

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств первичной профсоюзной организации «Газпром ПХГ профсоюз – Управление материально-технического снабжения и комплектации» за 2025 год

I. Общие сведения

Первичная профсоюзная организация «Газпром ПХГ профсоюз – Управление материально-технического снабжения и комплектации» (далее – ППО УМТС и К), является некоммерческой общественной организацией (далее – НКО) с правом юридического лица и осуществляет свою деятельность на основании Устава. ОГРН 1185000004023. ППО УМТС и К зарегистрирована по адресу: Московская область, Щелковский район, г. Щелково, ул. Буровая, д. 20. ППО УМТС и К, как некоммерческая организация, составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (согласно подп. 2 п.4 ст.6 и п.2 ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и п.51-54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н) в тысячах рублей, один раз в год по состоянию на 31 декабря.

ППО УМТС и К применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов» (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения №1999 от 06.11.2008 г.).

ППО УМТС и К не осуществляет предпринимательскую деятельность. Для осуществления своей уставной деятельности, расходы на которую определяются сметой, она получает целевые поступления на свое содержание и ведение ей уставной деятельности:

- членские профсоюзные взносы;
- средства, перечисляемые Работодателем на основании Коллективного договора ООО «Газпром ПХГ» (далее – Колдоговор и Общество, соответственно).

Контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в ППО УМТС и К осуществляется с учетом особенностей деятельности профсоюзных организаций и требований соответствующих нормативных документов, а именно:

контроль за правильностью расходования средств профсоюзного бюджета, ведения бухгалтерского и налогового учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в ППО УМТС и К возложен на выбранную в установленном порядке контрольно-ревизионную комиссию. Ревизия проводится ежегодно в установленном порядке;

контроль за правильностью расходования средств работодателя, выделяемых на культурно-массовую и физкультурно-оздоровительную работу, возложен на выбранную в установленном порядке контрольно-ревизионную комиссию ППО УМТС и К. Проверка использования выделенных средств осуществляется указанной Комиссией в установленном порядке ежегодно.

Председателем ППО УМТС и К с 01 января по 31 декабря 2025 года является М.В. Савина.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ППО УМТС и К сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика ППО УМТС и К разработана с учетом специфики деятельности профсоюзной организации и НКО, а также применения УСН. Для целей настоящих Пояснений существенными аспектами Учетной политики ППО УМТС и К являются следующие:

Учет поступления и использования средств целевого финансирования осуществляется в разрезе источников на одноименном счете 86.

Учет поступления средств целевого финансирования ведется по времени их поступления на расчетный счет ППО УМТС и К.

Документально подтвержденные затраты по осуществленным хозяйственным операциям списываются непосредственно на счет 86 «Целевое финансирование» в разрезе соответствующих источников по статьям соответствующих смет, обусловленных спецификой бухгалтерского учета в профсоюзах.

ППО УМТС и К отражает задолженность, возникшую по расчетам с контрагентами, по статьям баланса, соответствующим объектам и характеру расчетов.

III. Раскрытие существенных показателей

В 2025 году всего получено средств целевого финансирования на сумму 1 901,67 тыс. руб., в том числе за счет профсоюзных взносов - 1 421,65 тыс. руб., отчислений по Коллективному Договору на культурно-массовую, спортивную и иную деятельность среди работников и членов их семей - 480,02 тыс. руб. Указанные средства использовались по целевому назначению. По состоянию на 31.12.2025 всего остатки средств целевого финансирования составляют 559,52 тыс. руб., в том числе за счет профсоюзных взносов 515,76 тыс. руб., отчислений по Колдоговору на культурно-массовую, спортивную и иную деятельность среди работников и членов их семей 43,76 тыс. руб.

Основные средства в течение 2025 года не приобретались.

Расчеты по оплате труда, удержанию и перечислению НДФЛ, начислению и перечислению страховых взносов в течение 2025 года не производились, так как в штате нет сотрудников.

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Доходов, подлежащих налогообложению, в течение 2025 года не получено.

Председатель ППО УМТС и К



М.В. Савина