

**Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу  
за 2024 год**

**Первичная профсоюзная организация АО «Святогор»  
Горно-металлургического профсоюза России**

**1. Общие сведения об организации.**

1.1.1. Сокращенное наименование организации: ППО АО «Святогор» ГМПР.

1.1.2. Юридический адрес: 624330, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Кирова, д.2.

1.1.3. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.1.4. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 2 человека.

1.1.6. Руководителем организации является председатель ППО АО «Святогор» ГМПР Морозова Наталья Вячеславовна.

1.2. ППО АО «Святогор» ГМПР является некоммерческой организацией. Первичная профсоюзная организация АО «Святогор» ГМПР не занимается предпринимательской деятельностью. Все имущество организации находится на балансе предприятия АО «Святогор».

**2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.**

1.1. Финансовая деятельность Первичной профсоюзной организации АО «Святогор» ГМПР ведётся по смете, составляемой на год и утверждаемой на заседании профсоюзного комитета и с согласованием со Свердловской областной организацией ГМПР, согласно Уставу ГМПР. Источником поступлений по смете являются членские профсоюзные взносы, денежные средства по целевому назначению, проценты банка на остаток по счету.

1.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерия осуществляет деятельность в соответствии с задачами и на основе Положения о бухгалтерии.

Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю профсоюзного комитета и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль движения имущества и выполнением обязательств.

1.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – рублях.

1.4. Бухгалтерский учет осуществляется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным Минфином РФ № 94н от 31.10.2000г. (с изменениями и дополнениями). Приложение 1.

1.5. Формой бухгалтерского учета является журнально – ордерная система с использованием вспомогательных ведомостей по аналитическим и синтетическим

счетам, которая ведётся как вручную, так и с использованием компьютерных программ: «Инфо – Бухгалтер», «Гарант», «Амба» (з/плата).

1.6. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме содержащейся в Альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998г. №88 (действуют в редакции от 03.05.2000г). Кроме унифицированных форм профком применяет документы, утвержденные приказом по организации. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерскую службу документов и сведений обязательны для всех типов работников организации.

1.7. Учет доходов и расходов профсоюзного бюджета ведется в разрезе статей в соответствии со сметой, утвержденной на заседании профсоюзного комитета и согласованной с Обкомом ГМПР. В составе сметы отдельно отражены расходы, осуществляемые за счет членских профсоюзных взносов. Учет членских профсоюзных взносов ведется по времени их поступления на текущий счет. Поступление членских взносов учитывается на счете 86 «Членские профсоюзные взносы».

1.7.1. Учет доходов в виде процентов банка на остаток средств по счету ведется по времени их поступления на текущий счет. Их поступление учитывается на счете 91 «Прибыль от начисленных процентов на остаток по счету банка».

Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 86 «Членские профсоюзные взносы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

1.8. Затраты на приобретение компьютерных программ сразу относить на расходы – Дебет счета 86-1.

1.8.1. Затраты на оплату налога прибыль сразу относить на Дебет счета 91 «Прибыль от начисленных процентов на остаток по счету банка».

1.8.2. Затраты на оплату услуг банка относить на Дебет счета 91 «Прибыль от начисленных процентов на остаток по счету банка».

1.8.3. Затраты на оплату услуг банка относить на расходы – Дебет счета 86-1 (Если недостаточно для этого средств на Дебете счета 91 «Прибыль от начисленных процентов на остаток по счету банка»).

2. Первичная профсоюзная организация АО «Святогор» ГМПР предпринимательской деятельностью не занимается. Для осуществления своей Уставной деятельности, расходы на которую определяются сметой, она получает целевые поступления на содержание профсоюзной организации и ведение её уставной деятельности:

- членские профсоюзные взносы
- целевые поступления от АО «Святогор»

2.1. Порядок исчисления среднего заработка и оплата отпусков производить согласно нормативным актам.

2.2. Расчеты по подотчетным суммам учитываются на счете 71. Отчет об израсходовании средств на хозяйственные товары предоставляются подотчетными лицами в течение месяца, на командировки – в течение 2-х дней после прибытия из командировки.

Подотчетными лицами являются все работники аппарата профкома первичной профсоюзной организации АО «Святогор» ГМПР.

2.3. Расходы формируются в соответствии со статьями профбюджета. Представительские расходы списываются на расходы в соответствии с утвержденной сметой и подтверждающими документами.

Отчетность предоставляется в сроки и по формам, утвержденным ГНИ Госкомстата, Минфином РФ и вышестоящими профсоюзными органами.

Бухгалтерский учет ведется по рабочему плану счетов, составленному в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г № 94н (с изменениями и дополнениями).

Налоговый учет ведется внутри регистров бухгалтерского учета.

### 3. Пояснения к годовой отчетности.

#### БАЛАНС

(в рублях)

АКТИВ			ПАССИВ				
Номера счетов		Наименование счетов и субсчетов	Сумма	Номера счетов		Наименование счетов и субсчетов	Сумма
главных счетов	суб-сч.			главных счетов	суб-сч.		
01.		Основные средства		02.		Амортиз.основ.средств	
10.		Материалы					
						<i>Расчеты</i>	
50.		Касса		60.		Расч.с поставщ.и подр.	
51.		Текущие счета	6 631 675,52	62		Расч.с покуп. и заказч.	
		Денежные документы					
55.		Спецсчета		68.5		Единый налоговый счет	0,00
57.		Переводы в пути					
58.		Финансовые вложения					
				69.	1	по социальному страх.	0,03
		<i>Расчеты</i>		"	2	пенсионное обеспеч.	
60.		Расч.с поставщ.и подр.		"	3	медицинское страх.	
				70.		Расчеты по зарплате	1,29
68.		Расч.по налог. и сбор.	5 899,47	71.		Подотчетные лица	
68	5	Единый налоговый счет	27 269,00	76.		Расч. с дебит.и кредит.	224 311,92
69.	1	по социальному страх.	1 707,70				
"	2	пенсионное обеспеч.	9 381,76	79.		Внутрихоз.расходы	
"	3	медицинское страх.	14 130,18				
70.		Расчеты по зарплате		83.		Добавочный капитал	
71.		Подотчетные лица					
76.		Расч. с дебит.и кредит.		96.		Резервы предст. расходов	
73		Заём		84.		Нераспред. прибыль	
79.		Внутрихоз.расходы		98.		Доходы будущих периодов	
				99.		Прибыль и убытки	3 155,67
86.		Фактич.расходы		86.		Фактич.доходы	6 462 594,72
				86.	1	Фактич.доходы	0,00
		Баланс	6 690 063,63			Баланс	6 690 063,63

Председатель ППО АО «Святогор» ГМПР

Н.В. Морозова

Главный бухгалтер

Е.Г. Ледвий