

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ за 2024 год

1. Общие сведения

Первичная профсоюзная организация Кемеровского Завода Химического Машиностроения Российского профсоюза работников промышленности - некоммерческая социально-ориентированная организация. Краткое название РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ.

Зарегистрирована ИФНС № 4205 по г. Кемерово 16.01.2002г.,

Свидетельство о государственной регистрации № 3793 от 16.12.2001г.,

КПП 4200501001,

ИНН 4205028364,

Последний лист записи Единого государственного реестра юридических лиц (внесение изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы) за ГРН 2174200047987, ОГРН 1024200002640.

Юридический адрес: г. Кемерово, ул. Терешковой, 45.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н. Бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Основной вид деятельности: Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20)

- деятельность по защите социально-трудовых прав и интересов членов профсоюзов по вопросам индивидуальных трудовых, и связанных с трудом отношений, в том числе пенсионных и других, в органах законодательной, исполнительной власти и местного самоуправления, судебных органах и иных организациях, перед работодателем, собственниками и их объединениями, а также коллективных социально-трудовых прав и интересов работников, независимо от членства в профсоюзе в случае наделения полномочиями на представительство в установленном порядке. (ФЗ «О профессиональных союзах, их правах и гарантиях деятельности» от 12.01.1996 г. № 10-ФЗ).

Численность работников Организации по состоянию на 31.12.2024г. составила 3 чел.

Членов профсоюза по состоянию на 31.12.2024г. составила 386 чел.

Руководитель организации – Председатель первичной профсоюзной организации Сазонова Ольга Михайловна, действующая на основании Устава.

Согласно Коллективного договора п.11.6. между Профсоюзной организацией РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ и Работодателем КемеровоХиммаш-филиал АО «Алтайвагон», Работодатель предоставляет безвозмездно РОСПРОФПРОМ ППО

КЗХМ транспорт по заявке, помещения, ксерокс, компьютер. Осуществляет бесплатное техническое обслуживание (ремонт, отопление, освещение, связь, компьютеризацию, оргтехнику, уборку, меблировку, охрану и т.п.) (ст. 377 ТК РФ).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ составлена в соответствии с ПБУ 1/2008.

Учетная политика, утверждена приказом Председателя РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ Сазоновой О.М. № 1 от 28.12.2024г. Изменения в Учетную политику вносились в связи с изменениями в Российских Федеральных Стандартах ФСБУ 4/2023 по бухгалтерскому учету и нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций на основании законодательных и нормативных правовых актов посредством двойной записи, на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности профсоюзной организации.

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность в рамках профсоюзного бюджета, за счет целевых средств.

Учет профсоюзных взносов и целевых поступлений ведется на сч.86 «Целевое финансирование».

Организация ведет отдельный бухгалтерский учет по каждому виду доходов(расходов), полученных(понесенных) в рамках целевых поступлений на содержание аппарата организации и ведение уставной деятельности.

Расходы, связанные с управлением организацией и выполнением уставных целей и задач, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе субсчетов в суммовом выражении.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми российскими стандартами.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация использует упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств по упрощенным формам, утвержденным в Приложении №2 к Учетной политике (основание п. 51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Отчет о целевом использовании средств

1. По строке 6100 «Остаток средств на начало года» отражена сумма 3 тыс. руб.
2. По строке 6 200 «Поступило средств» и по строке 6220 «Взносы и иные целевые поступления» в сумме 6 052 тыс. руб.- средства, поступившие согласно Коллективного договора между РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ и КемеровоХиммаш –филиал АО «Алтайвагон», отражены:

- добровольные членские взносы членов профсоюзной организации;
- целевые поступления на проведение спортивно-оздоровительных и культурно-массовых мероприятий
- целевые выплаты на содержание Совета ветеранов.

3. По строке 6300 «Использовано средств» в сумме 5 613 тыс. руб. отражены расходы на:
 - строка 6310 «Целевые мероприятия» в сумме 2 600 тыс. руб. – проведение культурно-массовых мероприятий, спортивно-оздоровительных мероприятий, конкурсов, материальная помощь членам профсоюза и неработающим пенсионерам, гуманитарная и благотворительная помощь, добровольные пожертвования, проведение конференций, президиумов, заседаний.
 - строка 6320 «На содержание организации» в сумме 3 013 тыс. руб. – расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления), материальная помощь, банковские расходы, подписка на газету, оплата Интернет-провайдера, оплата за сдачу электронной отчетности и электронно-цифровую подпись, расходы на канцелярские и хозяйственные товары.
4. По строке 6400 «Остаток средств на конец года» отражена сумма 442 тыс. руб. Целевые средства в отчетном 2024 году не были полностью использованы, так как некоторые мероприятия были отменены или заменены на другие, в связи со сменой собственника у Работодателя.

Руководитель
Председатель РОСПРОФПРОМ ППО КЗХМ

О.М. Сазонова

Главный бухгалтер

Г.М. Вахрина