Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ОО Калининградская ОО РОСПРОФТРАНСДОР

1. Общие сведения

- **Наименование:** Общественная организация «Калининградская областная организация Общероссийского профессионального союза работников автомобильного транспорта и дорожного хозяйства»
- **Адрес:** 236040, г. Калининград, ул. Сергеева, д.14, офис 445
- **Дата государственной регистрации:**15.10.2002 г.
- **Цель деятельности:** Профсоюзная деятельность
- **Численность сотрудников:** 2 человека
- **Руководитель:** Председатель Дорохова Ирина Олеговна
- **Наличие обособленных подразделений:** нет

2. Основы подготовки отчетности

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.
- Организация имеет право на **упрощенные способы** ведения учета и отчетности.
- Отчет о движении денежных средств (ОДДС) не представляется в соответствии с п. 5 ФСБУ 4/2023.

3. Учетная политика

- **Членские взносы:** признаются в учете в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу (кассовый метод).
- **Основные средства:** Учет ведется по ФСБУ 6/2020. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы в момент приобретения.
- **Целевое финансирование:** Учет ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Затраты распределяются согласно утвержденной Смете.

4. Раскрытие информации о целевых поступлениях и их использовании

4.1 Источники формирования целевых средств

В 2025 году деятельность Организации финансировалась за счет целевых поступлений. Основную долю доходов составили:

- **Членские профсоюзные взносы:** 259 тыс. руб. (поступают в соответствии с Уставом).
- **Прибыль от приносящей доход деятельности (сдача в субаренду кабинетов):** 616 тыс. руб.

4.2 Направления использования средств

Средства использовались строго по целевому назначению в соответствии со сметой. Случаев нецелевого использования не зафиксировано.

Основную долю расходов составили:

- **Проведение целевых мероприятий:** расходы на конференцию, проведение целевых мероприятий для членов профсоюза-144 тыс.руб;
- **Содержание аппарата управления:** 637 тыс.руб. (включая оплату труда штатных сотрудников, командировочные расходы, перечисления в вышестоящие организации, содержание помещений).
- **Прочие расходы:** 30 тыс. руб.

4.3. Анализ остатков на конец периода

По итогам 2025 года превышение доходов над расходами (целевой остаток) составляет 109 818 руб. 31 коп. что отражено в отчете о целевом использовании.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Кредиторская задолженность** в сумме 29 тыс.руб. является текущей и представляет собой обязательства по арендным платежам и по налогам и сборам.
- **Налоги:** Организация применяет Упрощенную систему налогообложения. Является плательщиком налога, уплачиваемого при упрощенной системе налогообложения.

Председатель И.О.Дорохова