

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОО «ППО ПО «Стрела» ОО «Профобщемаш России» за 2025 год.

1. Общая информация

Полное Наименование	Общественная организация «Первичная профсоюзная организация Производственного объединения «Стрела» Общественной организации «Общероссийский профессиональный союз работников общего машиностроения»		
Сокращенное наименование	ОО «ППО ПО «Стрела» ОО «Профобщемаш России»		
Юридический адрес	460005, г. Оренбург, ул. Шевченко 26		
Почтовый адрес	460005, г. Оренбург, ул. Шевченко 26		
Телефон/факс	8(3532)755572 ;751848		
ИНН/КПП	5609022257 / 560901001		
ОГРН	1025600006190		
Расчётный счет	40703810046070100598		
Корреспондентский счет	30101810600000000601		
БИК банка	045354601		
Банк	Отделение №8623 ПАО Сбербанк г. Оренбург		
Классификаторы в статистическом регистре			
ОКПО	23882534	ОКОПФ	20202
ОКАТО	53401373000	ОКОГУ	4220003
ОКФС	52	ОКТМО	53701000001
ОКВЭД	94.20	Деятельность профессиональных союзов	
Председатель	Щавелев Владимир Федорович		
Действует на основании	Устава общественной организации от 27.03.2017г; Свидетельства о регистрации общественного объединения №1624 от 22.04.1999г. Учетный № 5612110666		
E-mail:	profkom_strela @ mail.ru		
Среднегодовая численность сотрудников 2025	10		

1.2. Информация об органах управления

Постоянно действующий руководящий орган – «Профсоюзный комитет Общественной организации «Первичная профсоюзная организация Производственного объединения «Стрела» Общественной организации «Общероссийский профессиональный союз работников общего машиностроения».

Руководитель организации – Председатель Общественной организации «Первичная профсоюзная организация Производственного объединения «Стрела» Общественной организации «Общероссийский профессиональный союз работников общего машиностроения»:

Щавелев Владимир Федорович

Избран на 36-ой отчетно-выборной профсоюзной конференции первичной профсоюзной организации Производственного объединения «Стрела» г. Оренбург 18 марта 2022г

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Отчетность за 2025г сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Организация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- Членские профсоюзные взносы по основному виду деятельности — 127 492 609 руб.;
- Добровольные взносы и пожертвования по основному виду деятельности - 3 497 976 руб.
- Внереализационные доходы по основному виду деятельности (полученные % от вклада на депозит) — 9 164 243 руб.;

Реализацией товаров не занимаемся, выручки от реализации товаров (работ, услуг) не имеем.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения объект налогообложения - «доходы» со ставкой 6%.

В соответствии с пунктом 2 статьи 251 НК РФ при определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются целевые средства на содержание некоммерческой организации и ведение ими уставной деятельности.

Для целей исчисления «упрощенного» налога доходы считаются полученными на дату, когда деньги фактически получены (на банковский счет или кассу)

Объектом для налога за 2025г, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения (УСН) являются внереализационные доходы (полученные % от вклада на депозит) — 9 164 243 руб x 6 % = 549 855 рубля уменьшенную на сумму страховых взносов 50%. Сумма налога за 2025г составила- 274 928 рубля.

Чистая прибыль после уплаты налога составила 8 889 315 руб. Чистая прибыль переведена в конце года на уставную деятельность профсоюзной организации.

Организация является социально- ориентированной некоммерческой организацией.

В 2025 году организацией были проведены целевые мероприятия согласно Устава профсоюзной организации.

Использовано средств:

- на целевые мероприятия — 59 927 883 руб
- на содержание аппарата управления — 22 742 083 руб
- отчисление вышестоящей организации — 15 165 204 руб
- прочие расходы (р/к обслуживание)— 703 975 руб.

Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025г составил — 81 980 889 руб

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Установлен лимит стоимости основных средств 100 000 рублей.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).
- Лимит стоимости основных средств считается по каждому объекту ОС.
- Использованные целевые средства при поступлении ОС увеличивают добавочный капитал счет 83
- Использование счета 83 связано с направлением целевых средств на формирование имущества НКО

- Начисление амортизации производится линейным способом
- Переоценка не проводится
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости
- Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию или списания ОС.

На балансе организации на 31.12.2025г числятся ОС свыше установленного лимита на общую сумму 350 000 рублей:

- кофемашина 1 шт = 165 000 руб
- кофемашина 1 шт = 185 000 руб

В бухгалтерском учете они отражены как основные средства (счет 01) с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования установлен в размере 7 лет 1 месяц. За 2025г начислена амортизация (счет 02) в сумме 49411,80 (23294,16 + 26117,64)
Дт 83 - Кт 02 – 49 411,80

На балансе счет 10 числится спортивный инвентарь, культ инвентарь – 44 537 руб

Организация размещает свободные денежные средства на банковские депозитные вклады Отделения №8623 ПАО Сбербанк г. Оренбурга, где открыт расчетный счет организации. Согласно учетной политике организации, банковские депозитные вклады до востребования и банковские вклады сроком три месяца или менее относятся к денежным эквивалентам.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

- расчетный счет ОСБ 8623 – 4 429 407 руб
- депозитный вклад ОСБ 8623:
 - № 42203810846719000301 сроком на 65 дн с 10.12.2025г по 12.02.2026г- 20 000 000 руб
 - № 42203810046719000321 сроком на 59 дн с 30.12.2025г по 26.02.2026г- 26 000 000 руб
 - № 42203810746719000320 сроком на 90 дн с 30.12.2025г по 30.03.2026г- 30 000 000 руб

Дебиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и заказчиками – 2 714 642 руб в т.ч :
 - Урал Пресс-Поволжье – подписка газет, журналов на 1 полугодие 2026г -34 943 руб
 - Южный Урал подписка на 1 полугодие 2026г – 37 800 руб
 - ООО "МетроКэшЭндКери" – 12 899 руб
 - ОГТДТ им М.Файзи новогоднее театрализованное представление январь 2026г – 117 000 руб
 - ДКиС «Газовик» новогоднее театрализованное представление январь 2026г -1 420 000 руб
 - ДК «Россия» новогоднее театрализованное представление январь 2026г - 750 000 руб
 - Оренбургский областной театр кукол новогоднее театрализованное представление январь 2026г-342 000 руб
- ЕНП - 76 520 руб

Кредиторская задолженность:

- перед персоналом и организацией – 580 583 руб
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению:
 - страховые взносы – 609 630 руб
 - взносы от несчастных случаев на производстве – 4 870 руб
- по налогам и сборам (УСН) – 88 124 руб
- расчеты с дебиторами и кредиторами – 1 020 руб

Председатель ОО «ППО ПО «Стрела»
ОО «Профобщемаш России»

Главный бухгалтер ОО «ППО ПО «Стрела»
ОО «Профобщемаш России»

В.Ф.Щавелев

Т.Ф.Есина

«23 » марта 2026 г.

