

## Пояснение к бухгалтерскому балансу

и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

**Первичная профсоюзная организация акционерного общества "Теплосеть" г. Ставрополя  
Общероссийского профессионального союза жизнеобеспечения**

### 1. Информация об организации

Первичная профсоюзная организация акционерного общества "Теплосеть" г. Ставрополя Общероссийского профессионального союза жизнеобеспечения является самостоятельной некоммерческой организацией, с правом юридического лица, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности, и основана на добровольном общественном объединении членов Профсоюза, связанных общими производственными, профессиональными интересами по роду их деятельности, создаваемой в целях представительства и защиты их социально-трудовых прав и интересов.

ИНН 2635015099

КПП 263501001

ОГРН 1032602092159 от 24.01.2003г.

ОКПО 48596456

ОКВЭД 94.20

Адрес регистрации и фактического местонахождения совпадает - г. Ставрополь, ул. Доваторцев,44а

### 2. Основные виды экономической деятельности.

ППО АО "Теплосеть" некоммерческая структура и осуществляет свою деятельность на основании Устава Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения и общего Положения о первичной профсоюзной организации - Общероссийского профессионального союза -работников жизнеобеспечения. ППО АО "Теплосеть" строит свою деятельность на основе принципов добровольности вступления и выхода из Профсоюза, выборности профсоюзных органов всех уровней, гласности в работе Профсоюза, его выборных органов, регулярной отчетности всех выборных органов перед общим собранием, финансовой и организационной самостоятельности Профсоюза, равенства прав и обязанностей всех членов Профсоюза.

Основным и единственным источником дохода ППО АО "Теплосеть" в 2025 году являются денежные средства, которые являются целевыми и состоят из членских взносов членов Профсоюза.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ППО АО "Теплосеть" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Учетная политика ППО АО "Теплосеть" формируется исходя из отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности Общества, а также финансовой политики Ставропольской краевой организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения о распределении профсоюзных взносов: ППО АО "Теплосеть" -60%, городской организации Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения - 40% о валового сбора профсоюзных взносов которые перечисляет АО "Теплосеть" ежемесячно.

Учетная политика состоит из двух разделов. Учетная политика для целей налогообложения:

- организация, форма и способы ведения налогового учета осуществляется на основании действующего законодательства Российской Федерации и разъяснений компетентных органов (Минфин России, ФНС, И ДР) в части применения общей системы налогообложения.

На основании п.2 ст.251 Глава 25 НК поступления- членские профсоюзные взносы, средства поступившие на проведение социально-культурных мероприятий, предусмотренных уставом, пожертвования от физических и юридических лиц на уставную деятельность являются доходами, не учитываемые при определении налоговой базы.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- бухгалтерский учет ППО АО «Теплосеть» ведется в соответствии со ст.7 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, а также положениями по бухгалтерскому учету и действующим Федеральным стандартам.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Отчетность

Бухгалтерский баланс.

Учет основных средств и материалов не ведется, так как ППО АО «Теплосеть» не имеет материально технической базы. Так как основные поступления это членские взносы, которые не являются доходами, полученными от реализации, то НДС они не облагаются.

Членские взносы являются целевыми поступлениями для профсоюзной организации и не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Расшифровка в Бухгалтерском балансе в Активе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отображает остатки денежных средств на отчетную дату по счету 50 «Касса» -наличные денежные средства и по счету №51 «Расчетные счета»- средства на банковском счете.

	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
Строка 1250	620	106	693
В т.ч.			
Счет 50 «Каса»	1	1	4
Счет 51 «Расчетный счет»	619	105	689

В соответствии с п.1 ст.346,17 Налогового кодекса Российской Федерации ППО АО «Теплосеть» признает доходы по кассовому методу, Движение денежных средств осуществляется в корреспонденции со счетом 86. В строке Пассива 1350 «Целевые средства» отображается сальдо целевых средств. При формировании баланса строка Пассива 1350 совпадает с суммами с троке Актива 1250.

#### Отчет о целевом использовании средств

ППО АО «Теплосеть» осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов. Смета доходов и расходов утверждается на заседании профсоюзного комитета (Конференции) и оформляется протоколом.

Смета доходов формируется из платежей в виде членских профсоюзных взносов. Смета расходов формируется : - расходов на оплату организационного обеспечения деятельности первичной профсоюзной организации; - административно-управленческих расходов (оплата труда с учетом налогов); - расходов на организацию корпоративных мероприятий; - расходы на оплату концертов, спектаклей, устраиваемых для членов профсоюза по случаю профессиональных праздников, организацию отдыха; - расходов на выплату подарков, выплату материальной помощи, выплату премий; - расходов на частичное возмещение затрат членов профсоюза на корпоративные поездки на море, в горы, санаторий( в виде оказания материальной помощи); - расходы на спортивные мероприятия, приобретение спортивного инвентаря; - расходы на оказание благотворительной помощи (пожертвования); - расходы на услуги, предоставляемые банком.

Расшифровка строк отчета о целевом использовании средств за 2025год

Код строки	статья	Отчетный 2025 год	расшифровка
6215	Членские взносы	4797	Поступление на расчетный счет организации членских взносов членов Профсоюза
6200	Всего поступило средств	4797	
6311	Социальная и благотворительная помощь	1919	1)1419 - Материальная помощь членам профсоюза 2) 500- оказание благотворительной помощи по СВО
6313	Иные мероприятия	376	53- культурно-массовые мероприятия 125 – физкультурно-оздоровительные мероприятия 198 – прочие хоз. Расходы (в т.ч. услуги банка)
6321	Расходы связанные с оплатой труда	1279	Заработная плата сотрудников организации, оформленных по трудовому договору (начисления с налогами и взносами по зарплате)
6322	Выплаты не связанные с оплатой труда	709	Премирование профактива
6300	Всего использовано средств	4283	

## 5. Аудит

ППО АО «Теплосеть» не подлежит обязательному аудиту, так как она не входит в перечень организаций, для которых аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности обязателен, согласно ст.5 закона №307-ФЗ.

Председатель первичной профсоюзной организации

Общероссийского профессионального союза

Работников жизнеобеспечения АО «Теплосеть» г.Ставрополя

Лычагина Т.Н.

