н; с изменениями и дополнениями.

3) Отчет о финансовых результатах (п.2, ст. 14 Закона 402-ФЗ). с изменениями и дополнениями

1. Сведения об организации.

Наименование: Общественная организация «Первичная профсоюзная организация работников производственных баз «Дмитров» и «Талдом» МАП № 9 филиала АО «МОСТРАНСАВТО».

Дата государственной регистрации: 18.03.1999г.

Основной государственный регистрационный номер 1035000007096

ИНН 5007012406

Первичная профсоюзная организация зарегистрирована по адресу: 141801 Московская область, г.Дмитров, ул.Промышленная, д.4, корп.1.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2024 года- 2 человека.

Первичная профсоюзная организация является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельностью в 2024 г. не занималась.

ОКВЭД 94.20 – деятельность профессиональных союзов.

Первичная профсоюзная организация не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.

Высшим органом управления деятельностью Первичной профсоюзной организации является Конференция.

Расчетный счет открыт в банке ПАО Сбербанк.

Валютных счетов и операций с валютой нет.

В 2024 году Первичная профсоюзная организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом Доходы.

2. Учетная политика Организации.

Настоящий бухгалтерский отчет Первичной профсоюзной организации подготовлен на основе учетной политики, утвержденной Протоколом № 1 от 17.12.2014г с дополнениями (изменениями).

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Первичная профсоюзная организация ведет упрощенный учет и предоставляет отчетность в упрощенном виде как некоммерческая организация.

В 2024 году Первичная профсоюзная организация не применяла следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000) (утв. Приказом Минфина России от 27.01.2000 № 11н);

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н).

Бухгалтерский учет в Первичной профсоюзной организации ведется на бумажных носителях в книге «Журнал-Главная».

Учет членских взносов ведется без предварительного начисления (кассовым методом) записью по дебету счета 51 «Расчетный счет» и по кредиту счета 86.1 «Целевое финансирование».

Учет поступлений в соответствии с Коллективным договором ведется отдельно, используется по целевому назначению, записью по дебету счета 51 "Расчетный счет" и по кредиту счета 86.2 «Целевое финансирование».

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование», по статьям утвержденной на конференции сметы.

В связи с применением ФСБУ5\2019 "Запасы"- ТМЦ учитываются на счете 10 по стоимости приобретения, указанной в накладной поставщика.

В связи с принятием ФСБУ 6\2020 "Основные средства"- предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40000,00 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 40000,00 рублей, признаются основными средствами.

Амортизация по основным средствам не начисляется.

В связи с отсутствием на 01.01.2024 нематериальных активов на балансе ППО, применение нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказывает влияние на отчетность.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Первичная профсоюзная организация не занимается коммерческой деятельностью и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 11.02.2008г. № 23н. Для определения налоговой базы используются регистры бухгалтерского учета.

3. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2024 году Первичная профсоюзная организация не прекращала и не намерена прекращать какой-либо деятельности.

4. Связанные стороны.

В 2024 году не было операций со связанными сторонами, кроме выплат руководителю.

В соответствии с ПБУ 4 раскрываем информацию о выплатах за год – Председатель ППО Жижаев Дмитрий Павлович за год получил доход 585132,05 рубля в виде начисленной заработной платы.

5. Государственная помощь.

Первичная профсоюзная организация не получала в 2024 году какой-либо государственной помощи.

6. Существующие и потенциальные иски против профсоюза.

Первичная профсоюзная организация не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

7. Информация о совместной деятельности.

Первичная профсоюзная организация не вела совместную деятельность в 2024 году.

8. Финансово-хозяйственная деятельность.

Первичная профсоюзная организация направлена на осуществление уставной деятельности, связанной с защитой социально-экономических интересов трудящихся и ведется согласно сметы составляемой на год и утвержденной на Конференциях.

9. Источники финансирования уставной деятельности в 2024 году.

-Членские профсоюзные взносы.

-Целевые средства по Коллективному договору.

10. Функции по осуществлению внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляет контрольно-ревизионная комиссия.

Председатель

Д.П. Жижаев

27.01.2025 г

Пояснения
к отчету о целевом использовании средств
за 2024 год

Настоящие пояснения прилагаются к Отчету о целевом использовании средств Общественная организация «Первичная профсоюзная организация работников производственных баз «Дмитров» и «Галдом» МАП № 9 филиала АО «МОСТРАНСАВТО» за 2024 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Целевые поступления.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2024 года составлял 319,2 тыс. рублей.

Получено на ведение деятельности:

- членских взносов в сумме 1616,9 тыс. рублей, в т. ч. денежными средствами 1616,9 тыс. рублей.

- целевых средств по Коллективному договору 1089,3 тыс. рублей.

Итого получено средств целевого финансирования 2706,2 тыс. рублей.

Израсходовано целевых средств всего 3007,1 тыс. рублей, в том числе:

-членские взносы 1917,8 тыс. рублей;

-целевые средства по Коллективному договору 1089,3 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных средств на конец 2024 года 18,3 тыс. рублей, в том числе:

-членские взносы 18,3 тыс. рублей;

-целевые средства по Коллективному договору 0,0 тыс. рублей.

Председатель

Д.П. Жижаев

27.01.2025 г