

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

У.П.1. пассивы и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	24	-	58	-	-	(3)	-	-	-	-	-	79
	5530	за 2024г.	1 839	-	21	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	24
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	3	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	3
Прочая	5513	за 2025г.	21	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	79
	5533	за 2024г.	1 836	-	21	-	-	(1 836)	-	-	-	-	-	21
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	24	-	58	-	-	(3)	-	-	X	-	-	79
	5520	за 2024г.	1 839	-	21	-	-	(1 836)	-	-	X	-	-	24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				перевод из долгово-краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2025г.	51	(1)	1	(3)	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2024г.	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	51	(1)	1	(3)	-	-	-	-	-	48
	5583	за 2024г.	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025г.	51	(1)	1	(3)	-	-	X	-	-	48
	5570	за 2024г.	-	51	-	-	-	-	X	-	-	51

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Некрасов Сергей
Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.



**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и
приложений к ним**

Фонда «100 лет профсоюзного движения России»

за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Фонд «100 лет профсоюзного движения России»

Юридический адрес: 119119, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 42

ИНН: 7736515763

КПП: 773601001

ОГРН: 1047797031974

Основной вид деятельности: Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20)

Среднесписочная численность: 2 чел.

Фонд «100 лет профсоюзного движения России» был зарегистрирован 23 декабря 2004 года.

Учредителем организации является Общероссийское объединение профсоюзов — Федерация Независимых Профсоюзов России (ФНПР) (доля участия 100%).

Фонд «100 лет профсоюзного движения России» не ведет предпринимательской деятельности. Все поступления являются целевыми (членские взносы, добровольные пожертвования) и направлены на уставные цели – проведение мероприятий, социальную поддержку, содействие развитию профсоюзного движения РФ и т.д.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, в соответствии с ПБУ и ФСБУ, согласно концепции непрерывности деятельности.

Фонд «100 лет профсоюзного движения России» применяет ОСНО.

2. Основные показатели

Динамика ключевых показателей за 2025 год:

- Валюта баланса снизилась на 62% и составила 7 153 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 807 тыс. руб.). Снижение связано со снижением поступивших целевых средств и с активным использованием целевых средств на уставные мероприятия.

- Целевые средства (собственный капитал НКО) уменьшились до 7 105 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 756 тыс. руб.). Это отражает расходование средств в соответствии с утвержденной сметой.

- Дебиторская задолженность возникла в 2025 году и составила 79 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовала). Задолженность является краткосрочной, связана с возникновением переплаты по налогам и сборам.

- Кредиторская задолженность возникла в 2025 году и составила 48 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовала). Задолженность носит текущий характер, просроченной задолженности нет.

Фонд не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

На балансе Фонда «100 лет профсоюзного движения России» основные средства отсутствуют.

Анализ структуры активов:

Денежные средства составляют 99.8% всех активов – 7 074 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (18 783 тыс. руб.) обусловлено финансированием уставной деятельности.

Дебиторская задолженность — 79 тыс. руб. Увеличение связано с возникновением переплаты по налогам и сборам.

Запасы отсутствуют.

Анализ структуры пассивов:

Кредиторская задолженность — 48 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной и включает задолженность перед органами социального страхования и обеспечения граждан – 48 тыс. руб.

Остаток целевых средств Фонда, не использованных на конец отчетного периода – 7 105 тыс. руб. Снижение показателя в динамике отражает направление средств на выполнение уставных целей (проведение мероприятий, социальную поддержку, содействие развитию профсоюзного движения РФ и т.д.).

Анализ финансовых результатов:

Фонд не осуществляет предпринимательской деятельности. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год отсутствуют.

Общая сумма поступивших целевых средств за 2025 год составила 14 028 тыс. руб. Все поступления являются добровольными имущественными взносами и пожертвованиями.

Анализ затрат:

Расходы на целевые мероприятия — 23 841 тыс. руб., в том числе социальная и благотворительная помощь — 23 841 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления — 1 837 тыс. руб., в том числе оплата труда (с отчислениями) — 1 623 тыс. руб. и прочие расходы — 214 тыс. руб.

По итогам года остаток средств Фонда составил 7 105 тыс. руб., что подтверждает наличие ресурсов для выполнения уставных целей в будущем.

3. Выводы

За 2025 год Фонд продолжал деятельность, направленную на достижение уставных целей. Отсутствие предпринимательской деятельности и полное использование целевых средств по назначению соответствует статусу некоммерческой организации. Снижение остатка целевых средств на конец года обусловлено реализацией запланированных мероприятий и не является негативным фактором. Фонд сохраняет платежеспособность (коэффициент текущей ликвидности — 149) и не имеет долговых обязательств.

4. Заключение

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации. Деятельность организации стабильна, все средства используются строго по целевому назначению.

Исполнительный Директор

С.Г. Некрасов