

**Профсоюзная Первичная организация «Новороссийский профсоюзный комитет плавсостава
РПСМ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств на 31.12.2025г.

Основные виды экономической деятельности ППО НПКП РПСМ (ИНН 2315067517) является профсоюзной организацией (ОКВЭД 94.20 Деятельность профессиональных союзов).

Численность сотрудников в организации на 2025 год – 4 человека.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация ведет свою деятельность за счет членских профсоюзных взносов. Также уставом организации предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации. ППО НПКП РПСМ осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов за календарный год. Учет средств целевого финансирования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование», счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами». Расходы учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы».
2. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания профсоюзной организации (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, и стоимостью, превышающей 100 000 рублей, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС. Если стоимость не превышает установленного лимита, то отражается в составе расходов. Амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по соответствующим нормам амортизационных отчислений.

ППО НПКП РПСМ применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «доходы». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса:

Строка 1150 «Основные средства»: отражена сумма остаточная стоимость ОС - 24808 тыс.руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»: отражена сумма 36 тыс.руб (счет 68 - ЕНС)

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»: (счет 76 расчеты с разными кредиторами и кредиторами) отражена сумма дебиторской задолженности (уступка права требования) - 11990 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежные средства» : отражена сумма 1058 тыс.руб. (расчетный счет – 1045 тыс.руб., касса – 13 тыс.руб.),

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»: Расчеты по налогам и сборам счет 68 – 121 тыс.руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению счет 69 - 183 тыс.руб..)

Финансовые вложения отсутствуют.

4. Пояснения к отчету «о целевом использовании средств»:

За 2025 год ППО НПКП РПСМ поступило профсоюзных взносов на уставную деятельность 9900 тыс.руб., также поступление дохода от сдачи в аренду помещения, принадлежащее ППО НПКП

РПСМ и находящееся по адресу: г.Новороссийск, ул. Вербовая д.11А пом.II – 640 тыс.руб.

Всего поступлений за период 2025г. – 10540 тыс.руб.

Расходы ППО НПКП (прочие – 381 тыс.руб., на содержание помещений, включая аренду и коммунальные платежи – 570 тыс.руб., выдача детских подарков членам профсоюза - 3015 тыс.руб.) осуществлялись в соответствии со сметой доходов и расходов на 2025 год. Начисление заработной платы сотрудников (на конец 2025 года – 4 человека ФОТ – 6302 тыс.руб) производится согласно штатного расписания. Всего расходы за 2025 год составили 10269 тыс.руб. Нецелевые расходы отсутствуют.

Председатель ППО НПКП РПСМ



А.Ю. Беляков