

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		спряну		пересечена		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 033 6 410	(969) -	2 542 4 623	- -	(1 443) (969)	- -	- -	- -	13 575 11 033	(2 408) (969)
в том числе:											
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	2 240 2 240	(111) -	345 -	- -	(111) (111)	- -	- -	- -	2 565 2 240	(222) (111)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	345 -	- -	- -	- -	- -	- -	- 345	- -
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	8 369 3 746	(841) -	- 4 623	- -	(1 118) (841)	- -	- -	- -	8 369 8 369	(1 959) (841)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	424 424	(13) (13)	2 197 2 197	- -	(214) (214)	(13) -	- -	- -	2 621 2 621	(227) (13)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	424 424	- -	- -	- -	(13) -	- -	- -	- -	424 424	(227) (13)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		спряну		пересечена		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10 822	-	10 068	-	6 410	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	2 018	-	2 129	-	2 240	-
из них созданные организацией	6 410	-	7 528	-	3 746	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	2 394	-	411	-	424	-
Другие НМА	345	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	345	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	2 542	-	-	(2 542)	-	-
	За 2024 г.	-	4 623	-	-	(4 623)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	2 197	-	-	(2 197)	-	-
	За 2024 г.	-	345	-	-	(345)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 623	-	-	(4 623)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 137 001	(678 890)	13 927	(5 151)	3 724	(135 895)	-	4 145 777	(811 161)
в том числе:	За 2024 г.	3 004 744	(567 051)	1 152 787	(20 530)	10 326	(122 265)	-	4 137 001	(678 990)
Здания	За 2025 г.	4 026 520	(620 114)	-	-	-	(126 808)	-	4 026 520	(746 922)
Соружения	За 2024 г.	2 899 682	(506 733)	1 126 838	-	-	(113 376)	-	4 026 520	(620 114)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 723	(3 948)	-	-	-	(90)	-	4 723	(4 039)
Офисное оборудование	За 2024 г.	4 723	(3 773)	-	-	-	(176)	-	4 723	(3 949)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 054	(1 029)	219	(439)	360	(130)	-	1 834	(1 185)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	61 040	(30 745)	1 603	(439)	360	(130)	-	62 843	(34 711)
Земельные участки	За 2025 г.	42 410	(25 515)	18 630	(5 151)	-	(5 230)	-	61 040	(30 745)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	15 386	(8 706)	11 911	(5 151)	3 724	(1 797)	-	22 146	(6 779)
	За 2025 г.	20 319	(8 351)	3 260	(6 193)	819	(1 174)	-	15 386	(8 706)
	За 2024 г.	26 711	(14 447)	413	-	-	(3 078)	-	27 124	(17 525)
	За 2025 г.	34 789	(21 415)	3 840	(11 888)	9 147	(2 179)	-	26 711	(14 447)
	За 2024 г.	787	-	-	-	-	-	-	787	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	787	-	-	-	-	-	-	787	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	23 579	(788)	9 495	(2 462)	2 462	(487)	-	23 579	(1 275)
в том числе:	За 2024 г.	16 546	(2 476)	9 495	(2 462)	2 462	(774)	-	23 579	(788)
Земельные участки	За 2025 г.	23 579	(788)	-	-	-	(487)	-	23 579	(1 275)
	За 2024 г.	16 546	(2 476)	9 495	(2 462)	2 462	(774)	-	23 579	(788)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	3 333 829	3 457 224	2 436 906	2 436 906	-	-
Амортизируемые основные средства - всего	3 333 829	3 457 224	2 436 906	2 436 906	-	-
в том числе:						
Здания	3 279 598	3 406 406	2 392 944	2 392 944	-	-
Соружения	684	774	950	950	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	649	805	795	795	-	-
Офисное оборудование	27 932	30 295	16 895	16 895	-	-
Транспортные средства	15 367	6 680	11 868	11 868	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 599	12 264	13 354	13 354	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	787	787	787	787	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	787	787	787	787	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		На начало года		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)					
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	2 541	-	-	-	-	2 541	-	
	3а 2024 г.	2 541	-	-	-	-	2 541	-	
	3а 2025 г.	2 541	-	-	-	-	2 541	-	
	3а 2024 г.	2 541	-	-	-	-	2 541	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	2 462 640	-	868 970	-	-	3 331 610	-	
	3а 2024 г.	3 042 600	-	-	-	(579 960)	2 462 640	-	
	3а 2025 г.	2 462 640	-	868 970	-	-	3 331 610	-	
	3а 2024 г.	3 042 600	-	-	-	(579 960)	2 462 640	-	
Итого	3а 2025 г.	2 465 181	-	868 970	-	-	3 334 151	-	
	3а 2024 г.	3 045 141	-	-	-	(579 960)	2 465 181	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения,	-	-	-
Финансовые вложения,	-	-	-
Иное использование	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	8	-	112 294	-	(112 293)	-	X	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	6	-	104 897	-	(104 895)	-	X	-	-	-	8	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	112 294	-	(112 293)	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	6	-	104 897	-	(104 895)	-	-	-	-	-	8	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

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	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	502 126	-	-	-	(224 285)	-	-	-	277 841	-	-
	За 2024 г.	294 188	-	207 938	-	-	-	-	-	502 126	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	386	-	-	-	(55)	-	-	-	331	-	-
	За 2024 г.	136	-	250	-	-	-	-	-	386	-	-
	За 2025 г.	855	-	-	-	(193)	-	-	-	662	-	-
	За 2024 г.	5 941	-	47 015	-	(5 086)	-	-	-	855	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	47 015	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	491 179	-	-	-	(271 033)	-	-	-	220 146	-	-
	За 2024 г.	279 915	-	211 264	-	-	-	-	-	491 179	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 640	-	44	-	-	-	-	-	9 684	-	-
	За 2024 г.	8 163	-	1 477	-	-	-	-	-	9 640	-	-
	За 2025 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	502 126	-	-	-	(224 285)	-	-	-	277 841	X	-
	За 2025 г.	294 188	-	207 938	-	-	-	-	-	502 126	X	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 070 14 446	- 8 624	- -	(267) -	- -	22 803 23 070	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	23 070 14 446	- 8 624	- -	(267) -	- -	22 803 23 070	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	362 003 277 992	- 84 011	- -	(71 192) -	- -	290 811 362 003	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	104 205	49 -	- -	- (101)	- -	153 104	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 076 6 828	- -	- -	(4 043) (2 752)	- -	33 4 076	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	118 049 -	- -	- -	- -	118 049 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	299 576 200 787	- 98 789	- -	(204 924) -	- -	94 652 299 576	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	40 476 51 400	17 817 -	- -	- (10 924)	- -	58 293 40 476	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	8 119 18 772	1 611 -	- -	- (10 653)	- -	9 730 8 119	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 652 -	33 9 652	- -	- -	- -	9 685 9 652	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 385 073	216 -	- -	- -	- -	216 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	385 073 292 438	92 635 -	- -	(71 459) -	X X	313 614 385 073	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	36 287	29 377	14 101
в том числе:			
Обеспечительные платежи	36 287	29 377	14 101
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

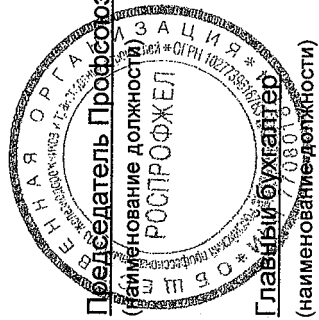
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

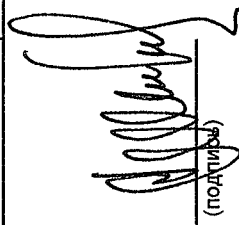
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Движении денежных средств и денежных эквивалентов

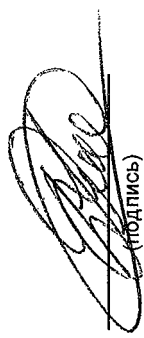
Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступления	Платежи	
За 2025 г.	2 472 562	7 081 960	(6 217 689)	3 336 833
За 2024 г.	3 105 354	6 099 969	(6 732 761)	2 472 562



Председатель Профсоюза
 (наименование должности)
РОСТРОФЖЕЛ
 (наименование должности)


 (подпись)

Шаханов Дмитрий Сергеевич
 (расшифровка подписи)


 (подпись)

Устич Дмитрий Петрович
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании
средств и отчету о финансовых результатах
Общественной организации – Российский профессиональный
союз железнодорожников и транспортных строителей
(РОСПРОФЖЕЛ)
за 2025 год

I. Сведения об организации

Полное наименование организации - Общественная организация - Российский профессиональный союз железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) (далее – Профсоюз).

Юридический адрес – г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 22-24, стр. 1

ИНН – 7708018174

КПП – 770801001

Основной вид деятельности – Деятельность профессиональных союзов, код ОКВЭД 94.20.

Среднесписочная численность – 83 чел.

Профсоюз учрежден в 1991 году, является некоммерческой организацией.

Высший руководящий орган Профсоюза – Съезд Профсоюза (ст. 9.1. Устава Профсоюза), который проводится не реже одного раза в пять лет.

Руководителем Профсоюза является Председатель Профсоюза.

Председатель Профсоюза является исполнительным выборным единоличным органом Профсоюза, избираемым на Съезде Профсоюза (ст. 9.7 Устава Профсоюза).

Президиум Профсоюза является исполнительным выборным коллегиальным органом Профсоюза и, как постоянно действующий орган, осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Профсоюза (ст. 9.6 Устава Профсоюза).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума Профсоюза осуществляет Председатель Профсоюза (ст. 9.7 Устава Профсоюза).

Профсоюз имеет учрежденную некоммерческую организацию - Негосударственное некоммерческое учреждение «Учебный Центр РОСПРОФЖЕЛ» и является учредителем (доля 100%) ООО «ПрофАктив».

Профсоюз осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации, а также ведет приносящую доход деятельность:

- размещает временно свободные денежные средства на депозитных счетах;
- сдает имущество в аренду;
- прочее.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и согласно концепции непрерывности деятельности.

Профсоюз применяет ОСНО.

II. Основные показатели деятельности

Согласно Уставу Профсоюза и Учетной политике Профсоюза доходы организации составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям от работодателей. в общей сумме 3 270 160 тыс. руб. за 2025 год, что соответствует данным Отчета о целевом использовании средств за 2025 г., в т.ч.:

поступление членских профсоюзных взносов – 1 031 837 тыс. руб.;

целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение физкультурно - спортивных, культурно - массовых и других мероприятий – 2 238 323 тыс. руб.

С учетом чистой прибыли от приносящей доход деятельности в размере 652 111 тыс. руб. всего в 2025 году поступило средств в размере 3 922 271 тыс. руб.

Использование целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу Профсоюза, Учетной политике Профсоюза и смете, осуществлялось на физкультурно - спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи членам профсоюза, на приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза и их детей, приобретение и содержание имущества Профсоюза.

Полученные денежные средства расходовались в отчетном периоде строго по целевому назначению и расходы целевых средств за 2025 год, согласно Отчету о целевом использовании средств за 2025 г., составили 2 962 996 тыс. руб., в том числе:

- расходы за счет членских профсоюзных взносов – 783 699 тыс. руб.;
- расходы за счет средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 2 179 297 тыс. руб.

Остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2025 составил 3 827 660 тыс. руб., что соответствует группе показателей строки 6400 Отчета о целевом использовании средств за 2025 г., группе показателей строки 1330 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г., листу 07 Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год, в том числе:

- членские профсоюзные взносы – 3 497 384 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 330 276 тыс. руб.

При осуществлении приносящий доход деятельности согласно Уставу Профсоюза и Учетной политике Профсоюза (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84.

Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

Профсоюз не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер.

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 7 487 056 тыс. руб., соответственно на основании требований Федерального закона от 30.12.2008 №308-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Профсоюз подлежит обязательному аудиту.

В организации не имелась просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025, информация о невозможности получения которой стала известна после отчетной даты, соответственно, не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

Профсоюз применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и имеет арендованное имущество, учитываемое в соответствии с данным ФСБУ.

На 31.12.2025 в группе показателей строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены данные счета 50.03 (путевки) в сумме 495 688 тыс. руб., счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 6 057 тыс. руб. Всего на сумму 501 745 тыс. руб.

Профсоюз не создает резерв на оплату отпусков и не ведет учет по другим оценочным обязательствам, т.к. все сотрудники используют отпуск согласно графику отпусков и ежедневно организация располагает достаточным количеством денежных средств на расчетном счете и, соответственно, целевых средств для оплаты отпусков и прочих задолженностей. Расчет резерва на отпусков организация составляет.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае если у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (п. 5 ПБУ 8/2010).

Соответственно, при отсутствии хотя бы одного из условий резервы создавать необязательно.

Экономических выгод в уставной деятельности некоммерческой организации не имеется, поскольку вся деятельность осуществляется на безвозмездной основе. То есть можно считать, что при оплате отпусков за счет целевых средств уменьшения экономических выгод не происходит. Следовательно, резервы в уставной деятельности не создаются. В приносящей доход деятельности резервы не создаются в связи с нецелесообразностью и достаточным количеством денежных средств для покрытия задолженностей.

В Профсоюзе не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2025 году, но не начисленные в 2025 году, которые были выявлены и проведены после отчетной даты.

В Профсоюзе ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов. По результатам проверки замечаний не выявлено.

В 2025 году в отношении Профсоюза судебных разбирательств и претензий не было.

Со стороны руководства Профсоюза и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля,

не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Сформированы все регистры бухгалтерского учета и первичные учетные документы, а также все решения Профсоюза, проведенные в период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. соответственно.

Профсоюз осведомлен о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

Профсоюз не нарушает положения Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

Профсоюз выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчетности, Профсоюз не имеет.

Бенефициарным владельцем Профсоюза (абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 115-ФЗ от 07.08.2025 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») по состоянию на 31.12.2025 признается исполнительный выборный единоличный орган Профсоюза – Председатель Профсоюза.

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 году, оценивались соответствующие риски.

Профсоюзу не известно о событиях или условиях в 2026 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Профсоюз не отражает в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности данные по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с отсутствием объекта учета в уставной и приносящей доход деятельности.

В Профсоюзе отсутствуют существенные факты деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Профсоюз не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III. Основные положения Учетной политики

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»;

2. При ведении приносящей доход деятельности согласно Уставу и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84. Чистая прибыль (непокрытый убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов);

3. Амортизация основных средств согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начисляется по дебету счета 83;

4. Амортизация нематериальных активов согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начисляется по дебету счета 83;

5. Учет долгосрочной аренды осуществляется по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

6. В 2025 году в связи с отсутствием объекта учета не применялись:

– ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,

– ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

– ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Председатель Профсоюза

Главный бухгалтер



Д.С. Шаханов

Д.П. Устич

4 марта 2026 г.