

Пояснения
к бухгалтерской отчётности (бухгалтерский баланс и отчёт о целевом
использовании средств)
ПЕРВИЧНОЙ ПРОФСОЮЗНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
Российского профессионального союза железнодорожников и
транспортных строителей Московского филиала АО «Федеральная
пассажирская компания» на 31.12.2025

I. Основные сведения

Полное наименование организации - Первичная профсоюзная организация Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей Московского филиала АО «Федеральная пассажирская компания» (далее - ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК»).

Юридический: 129272, г.Москва, Верземнека ул., дом 4

ИНН 7708003241

КПП 770201001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

Организация учреждена в 2010 году, является юридическим лицом и некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» – Конференция, которая проводится не реже одного раза в два с половиной года.

Руководителем ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» является Председатель.

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

Президиум ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» является исполнительным выборным коллегиальным органом и, как постоянно действующий орган, осуществляет права и обязанности юридического лица от имени ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК».

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» – осуществляет Председатель.

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» не имеет связанных сторон – юридических лиц.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Среднесписочная численность составляет 9 штатных единиц, списочная численность 16 штатных единиц.

Председатель ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» - Дворецкий Александр Викторович.

Главный бухгалтер ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» - Боева Ирина Вячеславовна.

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Бухгалтерская отчётность включает в себя:

- бухгалтерский баланс;

- отчёт о целевом использовании;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

II. Учётная политика

2.1. Основные положения

Учётная политика ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» утверждена постановлением Президиума от 29.08.2025 г. № 1.14 (с учётом изменений и дополнений).

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» осуществляет бухгалтерский учёт с использованием единой автоматизированной системы управления профбюджетом - специализированной компьютерной программы «1С:Бухгалтерия» по журнально - ордерной форме счетоводства.

Существенным признаются ошибки предшествующего отчётного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской отчётности за данный предшествующий отчётный год.

2.2. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчётном периоде у ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» отсутствуют объекты:

- нематериальных активов;
- основных средств;
- доходов от коммерческой деятельности;
- финансовых вложений;
- заёмные средства и иные обязательства по привлечённым средствам;
- полученные и выданные обеспечения;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов, соответствующая информация в бухгалтерской отчётности и пояснения не раскрывается.

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание запасов в бухгалтерском учёте осуществляется по фактической себестоимости.

Проверка на обесценивание не проводилась.

В соответствии с учётной политикой запасы, приобретённые ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК», используются для управленческих нужд и передачи в рамках ведения уставной деятельности. ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» не предполагает дальнейшую реализацию поступивших запасов.

В составе запасов ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» отражает сырье и материалы (запасы, используемые на содержание аппарата управления и ведения уставной деятельности).

Выбытие запасов производится по фактической себестоимости.

Пояснения по запасам приведено в Приложении № 1 к настоящему документу.

2.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность просроченная дебиторская задолженность, что отражено в Приложении № 2 к настоящему документу.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.5. Обязательства

Обязательства ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» по состоянию на 31.12.2025 г. приведены в Приложении № 3 к настоящему документу. Все обязательства являются краткосрочными.

III. Иное

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» соблюдает Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» 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 отчётности, ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» не имеет.

Проведена оценка способности ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 г. Оценивались соответствующие риски.

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» 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. Специальная военная операция и введение частичной мобилизации в РФ с 21.09.2022 г. не оказали существенного влияния на финансовое положение ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» и не повлияли на организацию работы в целом.

ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» 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.

В связи с политической ситуацией, возникшей с 24 февраля 2022г., и, как следствие, политических и экономических санкций ряда иностранных государств, а также внутрироссийских последствий, в т.ч., изменения ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, у ППО Роспрофжел МФ АО «ФПК» не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

Председатель первичной
профсоюзной организации

Дворецкий А.В.

Главный бухгалтер

Боева И.В.



ИПО Роспрофжел МФ АО "ФПК"
Расшифровка по счету 10 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода				Обороты за период				Сальдо на конец периода			
	Дебет		Кредит		Дебет		Кредит		Дебет		Кредит	
Показатель	Кал-во	Сумма руб.	Кал-во	Сумма руб.	Кал-во	Сумма руб.	Кал-во	Сумма руб.	Кал-во	Сумма руб.	Кал-во	Сумма руб.
Комплектатура												
Альбом для рисования					1 000	84,00	1 000	84,00				
Альбом для рисования (2 шт по 40 л)					1 000	466,00	1 000	466,00				
Банер					1 000	25 212,00	1 000	25 212,00				
Бейсболка					75 000	23 925,00	75 000	23 925,00				
Беспроводной мини-микрофон					1 000	565,00	1 000	565,00				
Брелоки ЛАБУБУ (12 шт)					2 000	1 054,00	2 000	1 054,00				
Бумага SvetoCopy ECO F4					26 000	9 549,90	26 000	9 549,90				
Веб-камера					1 000	2 290,00	1 000	2 290,00				
Гантель разборная обрезиненная 20 кг					2 000	15 480,00	2 000	15 480,00				
Гриф тренировочный 2200*50мм, хромированный, на 320 кг					1 000	14 984,00	1 000	14 984,00				
Гриф тренировочный W-образный 50мм					1 000	7 590,00	1 000	7 590,00				
Диск АНТАТ 1,25 кг					4 000	2 616,00	4 000	2 616,00				
Диск АНТАТ 10 кг					4 000	14 112,00	4 000	14 112,00				
Диск АНТАТ 15 кг					4 000	21 552,00	4 000	21 552,00				
Диск АНТАТ 2,5 кг					4 000	3 624,00	4 000	3 624,00				
Диск АНТАТ 20 кг					4 000	49 392,00	4 000	49 392,00				
Диск АНТАТ 5 кг					4 000	7 056,00	4 000	7 056,00				
Зонт					880 000	792 000,00	880 000	792 000,00				
Календарь кварт.					235 000	104 460,00	235 000	104 460,00				
Карандаши цветные 12 цветов					8 000	2 448,00	8 000	2 448,00				
Картридж лазерный Комус 18A CF218X чер.					11 000	9 600,00	11 000	9 600,00				
Комплект DINAMO (футболка + шорты) текстиль					4 000	7 947,88	4 000	7 947,88				
Комплект Гольфы NOVELDA текстиль					4 000	2 223,88	4 000	2 223,88				
Кувлер для воды					1 000	7 790,00	1 000	7 790,00				
Лампа настольная					930 000	651 000,00	930 000	651 000,00				
Маркер					3 000	194,11	3 000	194,11				
Миски стеклянные с крышками					45 000	29 205,00	45 000	29 205,00				
Модуль памяти					1 000	1 090,00	1 000	1 090,00				
Мяч волейбольный					1 000	1 000,00	1 000	1 000,00				
Набор брелоков ЛАБУБУ (12 шт)					4 000	1 944,00	4 000	1 944,00				
Набор из 6 стаканов					1 110 000	510 300,00	1 110 000	510 300,00				
Набор конфет					550 000	1034 000,00	550 000	1034 000,00				
Набор первоклассника					128 000	76 892,00	128 000	76 892,00				
Набор цветных карандашей, 12 цветов					8 000	496,00	8 000	496,00				
Наградная символика					1 000	7 872,00	1 000	7 872,00				
Наклейка 200x1650 мм					37 000	16 650,00	37 000	16 650,00				
Наклейка 200x2000 мм					12 000	5 580,00	12 000	5 580,00				
Накопитель					1 000	5 990,00	1 000	5 990,00				
Нанесение логотипов					8 000	1 340,00	8 000	1 340,00				
Нанесение надписи					4 000	560,00	4 000	560,00				
Нанесение номера					8 000	1 120,00	8 000	1 120,00				
Настольная игра "Космическое приключение"					2 000	388,00	2 000	388,00				
Настольная игра "Кругосветка"					2 000	390,00	2 000	390,00				
Настольная игра "Кубическое"					2 000	384,00	2 000	384,00				
Настольная игра "Морские приключения"					2 000	436,00	2 000	436,00				
Новогод подарок					10 000	7 500,00	10 000	7 500,00				
Новогод подарок "Билли"					2 005 000	1413 975,00	2 005 000	1413 975,00				
Новогод подарок "Посылка"					3 070 000	2790 630,00	3 070 000	2790 630,00				
Новогодний подарок "Новогодний шарм"					338 000	135 200,00	338 000	135 200,00				
Новогодний подарок "Символ года"					3 000	2 250,00	3 000	2 250,00				
Обложка подставки-держателя из ОС					3 000	33 000,00	3 000	33 000,00				
Органайзер					4 200 000	1596 000,00	4 200 000	1596 000,00				
Открытки 100*210					65 000	12 425,00	65 000	12 425,00				
Пакет бумажный					100 000	36 000,00	100 000	36 000,00				
Пакет ВУР белый					4 500 000	207 000,00	4 500 000	207 000,00				
Памятка осмотрищику-ремонтнику пассажирских вагонов					300 000	52 200,00	300 000	52 200,00				
Папка адресная "55 лет"					10 000	2 660,00	10 000	2 660,00				
Папка адресная "60 лет"					10 000	2 410,00	10 000	2 410,00				
Папка адресная канцелярская "С					15 000	3 810,00	15 000	3 810,00				
Папка регистратор					12 000	2 616,48	12 000	2 616,48				
Папка файловая					20 000	3 924,96	20 000	3 924,96				
Плед "Велсофт"					250 000	225 000,00	250 000	225 000,00				
Подарочные наборы					55 000	13 750,00	55 000	13 750,00				
Поло спорт пз триколор син 2023					15 000	118 650,00	15 000	118 650,00				
Рамка дерево					85 000	23 615,22	85 000	23 615,22				
Рамка пластик					30 000	9 029,88	30 000	9 029,88				
Ручка гелевая					17 000	2 311,33	17 000	2 311,33				
Рюкзак CAMP Double Bottom					10 000	35 000,00	10 000	35 000,00				
Скобы для степлера					2 000	145,80	2 000	145,80				
Сковорода					1 040 000	1040 000,00	1 040 000	1040 000,00				
Степлер					1 000	1 142,00	1 000	1 142,00				
Стойка телескопическая с упорами					1 000	29 900,00	1 000	29 900,00				
Сумка спортивная					196 000	127 204,00	196 000	127 204,00				
Табличка фасадная 285x435 мм					1 000	2 400,00	1 000	2 400,00				
Термос					580 000	301 020,00	580 000	301 020,00				
Тонер-картридж					6 000	5 099,98	6 000	5 099,98				
Турка электрическая с выключателем					3 535 000	2099 860,00	3 535 000	2099 860,00				
Фирменные растяжки с лото					8 000	25 800,00	8 000	25 800,00				
РОСПРОФЖЕЛ 80x200 см.												
Футболка клубная					20 000	94 000,00	20 000	94 000,00				
Чайник					5 000	3 130,00	5 000	3 130,00				
Штатив для телефона с пультом управления					2 000	1 684,00	2 000	1 684,00				
Итого					0,00	0,00	0,00	0,00	24 658,000	13933 196,42	24 658,000	13933 196,42

Главный бухгалтер ИПО



Боева И.В.

ППО Роспрофжел МФ АО "ФПК"
Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет	Сумма
Контрагенты	Дебет
68	1155 118.31
68.01	7 462.00
Налог (взносы): начислено / уплачено	7 462.00
68.90	1 147 656.31
70	3 687.35
70	3 687.35
76.10	3 250.00
Чечкин Артём Алексеевич	3 250.00
76.09	7628 646.57
АО "САНАТОРИЙ "АЙ-ПЕТРИ"	129 965.00
Брянский обл. театр кукол	48 000.00
ВОК ГОРИЗОНТ ООО	66 500.00
ГУП "Большой Московский цирк"	1694 500.00
Дпроф.(318)	35 200.00
ИП Бобкова Татьяна Геннальевна	70 000.00
ИП Идрисов Осман Салихбекович	34 000.00
ИП Маленевская- Миклина Анастасия Леонидовна	4267 800.00
ИП Нестеренко Андрей Александрович	35 000.00
ИП Пахомова М В	11 700.00
Общество с ограниченной ответственностью "КАССИР.РУ-Национальный Билетный Оператор"	66 500.00
ООО "ВЕЛЕСЪ+"	80 000.00
ООО "Городские зрелищные кассы"	51 000.00
ООО "Джома Спорт"	684.75
ООО "ЕВРАЗИЯ СПОРТ"	240 000.00
ООО "Радио Берег"	52 500.00
ООО "САМАРСКИЕ ТЕРМЫ"	12 450.00
ООО "ЧИНА ВКУС"	35 000.00
ООО "Возрождение ВВЦ"	150 000.00
Орловский театр им. И.С.Тургенева	29 600.00
Росгосцирк Санкт-Петербург	38 500.00
СМОЛЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АКАДЕМИЧЕСКИЙ ДРАМАТИЧЕСКИЙ ТЕАТР ИМ. А.С. ГРИБОЕЛОВА ОБУК	68 000.00
СПА-ЦЕНТР ЗОЛОТЫЕ ВОРОТА АО	27 741.82
Спорт Форум	148 005.00
Театр драмы им.А.К.Толстого	186 000.00
Финуправление администрации Орехово-Зуевского городского округа (МУК КЛЦ "Зимний	35 000.00
Финуправление Орехово-Зуевского городского округа (МУК "ДК НА ПЛ.ПУШКИНА" лс 30742341461)	15 000.00
Итого	8790 702.23

Главный бухгалтер



Боева И.В.

ИПО Роспрофжел МФ АО "ФПК"

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на
31.12.2025 г.

Счет	Сумма
Контрагенты	Кредит
69	544 901.86
71	800.00
Блюмина Л.Г.	800.00
76.09	12193 570.49
Московский ф-л АО "ФПК"	663 170.45
ООО "ТК "Солнечный Берег"	11530 400.00
76.10	27 039.98
НПФ Благосостояние	27 039.98
76.79	128 509.00
Итого развернутое	12894 821.33

Главный бухгалтер



Боева И.В.