

Пояснения

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения.

Первичная профсоюзная организация ГАУК КК «КТО «Премьера» им. Л.Г.Гатова» ККООПРК является некоммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Краснодарской краевой организации Общероссийского профсоюза работников культуры. Осуществляет деятельность по защите социально-трудовых прав и законных интересов членов профсоюза, направленных на улучшение условий труда и жизни.

Основной вид деятельности: деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД-94.20).

Юридический(фактический) адрес: 350000,РФ, г.Краснодар ул. Красная ,44.

Дата государственной регистрации: 20.03.2003г. (Свид-во № 6732 от 31.03.2003г.).

ОГРН № 1032335034588.ИНН 2310083071, КПП 231001001.

Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений организация не имеет.

Профсоюз является самостоятельным юридическим лицом.

Профсоюз не имеет в собственности имущество.

Численность сотрудников: отсутствуют штатные(внештатные) сотрудники. Работа в профсоюзе осуществляется безвозмездно(на общественных началах) активными членами профсоюза, без оплаты.

Органами управления деятельностью профсоюза являются:

- председатель(единоличный исполнительный орган),
- профсоюзный комитет(коллегиальный руководящий орган).

2. Основные элементы учетной политики.

Профсоюз применяет общую систему налогообложения. Расходы и доходы отражаются в учете по методу начисления. Учет расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в который в конце месяца списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Счет 26 формируется в разрезе статей, соответствующих показателям утвержденной сметы расходов на финансовый год. Для пополнения и расходования целевого капитала открыт расчетный(рублевый) счет в банке. Бухучет денежных средств осуществляется на счете 51 «Расчетный счет» и 50 «Касса». Для ведения учета по назначению целевых поступлений, к счету 86 открыты аналитические субсчета: 86.01 «Целевой капитал» и 86.02 «Целевое финансирование административных расходов»

3. Основание составления отчетности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ и правилами бухгалтерского учета и отчетности. Профсоюз вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ № 402-ФЗ.

Бухгалтерская годовая отчетность не подлежит обязательному аудиту.

По состоянию на **01.01.2025 года, остаток средств** на расчётном счёте организации составил **229 770,46** рублей.

За 2025 год, единственным источником **доходов** стали членские профсоюзные взносы на сумму **1 250 269,48** рублей. Все поступившие денежные средства

являются целевыми (п. 2 ст. 251 НК РФ), вследствие чего налогооблагаемого дохода нет.

Расходы организации в 2025 году распределились следующим образом:

1. Целевые мероприятия – 1 230 000,00 рублей (в их числе: спортивные и культурно-массовые мероприятия – 11 930,00 рублей, материальная помощь членам Профсоюза – 1 058 070,00 рублей, поощрение профактива Профсоюза – 160 000,00 рублей).
2. На содержание организации (хозяйственные и организационные расходы) – 50 953,00 рублей.
3. Прочие расходы (приобретение новогодних подарков детям членов профсоюза) – 158 880,00 рублей.

Всего расходов: **1 439 833,00** рублей.

Остаток средств по состоянию на 01.01.2026 года: 40 206,94 рублей.

Таким образом, все поступившие в 2025 году целевые средства расходуются строго по целевому назначению. Предпринимательская деятельность в профсоюзе не велась и не ведётся (т.к. извлечение прибыли не является видом деятельности Профсоюза). Внереализационных доходов у организации нет. Соответственно, налоговая декларация по налогу на прибыль за 2025 год нулевая, потому, что объект для налогообложения отсутствует. В сданной декларации по налогу на прибыль Лист 07 – Отчет о целевом использовании имущества (денежных средств) по взносам - заполнен .

Председатель
Первичной профсоюзной
организации



Брит Н.В.

17.03.2026г.