

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Первичной профсоюзной организации ПАО «НЛМК» ГМПР за 2025од.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Первичная профсоюзная организация ПАО «НЛМК» ГМПР создана на профсоюзной конференции предприятия 19 сентября 1934 года, имеет статус юридического лица. Осуществляет свою деятельность на основании Конституции РФ; федерального законодательства; норм международного права; Положения о Первичной профсоюзной организации; независима от органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, работодателей и их объединений, политических партий; действует на основании Устава Горно-металлургического профсоюза России.

Основными направлениями работы первичной профсоюзной организации являются:

1. Защита социально-трудовых прав и законных интересов членов Профсоюза,
2. Контроль за соблюдением работодателями трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, состоянием условий и охраны труда, выполнением обязательств работодателей, предусмотренных коллективными договорами и соглашениями, за использованием предназначенных для этих целей средств,
3. Разработка проекта коллективного договора, переговоры с работодателем по его заключению, контроль за его выполнением и выполнением других соглашений,
4. Участие в установлении систем оплаты труда, форм материального поощрения, размеров тарифных ставок (окладов), а также норм труда в организации,
5. Защита от безработицы на основе анализа перспективы деятельности организации, участие в создании программы занятости, подготовки и переподготовки кадров, сотрудничество с государственными структурами, призванными оказывать содействие в трудоустройстве, переобучении и материальном обеспечении безработных,
6. Представительство особых профессиональных, экономических и социальных интересов женщин, молодежи и ветеранов.

7. Участие и контроль за составлением и исполнением графиков отпусков работников,
8. Контроль за использованием профилакториев и других оздоровительных объектов, физкультурно-спортивной базы и учреждений культуры,
9. Оказание работникам организации помощи в защите их индивидуальных и коллективных прав и интересов,
10. Контроль за финансовой деятельностью профсоюзного комитета,
11. Участие в расследовании несчастных случаев на производстве и случаев профессиональных заболеваний,
12. Участие и контроль за проведением специальной оценки условий труда,
13. Осуществление информационной и агитационной работы,
14. Обучение профсоюзного актива и членов Профсоюза.

Организационно-правовая форма организации - общественная организация. Для реализации своих целей организация выпускает профсоюзную газету «Сегодня и завтра», имеет обособленное подразделение Автостоянка открытого типа, расположенное по адресу: г. Липецк, пер. Бестужева.

Юридический и фактический адрес: 398005, г Липецк, ул. Прокатная 1 -А

ИНН 4823002988
КПП 482301001
ОКПО 44212513;
ОКОНХ 98300;
ОКВЭД 94.20

Расчетный счет организации № 40703810635000000630, открытый в Липецком отделении №8593 ПАО «Сбербанк», к/с 30101810800000000604, БИК 044206604

Ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности:

- Председатель первичной профсоюзной организации ПАО «НЛМК» ГМПП - Литовкин Василий Алексеевич,
- Главный бухгалтер - Филипенкова Елена Юрьевна.

Среднесписочная численность организации - 64 человека.

Численность работающих на отчетную дату – 65 человек.

Финансовую основу Профсоюза составляют членские профсоюзные взносы, являющиеся собственностью профсоюза. Взносы взимаются в размере 1 % от суммы месячного заработка и других доходов, связанных с трудовой деятельностью, путем безналичного

перечисления на расчетный счет профсоюзной организации, для дальнейшего использования на неопределенный срок в рамках уставной деятельности организации.

Первичная профсоюзная организация в обязательном порядке в размере 17 процентов собранных членских профсоюзных взносов ежемесячно отчисляет территориальной организации Профсоюза – Липецкому областному комитету ГМПР.

Источниками формирования средств и имущества Профсоюза являются:

- ежемесячные взносы членов Профсоюза;
- поступления от юридических и физических лиц (пожертвования, благотворительность);
- доходы от вложений временно свободных средств, внереализационных операций, получаемые по вкладам;
- выдача денежного процентного займа;
- доход от оказания платной услуги членам профсоюза по размещению транспортных средств на профсоюзной автостоянке.

Доходы от приносящей доход деятельности не перераспределяются между членами Профсоюза и используются только для достижения уставных целей.

Все расходы профсоюзной организацией осуществляются согласно сметы, которая ежегодно утверждается на заседании вышестоящего органа – Профкома, сроком на 1 отчетный год.

Контроль за расходованием денежных средств организации осуществляет контрольно-ревизионная комиссия. Контрольно-ревизионная комиссия выполняет свои полномочия в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ГМПР, Положениями о контрольно-ревизионных комиссиях Профсоюза.

Функциями контрольно-ревизионной комиссии является:

- осуществление контроля за соблюдением Устава Профсоюза, действующих в Профсоюзе инструкций и положений;
- проверка финансовой деятельности и делопроизводства; контроль за своевременностью и полнотой поступления членских профсоюзных взносов, хозяйственной деятельности профсоюзных организаций;
- рассмотрение поступающих в их адрес писем, заявлений и жалоб членов Профсоюза, предложений территориальных и первичных профсоюзных организаций, и принятие по ним соответствующих решений;

- проведение обязательной ежегодной ревизии финансово-хозяйственной деятельности первичной организации;
- информирование членов Профсоюза и соответствующих выборных органов о результатах проверок и ревизий;
- постановка вопроса о привлечении лиц, виновных в нарушении Устава и финансовой дисциплины к ответственности.

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержден Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от величины объекта учета или статьи бух.отчетности. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бух.отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бух.учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бух.отчетности.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, 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 МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой организации, утвержденной распоряжением от 31.12.2013 № 533. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У ППО ПАО «НЛМК» ГМПР не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Организация не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, наращивать доходы за счет повышения профчленства, развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг). ППО ПАО «НЛМК» ГМПР не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

3.3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Стандарта «Основные средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В состав основных средств включаются: средства со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и используемые в уставной деятельности для управленческих нужд, и объекты, перепродажа которых не предполагается. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее — Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

В состав основных средств относят средства стоимостью 40 000 руб. и выше. Активы стоимостью менее 40 000 руб. учитываются на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, которые могут выполнять свои функции только в комплексе, а не самостоятельно (ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н).

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся.

Ежегодная переоценка основных средств не производится. Резерв на ремонт не создается.

Амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования не начисляется. Начисляется ежемесячный забалансовый износ на счете 010 «Износ основных средств» линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Классификации.

3.4. Учет недвижимости.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию указанных прав. С той же даты начисляется забалансовый износ (Письмо Минфина РФ от 03.08.2006г. №03-06-01-04/151) в отчетном периоде.

3.5. Нематериальные активы.

Нематериальные активы, приобретаемые за счет целевых средств и пожертвований, амортизации не подлежат, забалансовый износ не начисляется. Нематериальные активы приобретаемые за счет чистой прибыли от осуществления деятельности, приносящей доход, амортизация начисляется линейным способом.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии со Стандартом "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. МЗ учитываются на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат по НДС, организации на приобретение, изготовление. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

При списании МЗ оценка в бухгалтерском учете производится по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

3.7. Учет затрат на производство

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство».

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции ведется по дебету счета 20, с разбивкой на прямые и косвенные. Прямые расходы принимаются к учету по мере реализации, косвенные включаются в расходы текущего периода в полном объеме.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания.

3.8. Готовая продукция

В состав готовой продукции учитываются выпущенные экземпляры печатной версии профсоюзной газеты «Сегодня и завтра». Учет готовой продукции ведется в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

3.9. Расходы по заработной плате

В соответствии с п.4 ст.272 НК РФ расходы по заработной плате учитываются ежемесячно, исходя из сумм, начисленных в соответствии со ст.255 НК РФ. Премии учитываются в расходах того периода, в котором они начислены. Отпускные включаются в расходы пропорционально дням отдыха. (Письмо Минфина РФ 01.06.2010г. № 03-03-06/1/362). Страховые взносы не распределяются и включаются в прочие расходы в полной сумме на дату начисления (п.п. 1 п.1 ст. 264 НК РФ; п.п.1 п.7 ст.272 НК РФ; письмо Минфин РФ от 01.06.2010г. №03-03-06/1/362).

3.10. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета не формируются.

3.11. Доходы и расходы

Организация ведет отдельный учет доходов и расходов. (ст. 5 Закон от 12.01.96 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях») на счете 86 «Целевое финансирование и поступления» в разрезе субсчетов.

По дебету сч.86 учитываются расходы, связанные с содержанием аппарата управления, с ведением уставной деятельности. По кредиту счета 86 учитываются средства, поступившие на ведение уставной деятельности: членские профсоюзные взносы; пожертвования; деятельность, приносящая доход – финансовый результат от деятельности обособленного подразделения «Автостоянка».

Учет доходов и расходов профсоюзного бюджета ведется в разрезе статей в соответствии с утвержденной сметой. Смета

утверждается сроком на 1 год на заседании Профкома ПАО «НЛМК» ГМПР.

3.12. Учет финансовых вложений, займов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Единицей учета финансовых вложений по выданным займам, депозитным вкладам является договор. Сумма процентов, полученная профкомом по выданным процентным займам и депозитам, бонусы банка включаются в прочие доходы на конец соответствующего отчетного периода.

Долгосрочная задолженность по выданным займам переводиться в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней (1 год).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Амортизация основных средств, приобретенных за счет целевого финансирования не начислялась. Переоценка объектов основных средств не производилась.

Ежемесячный забалансовый износ на счете 010 «Износ основных средств» составил 162 тыс. руб., начисленный линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Классификации.

На 31.12.2025 года первоначальная стоимость всех ОС составляет 10 813 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 125 тыс. руб. Остаточная стоимость ОС составляет 10 688 тыс. руб. (стр. 1150 «Основные средства» в «Бухгалтерский баланс»). За отчетный период 2025 года приобретено основных средств за счет целевых средств на сумму 122 тыс. руб., списания в результате физического и морального износа, утилизации основные средства не было.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и финансовых вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Пояснениях (в таблице 1. «Основные средства».)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Пояснениях (в таблице 2. «Финансовые вложения»).

Финансовые вложения содержат информацию по выданным процентным денежным займам членам профсоюза и по размещению депозитов на расчетном счете в Сбербанке России. Долгосрочные финансовые вложения, в виде займов физическим лицам, указаны в строке 1170 бухгалтерского баланса; информация по краткосрочным денежным займам раскрывается в строке 1240.

Также в таблице 2. Пояснений раскрыта информация по депозитным вкладам – движение денежных средств по сч.55.03 «Депозитные счета». Все депозиты краткосрочные и размещаются не более 7 календарных дней, так как процент выше в указанный срок, и доход от размещения депозитов составил 9 235 тыс.руб.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение прочих внеоборотных активов представлено в Пояснениях (в таблице 3. «Прочие внеоборотные активы»). В строке 1190 бухгалтерского баланса содержится информация по сч. 97 «Расходы будущих периодов». На данном счете учитываются расходы по неисключительным правам (лицензии) по программным продуктам. За период 2025 года оборотов по сч. 97 не было, так как окончательные расходы по списанию произведены в 2022 году за неисключительное право пользование программной 1С: Бухгалтерия НКО. Данные расходы равными долями относили в затраты в течение 5 лет.

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных Пояснениях (в таблице 4. «Запасы»). На конец отчетного периода остаток материальных запасов на складе составил 4 064 тыс. руб., что по сравнению с 2024 годом больше на 1 175 тыс.руб. На складе, в рамках уставной деятельности, не передали в эксплуатацию и хранятся следующие материальные запасы: бумага для выпуска газеты «Сегодня и завтра»; ГСМ в баке автомобиля, шины для автомобиля с дисками, профатрибутика, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса по дебиторской задолженности представлено в табличных Пояснениях (в таблице 5 «Дебиторская задолженность»).

Вся дебиторская задолженность в сумме 928 тыс. руб. за отчетный период – краткосрочная и включает в себя:

- расчеты с поставщиками – 344 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 15 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 4 тыс. руб.;
- прочая – 565 тыс. руб.

В прочую задолженность входит дебетовый оборот по сч. 69.01 «Расчеты по социальному страхованию», по сч. 76.02 «Расчеты по претензиям» и 76.07 «Арендные обязательства».

Дебиторская задолженность по сравнению с предыдущим периодом почти не уменьшилась, что свидетельствует об эффективной работе организации.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности строки 1520 бухгалтерского баланса представлено в Пояснениях к отчетности в таблице 6. «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 составили 128тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 0,00 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 0,00 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 128 тыс. руб.;
- социальное страхование – 0 тыс. руб.;
- прочая – 0,00 тыс. руб.

Вначале 2025 года погашена прочая кредиторская задолженность, образовавшаяся по сч.76.98 «Расчеты по профсоюзным взносам» из-за того, что перечисления Областному комитету Горно-металлургического профсоюза России за декабрь 2024 года, от общего сбора членских взносов в размере 17%, осуществлялась в январе 2025 года. Кредиторская задолженность по налогам и сборам в размере 128 тыс. руб. составила: налог при УСН – 119 тыс.руб.; транспортный налог – 1 тыс.руб.; экологический сбор – 8 тыс. руб. Вначале 2026 года кредиторская задолженность организацией будет погашена путем подачи уведомления по налогам и перечисления денежных средств на единый налоговый счет.

10. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Раздел 3 бухгалтерского баланса «Целевое финансирование» содержит показатели строк 1330 и 1370.

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 173 817 тыс. руб. содержит сальдо денежных средств на сч.86.03 «Целевое

финансирование» с разбивкой по источникам финансирования:

- членские взносы – 156 199 тыс. руб.;
- деятельность, приносящая доход – 17 411 тыс. руб.;
- прочая деятельность – 207 тыс. руб.

Строка 1370 «Иные целевые фонды» в размере 10 688 тыс. руб. содержат информацию на бухгалтерском счете 83 по добавочному капиталу организации в форме средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств (приобретение объектов основных средств).

Резервный капитал не формируется.

Более подробную информацию по раскрытию структуры доходов, расходов и остатков о целевом использовании денежных средств можно увидеть в форме «Отчет о целевом использовании средств», в котором показатели раскрывают исполнения годовой сметы Профкома за отчетный период.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г., после отчетной даты нет.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы организации включают целевые средства: членские взносы, благотворительная деятельность и прибыль от деятельности, приносящей доход; целевые фонды - добавочный капитал в форме средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств (приобретение объектов основных средств).

Стоимость чистых активов организации на конец 2025 г. – 184 505 тыс.руб.; на 31.12.2024 г. составляет 130 108 тыс. руб. на конец 2023 г. – 95 992 тыс.руб. По состоянию с прошлым периодом 2024 года величина чистых активов увеличилась на 54 397 тыс. руб. в связи с тем, что увеличилось поступление членских профсоюзных взносов в результате увеличения числа членов профсоюза и индексации заработной платы работникам в ПАО «НЛМК» и в других организациях, состоящих на профобслуживании в нашем профсоюзе. А также из-за увеличения ставки рефинансирования ЦБ РФ, проценты по депозитам достигали максимального уровня в 2025г. в результате чего чистая прибыль организации увеличилась в отчетном периоде почти в 1,5 раза.

Организация не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание доходов за счет развития и повышения эффективности использования материально-

технической базы, за счет усиления контроля и эффективности учета членских профсоюзных взносов. Профком, как общественная организация, также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 184 633 тыс. руб.

13. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 1 615 тыс. руб. (без НДС). За 2025 г. выручка увеличилась на 187 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2024 г., которая составляла 1 428 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2025 году составила 3 943 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2025 г. валовый убыток от продаж составил 2 328 тыс. руб., это выше на 295 тыс. руб. по сравнению с убытком предыдущего 2024 г., который составлял 2 033тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

Убыток от продаж составил 2 328 тыс. руб. что выше на 295 тыс. руб. по сравнению с убытком предыдущего 2024 г., которая составляла 2 033 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению – 16 721 тыс. руб.

Прочие доходы – 30 тыс. руб.

Прочие расходы – 1 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». В прочие доходы включены бонусы по программе Сбербанка «Возмещение затрат на комиссии банка» и составляют 30 тыс.руб.

Прочие расходы составляют 1 тыс. руб. -возврат излишне удержанных процентов по выданным денежным займам членам профсоюза.

Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения в 2024 г. составила – 9 075 тыс. руб. В 2025 г. – 14 422 тыс. руб.

УСН 6% «ДОХОДЫ»

- 2025 г. – (551) тыс. руб.
- 2024 год- (376) тыс. руб.
-

Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток) года

- 2025 год – 13 871 тыс. руб.
- 2024 год – 8 699 тыс. руб.

Чистая прибыль организации выросла в связи увеличением ставки рефинансирования ЦБ РФ, проценты по депозитам достигали максимального уровня в 2025г., а также во избежании уплаты материальной выгоды членами профсоюза, Профком повышал проценты по договорам денежного займа.

Более подробная информация представлена в таблице 7 Приложения «Отчет о финансовых результатах».

14. РИСКИ

В 2025 году организация не подвергалась финансовым, правовым, страховым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Председатель профкома

ПАО «НЛМК» ГМПР _____

В.А. Литовкин

Дата: 26.02.2026

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 2. Финансовые вложения (стр.1170, 1240)

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начислено	текущей	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убыток от обесценения)		
Долгосрочные вложения (1170)										
ВСЕГО	2025г.	4955		53871	24610	-18020	4860		16196	
	2024г.	10843		53801	24754	-34935	3594		4955	
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2025г.	4955		53871	24610	-18020	4860		16196	
	2024г.	10843		53801	24754	-34935	3594		4955	
деPOSITные вклады	2025г.									
	2024г.									
Краткосрочные вложения (1240)										
ВСЕГО	2025г.	56894		3137236	3163038	18020	11860		49112	
	2024г.	46685		1807056	1831782	34935	7483		56894	
В том числе										
предоставленные займы физическим лицам	2025г.	56894		10236	36038	18020	2625		49112	
	2024г.	46685		7056	31782	34935	1870		56894	
деPOSITные вклады	2025г.			3127000	3127000		9235			
	2024г.			1800000	1800000		5613			
Финансовых вложений										
ВСЕГО	2025г.	61849		3191107	3187648		16720		65308	
	2024г.	57528		1860857	1856695		11077		61849	

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 3. Прочие внеоборотные активы (стр.1210)

Наименование показателей	КОД	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незакон-							
ченные операции по приобретению, модер-	5240						
низации и т.п. основных средств ВСЕГО	5250						
в том числе:							
- здания							
- Программы(неисключ.права со сроком использования более 12 лет)		2025г.					
		2024г.					

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 4. Запасы (стр.1210)

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости)				
Запасы										
ВСЕГО	2025г.	5239		35364	(36539)				4064	
	2024г.	2895		31088	28744				5239	
В том числе										
ГСМ	2025г.	1		404	(404)				1	
	2024г.			370	(369)				1	
Запчасти	2025г.	259		232	(167)				324	
	2024г.	254		157	(152)				259	
Профатрибутика	2025г.	2148		25307	(25320)				2135	
	2024г.	1008		20786	(19646)				2148	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2025г.	2831		9340	(10567)				1604	
	2024г.	1627		9705	(8501)				2831	
Спецодежда	2025г.			81	(81)					
	2024г.	5		71	(76)					

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 5. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2025г.										
	2024г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность											
ВСЕГО	2025г.	916		149762		(149750)				928	
	2024г.	491		50845		(50420)				916	
В том числе											
расчеты с поставщиками	2025г.	198		73737		(73591)				344	
	2024г.	240		1507		(1549)				198	
расчеты с покупателями	2025г.			300		(296)				4	
	2024г.			314		(314)					
расчеты по налогам и сборам	2025г.	21		17		(23)				15	
	2024г.	14		47737		(47730)				21	
Прочие	2025г.	697		75708		(75840)				565	
	2024г.	237		1287		(827)				697	
Итого	2025г.	916		149762		(149750)				928	
	2024г.	491		50845		(50420)				916	

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 6. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Наименование показателей	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					На конец периода	
			Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			В результате хоз. операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность									
ВСЕГО									
Краткосрочная кредиторская задолженность									
Всего	2025г.	215	441489		441576			128	
	2024г.	115	370049		369949			215	
расчеты с поставщиками	2025г.	28	161		189				
	2024г.	21	379		372			28	
расчеты с покупателями	2025г.	7	63		70				
	2024г.	7	78		78			7	
расчеты по налогам и сборам	2025г.	147	53253		53272			128	
	2024г.	60	36816		36729			147	
социальное страхование	2025г.		27898		27898				
	2024г.	13	25283		25296				
прочие	2025г.	33	360114		360147				
	2024г.	14	307493		307474			33	
Итого	2025г.	215	441489		441576			128	
	2024г.	115	370049		369949			215	

ПРИЛОЖЕНИЕ Таблица 7.Отчет о финансовых результатах

Статья (тыс.руб.)		2024 год	2025 год
4.1. Выручка стр.2110	- реализация товаров	0,00	0,00
	- услуги Автостоянки	1 428	1 615
	Итого	1 428	1 615
4.2. Себестоимость продаж стр.2120	- оплата труда	2 478	2 825
	- материальные затраты	95	110
	- прочие	888	1 008
	Итого	3 461	3 943
4.3. Валовая прибыль стр.2100	- реализация товаров		
	-услуги Автостоянки	2 033	2 328
	Итого	2 033	2 328
4.4. Коммерческие расходы стр.2210	- материальные расходы		
	- прочие		
	Итого	0,00	0,00
4.5. Прибыль от продаж стр.2200	- реализация товаров		
	-услуги Автостоянки	(2 033)	(2 328)
	Итого	2 033	2 328
4.6. Проценты к получению стр.2320	- физические лица	5 497	7 486
	- юридические лица	5 613	9 235
	Итого	11 110	16 721
4.7. Проценты к уплате стр.2330	-физические лица	2	1
	-юридические лица	-	-
	Итого	2	1
4.8. Прочие доходы стр. 2340	- реализация осн.средств		
	- аренда		
	- прочие (бонусы Сберспасибо)		30
	Итого	0,00	30
4.9.Прочие расходы стр. 2350	- расходы (реализ. осн.ср-ва)		
	- расходы, связанные с арендой		
	- прочие расходы (комиссия эквайринг)		
	Итого	0,00	0,00
4.10. Прибыль до налогообложения стр. 2300	- прочие		30
	-физические лица	5 497	7 486
	-юридические лица	5 613	9 235
	- реализация товаров	-	-
	- услуги Автостоянки	(2 033)	(2 328)
	- реал. основных средств	-	-
	- проценты к уплате	(2)	(1)
	Итого	9 075	14 422