Профессиональный союз работников
Акционерного общество «Государственная компания
«Северавтор»
(Профсоюз Северавтодор)

Буровая ул., 6 д., Сургут г., Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, 628407
ОГРН 1198600000653; ИНН/КПП 8602291898/860201001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Профсоюз АО «ГК «Северавтодор» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Профсоюз АО «ГК «Северавтодор» осуществляет деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12.

Профсоюз АО «ГК «Северавтодор» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов: вступительных взносов; целевых взносов; членских, паевых взносов и т.д.;

- средства, поступившие профсоюзным организациям в соответствии с коллективными договорами (соглашениями) на проведение профсоюзными организациями социально-культурных и других мероприятий, предусмотренных их уставной деятельностью.

Учредительными документами Профсоюза АО «ГК «Северавтодор» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году были поступления от размещения денежных средств на депозитных счетах АО "АЛЬФА-БАНК" в сумме 625 тысяч рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования Профсоюза АО «ГК «Северавтодор» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

Профсоюз АО «ГК «Северавтодор» являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника

финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Профсоюза АО «ГК «Северавтодор отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.4. Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Профсоюза АО «ГК «Северавтодор приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы".

3.5. Целевое финансирование Профсоюза АО «ГК «Северавтодор на дату фактического их получения следующей корреспонденцией

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

4. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

Председатель Профсоюза _____ С.П. Украинец