

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2020 год
Ассоциации «Общероссийское отраслевое объединение работодателей
угольной промышленности»
ИНН 7708240838 КПП 770901001**

1. Общие сведения об организации.

Ассоциация «Общероссийское отраслевое объединение работодателей угольной промышленности» (ОООРУП) зарегистрирована 15 октября 2012 года Федеральной налоговой службой РФ (Свидетельство УФНС России по г.Москве серия 77 № 014251046).

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве работодателей (юридических лиц), созданной на добровольной основе для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Основными целями Ассоциации является представительство и защита интересов работодателей угольной промышленности в отношениях 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 угольной промышленности.

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

Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Среднесписочная численность Ассоциации в 2020г. составляет 2 человека.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы.

2. 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, без предварительного начисления.

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.

Малоценные активы отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Лимит стоимости, в рамках которого малоценные активы признаются материально-производственными запасами, установлен стоимостью не более 40000 рублей.

По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах взноса, начисляемого линейным способом производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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.

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

3. Пояснения к годовой отчетности за 2020 год.

Актив Баланса.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 433 тыс.руб.:

- страховой депозит по аренде помещений, предоплата аренды за 01/2021г. – 270 тыс.руб.
- задолженность ФСС – 97 тыс.руб.
- прочая задолженность – 66 тыс.руб.

К строке 1250 «Денежные средства» - 11 367 тыс.руб.:

- остаток денежных средств целевого финансирования на расчетном счете организации, открытом в банке, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности – 11 367 тыс.руб.

Пассив Баланса.

К строке 1350 «Целевые средства» - 11 313 тыс.руб.:

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 487 тыс.руб.:

- кредиторская задолженность по зарплате перед работниками за Декабрь 2020г. – 258 тыс.руб.
- кредиторская задолженность по налогам и сборам за Декабрь 2020г. – 225 тыс.руб.
- прочая кредиторская задолженность – 4 тыс.руб.

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» - 7 368 тыс.руб.

К группе статей «Поступило средств»:

- строка 6215 «Членские взносы» - 15 990 тыс.руб.

- строка 6220 «Всего поступило средств» - 15 990 тыс.руб.

К группе статей «Израсходовано средств»:

- строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» всего – 11 841 тыс.руб., в том числе:

- строка 6321 «расходы, связанные с оплатой труда» - 9 663 тыс.руб.

Из них:

- зарплата – 7 872 тыс.руб.

- начисления – 1 791 тыс.руб.

- строка 6323 «расходы на служебные командировки» - 119 тыс.руб.

- строка 6324 «содержание помещений, зданий и иного имущества» - 1 804 тыс.руб.;

Из них:

- аренда помещений – 1524 тыс.руб.

- услуги связи – 64 тыс.руб.

- прочее – 216 тыс.руб.

- строка 6326 «Прочие расходы» - 255 тыс.руб.:

Из них:

- разработка проф.стандартов – 255 тыс.руб.

- строка 6350 «Прочие» - 203 тыс.руб.:

Из них:

- членские взносы РСПП – 150 тыс.руб.

- услуги банка – 37 тыс.руб.;

- представительские – 13 тыс.руб.

- прочее – 3 тыс.руб.

К строке 6300 «Всего израсходовано средств» - 12 045 тыс.руб.

К строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» - 11 313 тыс.руб.

В 2021г. Ассоциация «Общероссийское отраслевое объединение работодателей угольной промышленности» намерена продолжить осуществлять свою деятельность в соответствии с Уставом.

Исполнительный директор

З.А.Нургалиев

Гл. бухгалтер

Л.Н.Буланова