

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Ассоциации «Общероссийское отраслевое объединение работодателей
угольной промышленности»
ИНН 7708240838 КПП 770901001**

1. Общие сведения об организации

Ассоциация «Общероссийское отраслевое объединение работодателей угольной промышленности» (далее именуемое - Ассоциация) зарегистрирована 15 октября 2012 года Федеральной налоговой службой РФ (Свидетельство УФНС России по г.Москве серия 77 № 014251046).

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве работодателей (юридических лиц), созданной на добровольной основе для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 94.12 – деятельность профессиональных членских организаций.

Основными целями Ассоциации является представительство и защита интересов работодателей угольной промышленности во взаимоотношениях с органами государственной власти и органами местного самоуправления, профессиональными союзами и другими организациями и объединениями, а также обеспечение участия в формировании и проведении согласованной политики работодателей угольной промышленности Российской Федерации.

Ассоциация не имеет в качестве основной цели извлечение и распределение прибыли между его членами.

Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов.

Коллегиальный исполнительный орган управления – Правление.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган управления – Исполнительный директор аппарата управления.

Среднесписочная численность работников аппарата управления Ассоциации в 2025г. составляет 3 человека.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется автоматизированным способом с использованием продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетной году

Поступление членских и вступительных взносов учитываются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» на дату поступления денежных средств.

Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 120 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов отражаются материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

По Договору аренды № ИП-10-03-25 от 23.10.2025г. Ассоциация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп.2 и п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – нежилое помещение, не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа объекта, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В целях налогообложения по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по кассовому методу.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие и девять месяцев.

В отчетном периоде у Ассоциации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Пояснения к годовой отчетности за 2025 год

Актив Баланса.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 242 тыс.руб.:

- задолженность СФР, ИФНС – 101 тыс.руб.
- дебиторская задолженность – 141 тыс.руб.

Строка 1250 «Денежные средства» - 3 061 тыс.руб.:

- остаток денежных средств целевого финансирования на расчетном счете организации, открытом в Сбербанке РФ, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности – 3 061 тыс.руб.

Пассив Баланса.

Строка 1330 «Целевые средства» - 3 085 тыс.руб.:

- остаток средств целевого финансирования (членские взносы), предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 219 тыс.руб.:

- кредиторская задолженность перед бюджетом и фондами за 12/2025г. – 208 тыс.руб.
- кредиторская задолженность – 11 тыс.руб.

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» - 4 188 тыс.руб.

К группе статей «Поступило средств»:

- **строка 6215 «Членские взносы»** - 18 460 тыс.руб.
- **строка 6200 «Всего поступило средств»** - 18 460 тыс.руб.

К группе статей «Израсходовано средств»:

- **строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»** всего – 19 283 тыс.руб., в том числе:

- **строка 6321 «расходы, связанные с оплатой труда»** - 16 988 тыс.руб.

Из них:

- зарплата работников аппарата – 13 735 тыс.руб.
- зарплата по Договору ГПХ – 20 тыс.руб.
- начисления – 3 233 тыс.руб.

- строка 6324 «содержание помещений, зданий и иного имущества» - 2 138 тыс.руб.;

- аренда помещений – 2 066 тыс.руб.

- прочее – 72 тыс.руб.

- строка 6326 «Прочие» - 157 тыс.руб.:

- приобретение картриджей – 120 тыс.руб.

- прочее – 37 тыс.руб.

- строка 6350 «Прочие» - 281 тыс.руб.:

- членские взносы РСПП – 200 тыс.руб.

- услуги банка – 46 тыс.руб.;

- прочее – 35 тыс.руб.

- строка 6300 «Всего израсходовано средств» - 19 564 тыс.руб.

- строка 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» - 3 085 тыс.руб.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

За отчетный 2025 год коммерческая деятельность не велась.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Уставная некоммерческая деятельность для Ассоциации является основной и соответствует целям создания НКО, поэтому информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в данном отчете по группе «Прочие поступления»:

- строка 4119 «Прочие поступления» - 18 646 тыс.руб.:

- членские взносы – 18 460 тыс.руб.

- возврат страхового депозита по аренде – 186 тыс.руб.

В 2026г. Ассоциация «Общероссийское отраслевое объединение работодателей угольной промышленности» намерена продолжить осуществлять свою деятельность в соответствии с Уставом.

Исполнительный директор

Гл. бухгалтер



Handwritten signature of Z.A. Nurgaliyev

З.А.Нургалиев

Л.Н.Буланова