



**ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
АО «СТУПИНСКОЕ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025 год.**

I. Сведения об организации:

- Наименование юридического лица: Первичная профсоюзная общественная организация АО «СМПП»
- Организационно-правовая форма: Общественная организация
- Юридический адрес: 142800, Московская область, г. Ступино, ул. Академика Белова, дом 42
- Фактический адрес: 142800, Московская область, г. Ступино, ул. Академика Белова, дом 42
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека
- Основные виды деятельности: 94.20 Деятельность профессиональных союзов
- Структура управления организацией: Профсоюзный комитет

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией исходя из действующего законодательства Российской Федерации, включая требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", с учетом Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденных приказами Минфина России. Организация применяет правила и принципы бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике, разработанной с целью обеспечения достоверности и полноты отражения хозяйственных операций.

Упрощенная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств.
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Доходами организации являются членские профсоюзные взносы, поступления по коллективным договорам, доходы от размещения денежных средств на неснижаемом остатке, депозите, взносов от членов профсоюза на приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря, и другие культурно-массовое, спортивные мероприятия, поступления от вышестоящих организаций.

Основным видом деятельности организации является деятельность профсоюзов.

Отчет о целевом использовании средств в 2025 году:

Остаток средств на начало периода: 2 245 тыс. руб.

Поступило средств: 21 491 тыс. руб., в т.ч.:

Взносы и иные целевые поступления (строка 6220) – 21 138 тыс. руб.,

в т.ч.:

- 9 545 тыс. руб. – членские профсоюзные взносы;
- 7 671 тыс. руб. – взносы членов профсоюза на приобретение путевок в ДОЛ;
- 3 849 тыс. руб. – поступления по коллективным договорам;
- 59 тыс. руб. – поступления от вышестоящей организации;
- 14 тыс. руб. – взносы членов профсоюза на приобретение билетов на культурно-массовые мероприятия;

Прибыль от приносящей доход деятельности (строка 6240) – 339 тыс. руб.,

в т.ч.:

- 321 тыс. руб. – проценты от размещения денежных средств на НСО;
- 17 тыс. руб. – возврат стоимости жд билетов на расчетный счет (билеты куплены по коллективному договору и возвращены сотрудниками, с целью выехать раньше – турнир по футболу г.Туапсе, средства не по целевому назначению).

Прочие поступления (строка 6250) – 14 тыс. руб.,

в т.ч.:

- 11 тыс. руб.- возврат жд билетов – производственная необходимость;
- 3 тыс. руб. – возврат от поставщика.

Использовано (израсходовано) средств – 21 918 тыс. руб., в т.ч.:

На целевые мероприятия (строка 6310) – 16 413 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Членские профсоюзные взносы	4 809
Перечисления в Мособлпрофавиа	2 012
Возврат излишне удержанных профвзносов	3
Благотворительная помощь	30
Информационная работа (баннеры, доски объявлений и т.д.)	16
Информационные расходы (программы, компьютерное обеспечение и прочее)	1
Компенсация стоимости абонементов в бассейн	28
Компенсация стоимости абонементов в спортзал	18
Компенсация стоимости билетов на культурно-массовое мероприятие	493
Компенсация стоимости пребывания в детском дневном лагере	39
Конкурсы (фото, рисунка и пр.)	9
Культурно-массовые мероприятия (билеты на представления)	180

Культурно-массовые мероприятия (организация мероприятий)	265
Культурно-массовые мероприятия (экскурсии)	30
Материальная помощь членам профсоюза	718
Материальная помощь членам профсоюза (сбор многодетных в школу)	21
Новогодние подарки членам профсоюза	263
Поздравительные мероприятия, новый год, памятные даты, похороны и пр.	183
Представительские расходы	10
Премирование Профактива	131
Программа лояльности Профплюс	40
Работа с молодежью (выпускники 11 классов)	20
Спортивные мероприятия	211
Страхование футболистов	17
Услуги банка	58
Налог УСН	15
Средства по коллективному договору	3 918
Культурно-массовое мероприятие КД	1 329
Поздравительная кампания 2025	2 040
Поздравление первоклассников	57
Приобретение мерч-продукции	74
Спортивно-оздоровительные мероприятия КД	418
Взносы участников	7 685
Детский оздоровительный лагерь	7 671
Билеты в театр	14
Всего	16 413

На содержание организации (строка 6320) - 5 505 тыс. руб., в.т.ч.:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8
Информационные расходы	16
Канцелярские товары	7
Командировочные расходы	52
Обучение, семинары, повышение квалификации	8
Оплата больничного	8
Оплата труда	4 160
Почтовые расходы	1
Страховые взносы	1 244
Транспортные расходы (проезд совещания и пр)	1
Итого	5 505

Остаток средств на конец периода: 1 818 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

I. Материально-производственные запасы, строка 1210

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» в полном объеме и на основании действующего Законодательства. В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости. На конец 2025 года по строке 1210 «Запасы» остаток составляет 89 тыс. руб.

Наименование ТМЦ	Стоимость, тыс.руб.
Аквагрим	1,08
Бутылка для воды	1,17
Зонт трость	34,38
Картхолдер	10,90
Набор трафаретов	0,66
Папка адресная А4	0,46
Термокружка Star	5,15
Фрисби	15,94
Шары стеклянные елочные 80мм	12,20
Шоппер	7,12
Итого	89,06

II. Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250

Денежными эквивалентами в организации признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации представлен в таблице:

Наименование банка	Остаток на 01.01.2025 (рублей)	Остаток на 31.12.2025 (рублей)
Банк ВТБ ПАО (51)	2 231 788,04	8 342,40
Банк ВТБ ПАО – карточный счет (55.04)		9 782,59
Касса организации (50)	214,53	9 483,53
Итого	2 232 002,57	27 608,52

III. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240

3. Согласно п. 3 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» к финансовым вложениям в организации относятся депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Наименование контрагента	Счет	Сальдо на конец периода, рублей
ОФИСМАГ-РТ ООО	60.2	146,89
МИФНС №9 по г.Ступино (НДФЛ)	68.01	3 878,00
МИФНС №9 по г.Ступино (ЕНС)	68.90	110 958,00
МИФНС №9 по г.Ступино (УСН)	68.12	6 252,00
ФСР (Страховые взносы от НС и ПЗ)	69.11	10,00
Прочие оборотные активы (Контур-Экстерн)	97	430,17
Депозит	55.03	1 710 000,00
Итого		1 841 675,00

IV. Целевые средства

Остаток по 86 счету на 31.12.2025г.: 1 818 329,66 руб.

V. Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в размере 140 тыс.руб.:

Наименование контрагента	Счет	Сальдо на конец периода (рублей)
ФУ ГО Ступино (МБУ ДО СШОР им.В.М.Боброва л/с72463D29440)	60.01	12 000,00
ЕНС	68.90	118 484,41
Профвзносы штатных работников ППОО	76.49	4 031,72
Сафронова Н.М.	71.01	494,00
Профавиа	79.09	5 000,00
Итого		140 011,84

VI. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом 18-К от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности), обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности), обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Положение учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде
	2025 г.
Метод списания ТМЦ в производство: - <i>по средней себестоимости</i>	+
Метод списания расходов будущих периодов: - <i>равномерно, в течение периода, к которому относятся</i>	+
Метод списания Общехозяйственных расходов: на счет 86	+

VII. События после отчетной даты.

Событий и фактов хозяйственной жизни, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние общества не было.

В целях обеспечения сопоставимости и достоверности данных бухгалтерской отчетности, на основании п. 10 Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённого приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 года №63н., в связи с выявлением некорректно представленных данных за 2024 год, в отчете о целевом финансировании текущего периода произведен ретроспективный пересчет данных за 2024 год.

Председатель

Бурдейная Н.В.

Главный бухгалтер

Сафронова Н.М.