Первичная профсоюзная организация работников Магнитогорского Муниципального предприятия трест «Водоканал» Горно-металлургического профсоюза России

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Наименование организации (полное и сокращенное)	Первичная профсоюзная организация работников Магнитогорского Муниципального предприятия трест «Водоканал» Горно-металлургического профсоюза России (ППО МП трест «Водоканал» ГМПР)
Юридический/ Фактический адрес организации	455017 г. Магнитогорск, ул. Советская, 30 / 455017 г. Магнитогорск, ул. Советская, 30
ИНН/КПП	7444025306/745601001
ОКПО	49121695
ОГРН	1027400002365
Единоличный исполнительный выборный орган	Председатель профсоюзной организации

ППО МП трест «Водоканал» ГМПР, являющаяся некоммерческой общественной организацией с правом юридического лица (Свидетельство о регистрации в Главном управлении юстиции Челябинской области №1468 от 12 февраля 1999г.) осуществляет свою деятельность на основании Устава Горно-металлургического профсоюза России.

Основным видом деятельности ППО МП трест «Водоканал» ГМПР является деятельность профессиональных союзов ОКВЭД 94.20. Финансовая деятельность профсоюзной организации направлена на осуществление уставной деятельности, связанной с представительством и защитой профессиональных, трудовых, социально-экономических прав и интересов членов профсоюза, и ведется по смете, составляемой на год и утверждаемой профсоюзным комитетом согласно Уставу ГМПР. Источниками поступлений по смете являются членские профсоюзные взносы, поступления от работодателя в соответствии с коллективным договором.

Профсоюзная организация не занимается предпринимательской деятельностью. Бухгалтерская отчетность профсоюзной организации не подлежит обязательному аудиту.

Система налогообложения -УСН с объектом «Доходы».

2. Учетная политика

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

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402ФЗ), в связи с чем не применяются следующие ПБУ: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в профсоюзной организации ведется ручным способом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 « Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 в разрезе источников поступления и по статьям расходов.
Уставные и общехозяйственные расходы на содержание организации, покрываемые за счет целевых источников, учитываются с ежемесячным списанием в дебет счета 86.
Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1196	4099	3764	1531

4.Денежные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		Приход	Расход	
Денежные средства, всего	4322	13469	13194	4597
В т.ч в кассе	17	4162	4166	13
- на расчетном счете	4305	9307	9028	4584

5.Целевые средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(тыс.руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		Израсходовано на уставную деятельность	поступило	
Целевые средства, всего	1963	4839	5128	2252
В том числе : - членские взносы	1963	4625	4914	2252
- поступления от работодателя по коллективному договору		214	214	

6.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря	Изменения за период		На 31 декабря 2025
		списано	поступило	

	2024(тыс.руб.)			(тыс.руб.)
Кредиторская задолженность	3555	7919	8239	3875
В т.ч.: расчеты с бюджетом по страховым взносам и взносам на травматизм	35	426	419	28
Расчеты с поставщиками товаров и услуг		814	814	
Расчеты с членами квп: вступительные и членские взносы квп	3520	237	564	3847
Расчеты с вышестоящей организацией		1329	1329	
Расчеты с предприятием-работодателем		5113	5113	

7.Расшифровка доходов и расходов в «Отчете о целевом использовании средств»

За 2025 год поступило средств: профсоюзные членские взносы 4914 тыс.руб и поступления от предприятия-работодателя по коллективному договору 214 тыс.руб., всего поступило 5128 тыс.руб.

За 2025 год использовано (израсходовано) 4839 тыс. рублей, в том числе:

-расходы на целевые мероприятия 1588тыс руб.,

в том числе :

социальная и благотворительная помощь 711 тыс.руб (в эти расходы входят выплаты членам профсоюза в виде премии, материальной помощи)

проведение конференций, совещаний, семинаров 5 тыс.руб.,

прочие 872 тыс.руб (расходы на культурно- массовые и спортивные мероприятия, на информационно пропагандистскую работу)

расходы на содержание аппарата управления 2009 тыс.руб.,

в том числе:

расходы на оплату труда вместе с начислениями 1750 тыс.руб (оплата труда штатных работников профкома)

выплаты, не связанные с оплатой труда 91 тыс.руб (выплата материальной помощи штатным работникам профкома к отпуску, на рождение ребенка)

расходы на служебные командировки 26 тыс.руб.,

прочие 142 тыс.руб.(расходы на расчетно-кассовое обслуживание, программное обеспечение, хозяйственные расходы);

Прочие расходы составили 1242 тыс.руб. (отчисления членских профсоюзных взносов в вышестоящую организацию (25%) и в Фонд развития ГМПР)

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Председатель профсоюзной организации _____ А.С. Кабанова