

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Организация: ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «САМАРСКИЙ ОБЛАСТНОЙ  
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ РАБОТНИКОВ СОЦИАЛЬНОЙ  
ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ»**

**ИНН:** 6316107079

**КПП:** 631601001

**ОГРН:** 1066300000656

**Адрес:** 443086, Самарская область, г.Самара, ул.Революционная, д.44

**Дата составления:** 25.03.2026г.

## **1. Общие сведения**

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных нормативных актов.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение профсоюзной общественной организации по состоянию на 31 декабря 2025 года. Отчётность сформирована на основе данных бухгалтерского учёта, ведётся методом двойной записи с применением рабочего плана счетов, утверждённого учётной политикой организации.

## **2. Принципы учёта и учётная политика**

В 2025 году организация применяла следующие основные положения учётной политики:

- **Метод учёта:** начисление.
- **Отчётный период:** календарный год (с 1 января по 31 декабря).
- **Форма учёта:** автоматизированная (на базе «1С:Предприятие»).
- **Оценка активов и обязательств:** по первоначальной стоимости.
- **Учёт целевых средств:** отдельный учёт целевых поступлений и расходов, связанных с уставной деятельностью профсоюза.
- **Амортизация основных средств:** линейный способ.

## **3. Пояснения к разделам бухгалтерского баланса**

### **Актив**

- **Раздел I. Внеоборотные активы**
  - **Нематериальные активы** (строка 1110):
    - на конец 2025 года по первоначальной стоимости составили 28.100 руб. (ПП «1С:Предприятие»)
    - за год начислена амортизация в размере 2.100 руб.
    - остаточная стоимость рассчитана как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.
  - **Основные средства** (строка 1150):
    - на конец 2025 года по первоначальной стоимости составили 2.128.852,27 руб.
    - в течение года основные средства не приобретались
    - за год начислена амортизация в размере 380.659,42 руб.

- остаточная стоимость рассчитана как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

- **Раздел II. Оборотные активы**

- 

- **Запасы** (строка 1210):
- на конец 2025 года составили 217.800,98 руб. (неиспользованные на конец года канцелярские принадлежности и не выданные первичным профсоюзным организациям методические пособия (печатная продукция)
- **Дебиторская задолженность** (строка 1230):
- на конец 2025 года составила 10.969560,75 руб.,
- в т.ч. авансы, оплаченные поставщикам — 3.907.157,66 руб.,  
прочие расчёты — 7.062.403,09 руб. (из них: 2.000.000 руб.- средства размещенные ранее на депозит в коммерческом банке, который находится в процессе ликвидации; 5.062.403,09 руб. – задолженность членов профсоюза по выданным беспроцентным займам из средств кассы взаимопомощи)
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250):
- остаток на расчётном счёте — 36.276.420,40 руб.,
- остаток в кассе — 11.187,52 руб.
- Средства сформированы за счёт членских взносов и целевых поступлений.

## **Пассив**

- **Раздел III. Капитал и резервы**

- 

- **Целевое финансирование** (строка 1330): основной источник средств организации. На конец года остаток составил 41.396.042,99 руб.,
- из них:
  - членские взносы — 36.147.098,14 руб.;
  - целевые поступления в результате полученной чистой прибыли от размещения денежных средств на расчетном счете в порядке НСО — 4.650.133,05 руб.,
  - иные целевые средства – 598.811,80 руб.

- 

- **Раздел V. Краткосрочные обязательства**

- **Кредиторская задолженность** (строка 1520): 6.690.536,26 руб.,
- в т.ч.:
  - перед поставщиками за услуги, оказанные в декабре 2025 года — 21.443,25 руб.;
  - по расчётам по налогам и сборам, срок оплаты по которым не наступил — 199.406,01 руб.;
  - прочие обязательства перед членами профсоюза в части расчетов по членским взносам кассы взаимопомощи — 6.469.687 руб.

Главный бухгалтер **Скорбовенко Е.Е.**  
11.03.2026г.

