

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ППО МОАП РОСПРОФТРАНСДОР

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД ППО МОАП РОСПРОФТРАНСДОР - 94.20 - деятельность профессиональных союзов. Уставная цель первичной профсоюзной организации - повышение уровня жизни членов профсоюза, защита их социально-трудовых прав, экономических, социальных и профессиональных интересов для членов профсоюза, применение новых эффективных форм и методов профсоюзной работы.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

2.1 Основные средства

В организации к основным средствам относить средства со сроком использования больше 12 месяцев и использования для управленческих нужд и стоимостью свыше 40000 рублей. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется из минимального срока полезного использования, указанного для соответствующих амортизационных групп Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. 07.07.2016 г.).

2.2 Запасы

Приобретаемые материальные ценности со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитывать на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости приобретения каждой единицы: субсчет 1 "Прочие материалы" - для уставных мероприятий, субсчет 2 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" - канцелярские и хозяйственные принадлежности, используемые для хозяйственных нужд. 2.10 Денежные средства и эквиваленты

2.3 Учет доходов и расходов

Фактическую себестоимость списываемых на расходы материальных ценностей определять по себестоимости каждой единицы.

Расходы производятся в соответствии с Положениями о расходовании целевых средств. Учет расходов, за счет членских взносов вести по дебету счета 26 по статьям расходов

№	Наименование операции	Дебет	Кредит
1	Оплата поставщику Выдача в подотчет	76(60) 71	51(50)
2	Списаны затраты на расходы	26	76(60) 71
2	Закрытие 26 счет, отражение	86	26

	источника финансирования		
--	--------------------------	--	--

Учет расходов, за счет средств по коллективному договору вести по дебету счета 25 по статьям расходов

№	Наименование операции	Дебет	Кредит
1	Оплата поставщику Выдача в подотчет	76(60) 71	51(50)
2	Списаны затраты на расходы	25	76(60) 71
2	Закрытие 25 счет, отражение источника финансирования	86	25

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступ ило	списано		амортиз ация	обесцен ение	переоценка ¹		переклассифи вано
		первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние		первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация	
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024г. ³		0		0		0				
в том числе:	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				
(группа) из них исключительные права ⁴	за 2025г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период							переклассифицировано	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025г. ²		0		0		0			
	за 2024 г. ³		0		0		0			
в том числе:	за 2025 г. ²		0		0		0			
(группа)	за 2024г. ³		0		0		0			
из них	за 2025г. ²		0		0		0			
исключительные права ⁵	за 2024 г. ³		0		0		0			

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы – всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы – всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

с. 3

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	за 2025 г. ²					0	0	0

с. 5

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступил о	списано		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				
в том числе:	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				
в том числе:	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				
(группа)	за 2025 г. ²		0		0		0				
	за 2024 г. ³		0		0		0				

в том числе: (группа)	за _____ ² 2025 г.						0	0
	за _____ ³ 2024 г.						0	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактиче- ские затраты	накопле- нное обесцен- ение	затраты	обесцен- ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио- нной недвижимо- сти	фактиче- ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ ² 2025 г.					0	0		
	за _____ ³ 2024 г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ ² 2025 г.					0	0		
	за _____ ³ 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости – всего	за _____ ² 2025 г.					0	0		
	за _____ ³ 2024 г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ ² 2025 г.					0	0		
	за _____ ³ 2024 г.					0	0		

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 г. ²					0	0	
	за 2024 г. ³					0	0	
в том числе:	за 2025 г. ²					0	0	
	за 2024 г. ³					0	0	
(группа)						0	0	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года	поступило	списано	проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью доли номинальной)	текущий рыночный стоимость резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г. ²							
	за 2024 г. ³							

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за 2025 г. ²	7343	0		0			X	X	7343	0
	за 2024 г. ³	7343	0		0			X	X	7343	0
в том числе:	за 2025 г. ²	7343	0		0					7343	0
	за 2024 г. ³	7343	0		0					7343	0

(инвентарь)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г. ²	20001	0		0	0				42305	0
	за 2024 г. ³	5124	0		0	0				20001	0
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г. ²	20001	0		0	0				42305	0
	за 2024 г. ³	5124	0		0	0				20001	0
Итого	за 2025 г. ²		0		0	0		X			0
	за 2024 г. ³		0		0	0		X			0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
	за 2025г. ²					0	0		
в том числе: (вид)	за 2024 г. ³					0	0		
	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
	за 2025г. ²					0	0		
в том числе: (вид)	за 2024 г. ³					0	0		
	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Итого	за 2025 г. ²					0	0		X
	за 2024 г. ³					0	0		X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

Итого расходы по обычным видам деятельности		
---	--	--

Составляется на
год

Смета
поступлений и расходования средств профбюджета
на 2025 г.

ППО МОАП РОСПРОФТРАНСДОР
(Наименование профсоюзной организации)

ТА
БЛИЦА 1

(ТЫС.
РУБ.) (ТЫС.
РУБ.)

№ статей	Наименование статей	Факт за 2025 г.	Утверждено на 2026 г.
-------------	---------------------	-----------------------	--------------------------

1	2	3	4
Остаток средств на 1 января 2025 г.		445, 8	944,4
ПОСТУПЛЕНИЯ			
1	Членские профсоюзные взносы	746 7,4	7450
2	Добровольные взносы		
3	Поступления по коллективным договорам (соглашениям) на проведение социально-культурных и других мероприятий	304 4,8	2250
4	Прочие поступления		
Всего доходов		105 12,2	9700
РАСХОДОВАНИЯ			
1	Целевые мероприятия	154 3,4	2600
	в том числе:		
	1.1. - информационно-пропагандистская работа	152, 1	150
	1.2. - подготовка и обучение профсоюзных кадров и актива	67,2	50
	1.3. - работа с молодежью		100
	1.4. - проведение конференций, совещаний	17,9	50
	1.5. - культурно-массовые мероприятия	121	2000
	в том числе:		
	1.5.1. - заработная плата с начислениями персоналу по культработе		
	1.6. - физкультурно-оздоровительные мероприятия	30	100
	в том числе:		
	1.6.1. - заработная плата с начислениями персоналу по спортработе		

	1.7. - проведение отдельных мероприятий	66	150
	1.8. - финансирование ППО		
1	2		3
2	Фонд Солидарности	11,2	25,0
	в том числе:		
	2.1. - оказание материальной поддержки членским организациям	11,2	25,0
	2.2. - финансирование мероприятий солидарности		
	2.3. - финансирование молодежного совета		
3	Материальная помощь членам профсоюза	1	600,0
4	Вознаграждение профактиву	538,0	700,0
5	Правозащитная работа		
6	Содержание аппарата управления	217	2256,2
	в том числе:		
	6.1. - оплата труда с начислениями	2046,1	2216,2
	связанные с оплатой труда		
	6.3. - служебные командировки и деловые поездки	92,8	
	6.4.- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)		
	6.5.- ремонт основных средств и иного имущества		
	6.6.- приобретение основных средств		
	6.7.- хозяйственные расходы		
	6.8.- прочие	26,9	40,0

7	Другие Фонды	500, 0	500,0
	страхование в НПФ		
	Ссудный фонд	500, 0	500,0
8	Расходы из средств, поступивших по коллективным договорам (соглашениям) на проведение социально-культурных и других мероприятий	318 8,3	2250, 0
9	Перечисления вышестоящим органам	156 3,3	1564, 5
10	Прочие	107, 5	120,0
	в т. ч. услуги банка	107, 5	120,0
Всего расходов		100 13,6	1061 5,7
Остаток средств на конец отчетного периода		944, 4	28,7

Председатель

(наименование должности)

(подпись)



(расшифровка подписи)

Пластинина Т.Ю.

"24" февраля 2026 г.