

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности ППО «Комбинат «Каменский» РОСПРОФПРОМ

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчет о целевом использовании средств за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Отчетность составлена в тыс. руб.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Организация не представляет:

- 1) Отчет о финансовых результатах, т.к. в отчетном году отсутствует показатель полученного Организацией дохода от приносящей доход деятельности (основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");
- 2) Отчет о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчет о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

2. Общая информация об Организации

Первичная профсоюзная организация «Комбинат «Каменский» Российского профсоюза работников промышленности.

Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, ул. Сапрыгина, д.8

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1026100006437 от 08 сентября 2021 г.

Организация поставлена на налоговый учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №21 ИНН 6147012704

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

код по ОКВЭД 94.20 – Деятельность профессиональных союзов.

Организация применяет общую систему налогообложения.

4. Существенные элементы учетной политики

Первичная профсоюзная организация «Комбинат «Каменский» РОСПРОФПРОМ является некоммерческой общественной организацией с правом юридического лица (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. с присвоением основного государственного номера ОГРН 1037739235632 от 27.01.2003 г., осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного в Минюсте РФ № 0012110026 от 13.06.2017 г.

Финансовая деятельность профсоюзной организации ведется по смете, составляемой

на год и утвержденной на заседании Профкома с учетом фактического исполнения сметы по статьям.

Источником поступлений по смете являются членские профсоюзные взносы, поступления от хоз органа, юридических и физических лиц на проведение профсоюзной организацией социально-культурных мероприятий, предусмотренных ее уставной деятельностью.

Профсоюзная организация не занимается предпринимательской деятельностью.

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером, принятым по трудовому договору и состоящим в штате организации. Главный бухгалтер одновременно выполняет обязанности кассира.

Бухгалтерия осуществляет работу в соответствии с задачами и на основе утверждаемого настоящим распоряжением положения о бухгалтерии.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием сокращенного рабочего Плана счетов программы «1С Бухгалтерия 8.3 и 1С ЗУП 8.3, согласно приложению N 4, 4а.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. N 34н.

3. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности:

- целевые финансирование и поступления;
- целевые средства в качестве пожертвования;

Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12.01.1996г. N 7-ФЗ.

4. Организация применяет упрощенную(финансовую) отчетность

5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, а также образцы нетиповых документов.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ.

6. Для систематизации ведения делопроизводства составляется Номенклатура дел в бухгалтерии.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам перечисленным.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ.

График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г N 34н.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	8	8
Средства на расчетных счетах	11406	8678
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	11414	8686

5.2. Целевое финансирование

Целевые средства Организации сформированы за счет средств членских профсоюзных взносов

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Членские профсоюзные взносы	25730	21267
Поступления по коллективному договору (прочие поступления)	2505	2681
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	28235	23948

В рамках программ, реализуемых Организацией, целевые средства были направлены на реализацию целевых мероприятий, содержание организации и прочие расходы.

Наименование	Тыс. руб.	
	2025	2024
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	10727	
Использовано на содержание организации (строка 6320), в т.ч.	15203	
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы	14165	
Расходы на командировки и служебные поездки	49	
Выплаты не связанные с оплатой труда	645	
Хозяйственные расходы	344	
Прочее (строка 6350), в т.ч. услуги банка	170	
Использовано (израсходовано) средств — всего (строка 6300)	26100	