

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчётности**

Местной общественной организации - первичной профсоюзной организации Государственного предприятия «Московский локомотиворемонтный завод» - Региональной общественной организации - Дорожной профсоюзной организации Московской железной дороги. (МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д)

за 2025 год

1.Сведения об организации

Полное наименование организации: Местная общественная организация - первичная профсоюзная организация Государственного предприятия «Московский локомотиворемонтный завод» - Региональной общественной организации - Дорожной профсоюзной организации - Московской железной дороги. (МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д.)

Юридический адрес : 111398,г. Москва, Перовское шоссе, дом.43

ИНН 7720039117

КПП 772101001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20)

Организация является некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган ППО - Конференция (ст.6.4. Устава).

Руководителем МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д.

является Председатель.

Председатель является исполнительным выборным единоличным органом ППО, избираемым на Конференции.

Профсоюзный комитет МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д. является исполнительным выборным коллегиальным органом Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д.

Взаимодействие с иными лицами от имени Профсоюзного комитета - осуществляет Председатель МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.Основные показатели деятельности

Согласно Уставу и Учетной политике доходы организации составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям от работодателя в сумме 14302,2 тыс. руб. за 2025 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 6793,6 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 7508,6 тыс. руб.

Использование целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, составляют расходы на социальные, спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи для членов профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза, содержание помещений .

Расходы целевых средств за 2025 год составили 15186,4 тыс. руб.

Полученные денежные средства расходовались в отчётном периоде строго по целевому назначению:

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов 3827,3 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий 5754,3 тыс. руб.
- Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете 5604,8 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками.

Остаток средств на 31.12.2025г. составил -1464,7 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы -1052,0 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 412,7тыс. руб.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не подлежит обязательному аудиту.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д в 2025 году не осуществляла коммерческой деятельности и не имела финансовых вложений. Экономических выгод в уставной деятельности НКО нет.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д соблюдает Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008г. № 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 МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не имеет.

Бенефициарным владельцем МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д (абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2025 г. признается исполнительный выборный единоличный орган ППО – Председатель МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д.

Проведена оценка способности МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д. продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 г. Оценивались соответствующие риски.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не известно о событиях или условиях в 2026 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Специальная военная операция и введение частичной мобилизации в РФ с 21.09.2022 г., не оказали существенного влияния на финансовое положение МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д , и не повлияли на организацию работы в целом.

Так же, в связи с политической ситуацией, возникшей с 24 февраля 2022 г., и, как следствие, политических и экономических санкций ряда иностранных государств, а также внутрироссийских последствий, в т.ч., изменение ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, у МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не существует угрозы для непрерывной деятельности организации.

В организации не имелось непогашенных остатков дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2026 г., соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не осуществляла и не планировала продажу активов в 2025 году.

В МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2025 году, но не начисленные в 2025 г., которые были выявлены и проведены в 2026 г.

Со стороны руководства МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы, а также все решения МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д в период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. соответственно.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. В учете основных средств НКО начисление амортизации производится по кредиту счета 02 в корреспонденции со счетом 83.
3. 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(убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

В МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов, замечаний не выявлено.

В 2025 году к МОО ППО ГП «МЛРЗ» РОО Дорожной ПО М.ж.д претензий и судебных разбирательств не было.

Председатель

Михайлов А.А.

04.03.2026 г.