

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
за 2025 год**

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности ППО (ОО «ППО работников филиала АО «МОСТРАНСАВТО» г. Мытищи») за 2025 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**1. Сведения об организации.**

Наименование ППО (ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ): ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТНИКОВ ФИЛИАЛА АО "МОСТРАНСАВТО" Г. МЫТИЩИ".

Дата государственной регистрации: 06.02.2003.

Основной государственный регистрационный номер 1035000004005

ИНН 5029027558.

ППО зарегистрировано по адресу: 141006, Московская область, Олимпийский пр-кт, 44

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 года 1 - человек.

ППО является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, предпринимательской деятельностью в 2025г. не занималась.

ОКВЭД 94.20 – деятельность прочих общественных организаций.

ППО не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений.

Высшим органом управления деятельностью ППО являются: Собрание\_\_\_\_\_.

(Собрание, Конференция)

Расчетный счет открыт в банке ПАО «СБЕРБАНК»

Валютных счетов и операций с валютой нет.

В 2025 году ППО применяла упрощенную систему налогообложения с объектом

Доходы.

**2. Учётная политика Организации.**

Бухгалтерская отчетность ППО является упрощенной отчетностью в соответствии со статьей 5 Закона 402-ФЗ и состоит из:

- 1) Бухгалтерского баланса за 2025 год
- 2) Отчета о целевом использовании средств за 2025 год
- 3) Настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами с учетом положений учетной политики, которые раскрыты ниже в данных пояснениях.

ППО приняла решение не составлять отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств, так как информация незначительна для пользователей. При появлении информации, подлежащая раскрытию в таких отчетах, данные включаются в настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Настоящий бухгалтерский отчет ППО подготовлен на основе учетной политики, утвержденной Протоколом № 12 от 16.12.2021.

**2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

ППО применяет упрощенные способы ведения учета и представляет отчетность в упрощенном виде, как некоммерческая организация.

Бухгалтерский учет в ППО ведется в программе Excel и Контур Экстерн.

Учет членских взносов ведется без предварительного начисления (кассовым методом) записью по дебету счета 51 «Расчетный счет» и по кредиту счета 86.1 «Целевое финансирование».

Учет поступлений в соответствии с Коллективным договором ведется отдельно, используется по целевому назначению, записью по дебету счета 51 "Расчетный счет" и по кредиту счета 86.2 «Целевое финансирование»

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование», по статьям утверждённой на (собрании или конференции) сметы.

В связи с применением ФСБУ5\2019 "Запасы"- Стандарт не распространяется на материальные ценности, полученные ППО как:

- используемые в качестве материалов для достижения целей по уставной деятельности, передачи членам профсоюза;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в отчетности ППО раскрываются следующие объекты.

- Нематериальные активы - в соответствии с учетной политикой к НМА относятся активы стоимостью свыше 150тыс. руб. Объектов НМА по состоянию на 31.12.2025 нет.

- Основные средства - в соответствии с учетной политикой к ОС относятся активы стоимостью свыше 150тыс. руб. Объектов ОС по состоянию на 31.12.2025 нет.

- Инвестиционной недвижимости нет, ППО некоммерческая организация, недвижимость отсутствует

- Организация не формирует актив в виде вложений в аренду в 2025 году по договорам аренды в соответствии с п.11 ФСБУ 25, так как применяет упрощенные способы ведения учета.

- Отложенных налоговых активов нет, так как организация применяет УСН.

- Финансовых вложений нет.

- Долгосрочных активов к продаже; налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям нет, в силу того, что организация некоммерческая, применяет УСН.

- Дебиторская задолженность отсутствует.

- Авансовые платежи и предоплаты контрагентам 0 руб., простроченной задолженности нет.

- Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетный счет остаток на 31.12.25 15 тыс. руб., на 31.12.24 39 тыс. руб.

Касса – 0 руб.

- Целевое финансирование остаток на 31.12.2025

Членские взносы 15 тыс. руб.

- Заемные средства и кредиторская задолженность отсутствует.

## 2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Первичная профсоюзная организация не занимается коммерческой деятельностью и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 11.02.2008г. № 23н. Для определения налоговой базы используются регистры бухгалтерского учета.

## 3. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году ППО не прекращала и не намерена прекращать какой – либо деятельности.

## 4. Связанные стороны.

В 2025 году не было операций со связанными сторонами, кроме выплат руководителю.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 раскрываем информацию о выплатах за год – Председатель ППО Белкова Екатерина Александровна за года получил доход 438 тыс. руб. в виде начисленной заработной платы.

## 5. Государственная помощь

ППО не получала в 2025 году какой-либо государственной помощи.

6. Существующие и потенциальные иски против профсоюза.

ППО не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

7. Информация о совместной деятельности.

ППО не вела совместную деятельность в 2025 году.

8. Финансово – хозяйственная деятельность ППО направлена на осуществление уставной деятельности, связанной с защитой социально-экономических интересов трудящихся и ведется согласно смете составляемой на год, и утверждаемой на Собраниях (Конференциях).

9. Источники финансирования уставной деятельности в 2025 году:

-Членские профсоюзные взносы.

-Целевые средства по Коллективному договору

10. Функции по осуществлению внутреннего контроля, совершаемых фактов хозяйственной жизни, осуществляет контрольно-ревизионная комиссия.

Председатель ППО  
12.03.2025

Белкова Е.А.

Пояснения  
к отчёту о целевом использовании средств  
за 2025 год

Настоящие пояснения прилагаются к Отчёту о целевом использовании средств ППО (ОО «ППО работников филиала АО «МОСТРАНСАВТО» г. Мытищи») за 2025 год, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Целевые поступления.

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2025 года составлял 39 тыс. рублей.

Получено на ведение деятельности:

- членских взносов в сумме 2692 тыс. рублей, в т.ч. денежными средствами 2692 тыс. рублей.

- целевых средства по Коллективному договору \_1393 тыс. рублей.

Итого получено средств целевого финансирования \_4085 тыс. рублей.

Израсходовано целевых средств всего 4109 тыс. рублей. Расходы производятся на основании утвержденной сметы.

Основными статьями затрат являются:

- Культурно-массовые мероприятия за счет членских профсоюзных взносов 947 тыс. руб.

- Культурно-массовые мероприятия за счет целевых средств по коллективному договору 772 тыс. руб.

- Материальная помощь членам профсоюза 522 тыс. руб.

- Заработная плата (в т.ч. совместителей, ГПХ) с начислениями 811 тыс. руб.

- Премирование профсоюзного актива 204 тыс. руб.

- Премирование председателя за счет целевых средств по коллективному договору 621 тыс. руб.

- Отчисления в фонд Солидарности 77 тыс. руб.

- Проведение собраний, конференций 31 тыс. руб.

- Хозяйственные расходы 28 тыс. руб.

- Прочие расходы (услуги банка, др.) 80 тыс. руб.

- Внутрибюджетные перечисления 16 тыс. руб.

Остаток неизрасходованных средств на конец 2025 года 15 тыс. рублей, в том числе:

- членские взносы 15 тыс. рублей;

- целевые средства по Коллективному договору 0 тыс. рублей.

Председатель ППО  
12.03.2025

Белкова Е.А.