Общероссийский профессиональный союз работников нефтяной,
газовой отраслей промышленности и строительства

Волгоградская территориальная организация общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства
(ВТО Нефтегазстройпрофсоюза России)

Советская ул., д. 5, г. Волгоград, 400098, тел/факс (8442) 38-37-02,
e-mail: ngsp-volgograd@mail.ru, http://vgg.rogwu.ru/
ОКПО 02617147, ОГРН 1023400000161, ИНН/ КПП 3445913427/344401001

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Волгоградской территориальной организации общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства за 2025 год.

Волгоградская территориальная организация общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства ИНН 3445913427, КПП 344401001, ОГРН 1023400000161, ОКВЭД 94.20 « Деятельность профессиональных союзов » является общественной организацией – одной из форм некоммерческой организации на основании ст.117 ГК РФ, ст.2 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7- ФЗ « О некоммерческих организациях » и Устава Нефтегазстройпрофсоюза России. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Организация является получателем доходов в виде целевых поступлений – членских профсоюзных взносов и средств, поступивших в соответствии с коллективным договором на проведение социально-культурных и других мероприятий, предусмотренных уставной деятельностью.

Бухгалтерский учет в организации ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ(с изм. и доп.) « О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденной учетной политикой и другими нормативно – правовыми актами. Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ № 4/2023).

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» в соответствии со статьями сметы. Учет доходов ведется в момент их фактического поступления на расчетный счет в разрезе источников поступления записью по дебету счёта 51 «Расчётный счёт» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование». Учет расходов по основной уставной деятельности ведется по дебету счета 86 «Целевое финансирование» согласно статьям сметы.

В 2025 году в организации были прочие поступления , а именно проценты банка по соглашению о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка

на счёте в сумме 766 тыс. рублей, которые отражены в Налоговой декларации по УСН и отчете о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности. Являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, доход признается в качестве целевого источника финансирования и отражается в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счёта 99 «Прибыль и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

В активе бухгалтерского баланса по строке код1150 на 31.12.2025г. стоимость ОС – 0, ввиду того, что основные средства имеют 100% амортизацию. Показатель оборотных активов «Дебиторская задолженность» по строке код1230 в сумме 53тыс. руб. включает краткосрочные авансовые платежи (до 6 месяцев) за услуги поставщикам – 39тыс. руб., авансовый платеж по единому налоговому платежу – 14тыс. руб.; показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке код1250 в сумме 4356тыс. руб. состоит из денежных средств на расчетном счету-4352тыс. руб. и в кассе организации-4тыс. руб. В разделе «Целевое финансирование» пассива бухгалтерского баланса показатель «Целевые средства» по строке код1350 в сумме 4305тыс. руб. состоит из членских профсоюзных взносов – 3975 тыс. руб. и средств, поступивших в соответствии с коллективным договором на проведение социально-культурных и иных мероприятий, предусмотренных уставной деятельностью – 330 тыс. руб. В разделе «Краткосрочные обязательства» пассива бухгалтерского баланса показатель «Кредиторская задолженность» по строке код1520 в сумме 104 тыс. руб. включает страховые взносы за декабрь 2025 года – 99тыс. руб., налог по УСН за 4квартал 2025 года – 4,5тыс. руб., транспортный налог за 4 квартал 2025 года-0,5тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах налог на прибыль уменьшен на сумму страховых взносов на 50% и составил 23тыс. руб.

В отчете о целевом использовании средств показатель «Расходы на целевые мероприятия» в сумме 4430 тыс. руб. состоит из: строка код 6311- материальная помощь 272тыс. руб., строка код 6312- проведение отчетно-выборной конференции 179тыс. руб., строка код 6313- иные мероприятия на сумму 3979 включает в себя расходы на культурно-массовые мероприятия – 1824тыс. руб., спортивно-оздоровительные мероприятия – 810тыс. руб., подготовка кадров и работа с молодежью – 337тыс. руб., информационно-пропагандистская работа- 103тыс. руб., премирование профсоюзного актива - 423тыс. руб., перечисление взносов вышестоящим организациям – 479тыс.руб. В показателе «Расходы на содержание аппарата управления» строка код 6324 на сумму 211тыс. руб. включает плату за аренду помещения – 148тыс.руб. и содержание автомобильного транспорта – 63тыс. руб., строка код 6326- прочие на сумму 30тыс. руб. включает плату за услуги связи-23тыс. руб. и расходы на канцтовары- 7тыс. руб. Прочие расходы строка код 6350 на сумму 54тыс. руб. – банковские услуги.

ВТО Нефтегазстройпрофсоюза России продолжает вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

п