Пояснения к бухгалтерской отчетности
Первичной профсоюзной организации "Газпром добыча Уренгой профсоюз - Управление технологического транспорт и специальной техники"
(ППО УТТиСТ)

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Первичной профсоюзной организации "Газпром добыча Уренгой профсоюз - Управление технологического транспорта и специальной техники"
ИНН	8904014386
Юридический адрес	629306, г. Новый Уренгой, ЯНАО, ул. Промышленная, д.6
Основной вид деятельности	94.20 Деятельность профсоюзных организаций
Среднесписочная численность человек	2

В своей деятельности ППО УТТиСТ руководствуется нормами Закона о профсоюзах (Федеральный закон от 12.01.1996 №10-ФЗ), Закона о некоммерческих организациях (Федеральный закон от 12.01.1996 г. №7-ФЗ), Закона о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ), осуществляет деятельность в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с Уставом, учетной политикой на 2025 утверждена Постановлением № 56/2 от 26.12.2024.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	1.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	1.2 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет приобретения материалов	Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются	п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов
Учет списания материалов	- При списании материалов их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода - Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет. . и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 п. 8 ФСБУ 5/2019
	1.3 Учет доходов и расходов	

Учет целевых средств, полученных на осуществление некоммерческой деятельности	Учет поступающих членских профсоюзных взносов на осуществление уставной деятельности и целевые поступления по Коллективному договору отражаются в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86.01 «Целевое финансирование (Доходы сметы)» в корреспонденции со счетом 79 «Внутрихозяйственные расчеты» (79.01 «Расчеты по членским взносам», 79.02 «Расчеты по целевым средствам»). Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету счета 51 «Расчетные счета» и кредиту счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты», в разрезе источников поступления.	п. 1 ст. 26 Закона «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.96 г. в ред. от 02.07.2013 г. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. п. 1 ст. 26 Закона «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.96 г. в ред. от 02.07.2013 г.
Учет расходов по основной уставной деятельности	Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 86.02 «Расходы», который используется для группировки расходов по статьям, местам возникновения и другим признакам. Расходы производятся в разрезе статей согласно смете ППО УТТиСТ	Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расшифровка строк баланса:

2. Основные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					уменьшение стоимости	списание амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего в том числе:	2025	19 122,77	(15 831,49)	664,5	(591,18)	591,18	(899,35)	19 196,09	(16 139,66)
	2024	17 117,27	(15 032,58)	2 292,19	(286,69)	286,69	(1085,60)	19 122,77	(15 831,49)
Машины и оборудован	2025	3 568,17	(1 580,10)	374,00	(37,9)	37,9	(589,12)	3 904,26	(2 131,31)

ие (кроме офисного)	2024	1 720,58	(1 380,85)	2072,14	(224,55)	224,55	(423,8)	3 568,18	(1 580,11)
Офисное оборудование	2025	10,8	(9,37)				(0,5)	10,8	(9,9)
	2024	10,8	(8,83)				(0,5)	10,8	(9,37)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	15 543,80	(14 242,02)	290,5	(553,28)	553,28	(309,73)	15 281,03	(13 998,45)
	2024	15 385,89	(13 642,9)	220,05	(62,14)	62,14	(661,30)	15 543,79	(14 242,01)

3. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	Затраты	списано	
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы – всего	2025	1515,35	21078,62	(20365,73)	2228,24
в том числе:	2024	1377,07	26133,39	(25995,11)	1515,35
сырье и материалы	2025	103,37	7903,5	(7915,27)	91,60
	2024	355	7956,22	(8218,75)	103,37
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2025	1411,98	13175,12	(12450,46)	2136,64
	2024	1011,17	18177,17	(17776,36)	1411,98

4. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2025	4399,81	93203,38	(92992,24)	4610,95
в том числе:	2024	6473,46	102612,32	(104686,04)	4399,74
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025	9,30	20919,59	(20924,74)	4,15
	2024	2343,94	19417,17	(21751,81)	9,30
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2025	704,08	15637,25	(15704,33)	637
	2024	758,98	27706,17	(27761,14)	704,01
по внутрихозяйственным расходам (целевые средства и членские взносы) (счет 79)	2025	3686,43	56646,54	(56363,17)	3969,8
	2024	3370,54	55488,98	(55173,09)	3686,43

5. *Обязательства*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего	2025	1757,43	30896,88	(32295,93)	358,38
в том числе^	2024	402,71	37092,71	(35737,99)	1757,43
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025	1345,06	27229,26	(28455,92)	118,4
	2024	127,3	33092,19	(31874,43)	1345,06
по страховым взносам (счет 69)	2025	378,90	3520,75	(3685,75)	213,9
	2024	248,34	3820,98	(3690,42)	378,90
по прочим удержаниям из заработной платы работника (счет 76)	2025	33,47	146,87	(154,26)	26,08
	2024	27,07	179,54	(173,14)	33,47

Расшифровка строк отчета о целевом использовании средств:

6. *Целевое поступление*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено средств - всего	6200	**80 042, 40**	**78 450, 10**
в том числе: Поступление от хозяйственных органов	6220	13 469, 84	13 180, 33
Профсоюзные взносы и отчисления	6220	66 572, 56	65 269, 78

7. *Использовано средств*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Использовано средств – всего	6300	**70 716, 55**	**81 780, 70**
в том числе: культурно-массовые мероприятия из средств по КД (0.3 %);	6310	5 549, 54	4 886 917,75
культурно-массовые мероприятия из средств профсоюзных взносов;	6310	13 375, 20	17 443, 73
проведение конференций, совещаний;	6310		555, 05
материальная помощь членам профсоюза;	6310	4 838, 00	5 365, 40
премирование профсоюзного актива;	6310	1 393, 94	1 833, 09

приобретение спортивного инвентаря и оборудования за счет средств по КД (0.3%);	6310	1 689, 90	1 271, 54
учебно-спортивная работа и массовые спортивные мероприятия за счет средств по КД (0.3%);	6310	3 727, 46	4 323, 7
приобретение спортивного инвентаря и оборудования за счет профсоюзных взносов;	6310	108, 08	1 079, 43
приобретение культ.инвентаря, оборудования и книг из средств профсоюзных взносов;	6310	88, 75	33, 99
призы участникам мероприятий, цветочная и сувенирная продукция, полиграфия за счет КД (0.3%);	6310	1 424, 07	1 409, 85
физкультурно-оздоровительные мероприятия за счет средств профсоюзных взносов;	6310	1 379, 23	1 801, 53
приобретение культ.инвентаря, оборудования и книг из средств по КД (0.3%)	6310	414, 37	776, 18
приобретение объектов основных средств	6330	664, 50	2 292 ,19
заработная плата	6320	12 550, 63	15 486, 24
расходы на командировки	6320		38, 30
прочие орг расходы	6320	191, 56	186, 61
хозяйственные расходы	6320	20, 94	152,59
отчисление вышестоящей организации	6350	23 300, 40	22 844, 42

Председатель ППО УТТиСТ _____ Тихий Максим Петрович
(наименование должности) *(подпись)* *(расшифровка подписи)*

М.П.

"10" февраля 2026 г.

Составил:
Главный бухгалтер _____ Мартыненко Светлана Сергеевна
(наименование должности) *(подпись)* *(расшифровка подписи)*