

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2026 года и отчету о
финансовых результатах за 31 декабря 2026 года**

по

**Темрюкской районной территориальной организации
профсоюза работников государственных учреждений и ОО РФ**

1. Основные виды экономической деятельности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД -91.2

Код по ОКПО – 34964519

Форма собственности (по ОКФС) -52

Организационно - правовая форма (по ОКОПФ) - 83

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение: учетная политика изменена в части изменения регламентирующих нормативных актов.

2.3. Рабочий план

счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Темрюкской РТО
ПРГУ РФ

Наименование счета	Номер счета	Номер и название субсчета
1	2	3
Раздел I. Внеоборотные активы		
Основные средства	01	01.02. Основные средства, используемые в уставной деятельности
Амортизация основных средств	02	02.01. Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01
Вложения во внеоборотные активы	08	08.04. Приобретение объектов основных средств
Раздел II. Производственные запасы		
Материалы	10	10.03. Топливо 10.05. Запасные части 10.06. Прочие материалы 10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности
Раздел III. Затраты на производство		
Общехозяйственные расходы	26	26.02. Расходы по уставной деятельности
Раздел IV. Денежные средства		
Касса	50	50.01. Касса организации (в рублях) 50.03. Денежные документы (в рублях)
Расчетные счета	51	
Раздел VI. Расчеты		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	60.01. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

		60.02. Расчеты по авансам выданным
Расчеты по налогам и сборам	68	68.01. Налог на доходы физических лиц 68.02. Налог на добавленную стоимость 68.04. Налог на прибыль 68.04.1. Расчеты с федеральным бюджетом по налогу на прибыль 68.04.2. Расчеты с местным бюджетом по налогу на прибыль 68.07. Транспортный налог 68.08. Налог на имущество 68.10. Прочие налоги и сборы
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	69.01. Расчеты по социальному страхованию 69.02. Расчеты по пенсионному обеспечению 69.03. Расчеты по обязательному медицинскому страхованию 69.11. Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	
Расчеты с подотчетными лицами	71	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	73.01. Расчеты по предоставленным займам 73.02. Расчеты по возмещению материального ущерба 73.03. Расчеты по прочим операциям
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	76.01. Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию 76.02. Расчеты по претензиям 76.04. Расчеты по депонированным суммам 76.06. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками
Внутрихозяйственные расчеты	79	79.02. Расчеты по текущим операциям (ППО)
Раздел VII. Капитал		
Добавочный капитал	83	
Целевое финансирование	86	86.02. Расходы на уставную деятельность
Использование целевого финансирования, начисления и использование фондов	88	88.1. Фонд солидарности 88.2. Фонд по травмам членов Профсоюза 88.3. Фонд по детским травмам Членов Профсоюза 88.4. Фонд по смотрам-конкурсам 88.5. Фонд резервный 88.6. Фонд к юбилейным датам коллективов 88.7. Фонд материальной помощи

		председателям и штатным работникам выборных профорганов 88.8. Фонд работы с молодежью 88.9. Фонд подготовки профсоюзных кадров и актива 88.10. Остаток неизрасходованных средств за предыдущий период
Раздел VIII. Финансовые результаты		
Продажи	91	90.01. Выручка 90.02. Себестоимость продаж 90.03. Налог на добавленную стоимость 90.09. Прибыль/убыток от продаж
Прибыли и убытки	99	
Забалансовые счета		
Бланки строгой отчетности	006	
Списание в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	007	
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ.04	
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ.05	

Раздел II «Оборотные активы», по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетном счете организации.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены поступления денежных средств на расчетный счет (членские профсоюзные взносы)

Раздел V «Краткосрочные обязательства» по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены остатки денежных средств на расчетном счете организации.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены поступления денежных средств на расчетный счет (членские профсоюзные взносы)

Председатель Темрюкской РТО ПРГУ РФ
М.В.

Хлыстунова

Укажите следующую информацию в текстовой и (или) табличной форме:

12.1 Дополняющую и (или) поясняющую показатели основных отчетных форм, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ с учетом их существенности;

12.2 Не раскрываемую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- о событиях после отчетной даты;
- связанных сторонах;
- условных обязательствах и условных активах;
- средствах индивидуализации, созданных собственными силами;
- об участии в совместной деятельности и т.п.

12.3 О связанных сторонах, согласно ПБУ 11/2008

12.4 О дате государственной регистрации организации, если она создана в отчетном периоде, в том числе в результате реорганизации

12.5 Если организация была создана на ограниченный срок, то срок, на который она создана

12.6 Общественно значимым организациям - величину выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения

12.6 Для АО - информацию по каждой категории (каждому типу) акций, для ООО - о долях в уставном капитале

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.