

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о целевом использовании денежных средств за 2025 год

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

ППО «Башэнерготранс» Электропрофсоюза РБ ВЭП (ИНН 0276015269/КПП 027301001)

### 1. Общие положения

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

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ППО «Башэнерготранс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:  
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".  
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

### 3. Информация о деятельности

3.1 Основной вид деятельности-некоммерческий. По основному виду деятельности (некоммерческому) бухгалтерский учет доходов: членских профсоюзных взносов, отчислений от прибыли предприятий по коллективным договорам, пожертвований на мероприятия по уставной деятельности, в том числе на культурно-массовую и физкультурную работу на содержание организации ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование». Учет расходов ведется согласно смете ППО, а также смете утвержденной работодателем на организацию спортивных и культурно-массовых мероприятий.

#### 4. Расшифровка статей баланса

##### 4.1 Бухгалтерский баланс:

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 31 тыс. руб. отражена переплата по НДС в сумме 18 тыс. руб, в связи с выплатой заработной платы за декабрь 2025 года в декабре 2025 года, переплата по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 7 тыс. руб. и прочие дебиторы в сумме 6 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 277 тыс. руб.- остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025г.

Строка 1330 «Целевые средства» в сумме 18 тыс.руб. – остаток денежных средств на 31.12.2025 (сальдо с учетом переходящего остатка на 01.01.2025, поступления и расхода денежных средств за 2025 год).

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 326 тыс.руб. отражена кредиторская задолженность поставщикам услуг: за театральные билеты, новогодние утренники, корпоративные мероприятия и другие)

#### 4.2 Отчет о целевом использовании денежных средств:

За 2025 год получено доходов в сумме 6 213 тыс. руб., в том числе:

- за счет членских профсоюзных взносов в сумме 3 688 тыс. руб.;
- за счет целевых денежных средств в сумме 2 525 тыс. руб.

#### 3.3 За 2025 год израсходовано в сумме 5 844 тыс. руб., в том числе:

- на культурно-массовые мероприятия в сумме 439 тыс. руб.;
- на физкультурно-оздоровительные мероприятия в сумме 188 тыс. руб.;
- на выплату материальной помощи членам профсоюза в сумме 331 тыс. руб.;
- на выплату заработной платы штатным сотрудникам с отчислениями в сумме 1 694 тыс. руб.;
- услуги банка в сумме 37 тыс. руб.;
- расходы за счет целевых денежных средств, полученных от работодателя согласно смете в сумме 3 060 тыс. руб.
- прочие расходы 95 тыс. руб.

Главный бухгалтер Курапова С.Е

23.03.2026

3.