

**ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«ЦЕНТРАЛЬНЫЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ
МАШИНОСТРОЕНИЯ» (ОО «ППО «ЦНИИмаш»)**

ИНН 5018040927

КПП 501801001

ОГРН 1035000001497

Юр./Факт. адрес: 141070,

Московская область, г. Королев,

ул. Пионерская, д.4

тел/факс: (495) 513-50-30

e-mail: profkom@tsniimash.ru

от 30.03.2026 лисх. № Профком - 108

на вх. № _____ от _____

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Сведения об организации.

1.1. Наименование: Общественная организация "Первичная профсоюзная организация "Центральный научно-исследовательский институт машиностроения"

Сокращенное наименование: ОО "ППО "ЦНИИмаш"

ОГРН: 1035000001497

ИНН: 5018040927

КПП: 501801001

Юридический и фактический адрес: 141070, Московская область, г. Королёв, ул. Пионерская, д.4

1.2. Основной вид деятельности: Общественная организация "Первичная профсоюзная организация "Центральный научно-исследовательский институт машиностроения" является некоммерческой общественной организацией, всю финансово-хозяйственную деятельность осуществляет в соответствии с задачами, определенными Уставом Общественной организации "Общероссийского профессионального союза работников общего машиностроения".

Профсоюз создан и действует в целях представительства и защиты социально-трудовых и экономических прав, выражений и реализации интересов своих членов в области труда, быта, культуры и отдыха.

Организация зарегистрирована с кодом 94.20 "Деятельность профессиональных союзов". Другими видами деятельности и предпринимательской деятельностью Профсоюз не занимается, оборотов по продаже (работ, услуг) не имеет.

Целевые поступления на содержание некоммерческой организации и ведение ими уставной деятельности не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Все целевые средства, полученные в 2025 году, не имеют срока использования и использовались по целевому назначению, согласно утвержденных Смет, положений, постановлений, приказов:

- на материальную помощь;
- на культурно-массовую и спортивно-оздоровительную работу с членами Профсоюза;

- на подготовку и обучение профсоюзных кадров и молодых специалистов;
- на подарки детям членов профсоюза к новому году и за участие в тематических выставках рисунков
- на информационное обеспечение деятельности Профсоюза;
- на организационно-хозяйственные расходы;
- на отчисление членских взносов в вышестоящую организацию Общественную организацию "Общероссийский профессиональный союз работников общего машиностроения";
- на премирование членов профсоюза;
- на приобретение инвентаря и канцелярии.

1.3. Кадровый состав:

на 31.12.2025г численность сотрудников - 5 человек.

Председатель – Лебедева Елена Дмитриевна

Главный бухгалтер – Лавряшина Ольга Артуровна

2. Бухгалтерская отчётность (в тыс. рублей)

2.1. Бухгалтерская отчётность представляется в составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о прибыли и убытках (нулевой);
- отчёт о целевом использовании полученных средств;
- пояснительная записка для детализации показателей по статьям отчётности в текстовой форме.

Организация не подлежит обязательному аудиту по сумме активов баланса, не имеет выручки от продажи, не составляет консолидированную отчётность, имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учёта и отчётности.

2.2. Формирование показателей бухгалтерского баланса (номера пояснений по кодам строк).

Бухгалтерский баланс / Актив / Оборотные активы

- по коду строки 1250 "Денежные средства и эквиваленты" - отражена сумма денежных средств, находящихся в кассе по счёту 50 и на расчётном счёту по счёту 51 на конец отчётного периода.

- по коду строки 1260 "Прочие оборотные активы" – отражена сумма целевых денежных средств по счёту 60, которая была перечислена поставщикам услуг - подписка на периодические издания, продление лицензий на ПО, организационные взносы на проведение спортивных мероприятий, имеющих длительный срок проведения и/или не закрытые актами выполненных работ (закрывающие документы не предоставлены).

Бухгалтерский баланс / Пассив / Целевое финансирование

- по коду строки 1330 "Целевые средства" – отражена сумма остатка целевых средств по кредиту счёта 86:

- членские профсоюзные взносы,
- поступления от вышестоящей организации,
- средства, перечисленные по коллективному договору и приказам Генерального директора АО "ЦНИИмаш".

Бухгалтерский баланс / Пассив / Кредиторская задолженность

- по коду строки 1520 "Кредиторская задолженность" – отражена сумма начисленных в декабре, но не выплаченных налогов и взносов, по счетам 68, 69.

Бухгалтерский баланс / Отчёт о финансовых результатах

Нулевой отчёт, т.к. предпринимательской деятельностью Профсоюз не занимается, оборотов по продаже (работ, услуг) не имеет.

Бухгалтерский баланс / Отчёт о целевом использовании средств / Поступило средств

- по коду строки 6215 "Членские взносы" – отражена сумма регулярных платежей, которые вносят члены Профсоюза по их письменным заявлениям: члены профсоюза АО "ЦНИИмаш", члены профсоюза штатные работники Профсоюза, члены профсоюза Совета ветеранов.

- по коду строки 6220 "Целевые взносы" – отражена сумма целевых поступлений по коллективному договору и приказу Генерального директора АО "ЦНИИмаш", предназначенных для финансирования конкретных программ:

- материальная помощь членам Совета ветеранов;
- материальная помощь родственникам умерших работников или бывших работников АО "ЦНИИмаш";
- материальная помощь Ветеранам великой отечественной войны работавших на АО "ЦНИИмаш" к 9 мая;
- спортивно-оздоровительные мероприятия и соревнования;
- на организацию торжественных мероприятий.

- по коду строки 6250 "Прочие" – отражена сумма поступлений от выше стоящей организации ОО "Профобщешамаш Россиа" на премирование профактива.

Бухгалтерский баланс / Отчёт о целевом использовании средств / Исполъзовано средств

- по коду строки 6311 "социальная и благотворительная помощь" – отражена сумма оказанной материальной помощи членам профсоюза из бюджета Профсоюза, и физическим лицам в соответствии с Коллективным договором по счёту 26:

- материальная помощь членам Профсоюза из профсоюзного бюджета;
- материальная помощь членам Совета ветеранов;
- материальная помощь родственникам умерших работников или бывших работников АО "ЦНИИмаш";
- материальная помощь Ветеранам великой отечественной войны работавших на АО "ЦНИИмаш" к 9 мая.

- по коду строки 6312 "проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п." – отражена сумма на подготовку и обучение профактива.

- по коду строки 6313 "иные мероприятия" – отражена сумма расходов на ведение уставной деятельности:

- на культурно-массовую и спортивно-оздоровительную работу с членами Профсоюза из профбюджета (экскурсии, спортивные мероприятия и бассейн, торжественные мероприятия, санаторно-курортные путевки, поздравления юбиляров);

- на культурно-массовую и спортивно-оздоровительную работу на целевые средства по коллективному договору (спортивные соревнования, торжественные мероприятия);
- на подарки детям членов профсоюза к новому году и за участие в тематических выставках рисунков;
- премирование профактива;
- перечисления в вышестоящую организацию ОО "Профобщемаш России".

- по коду строки 6321 "расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)" – отражена сумма начисленной заработной платы и обязательных страховых взносов.

- по коду строки 6323 "расходы на служебные командировки и деловые поездки" – отражена сумма расходов на командировки Председателя и главного бухгалтера.

- по коду строки 6326 "прочие" – отражена сумма расходов на комиссию банка за ведение счета и операций по нему, а также хозяйственные расходы: канцелярия, инвентарь, информационное обеспечение.

- по коду строки 6350 "Прочие" – отражены возвраты неиспользованных целевых средств, перечисленных Профсоюзу по коллективному договору или приказу Генерального директора.

Учёт средств целевого финансирования Профсоюза и его расходования ведётся с применением счёта 86 "Целевое финансирование".

Расходы на проведение целевых программ в рамках уставной деятельности Профсоюза, на содержание административного аппарата отражаются с применением счёта 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются за счёт соответствующего источника финансирования в дебет счёта 86 "Целевое финансирование".

С отчетности за 2025 год Профсоюз применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

3. Иная информация.

Инвентаризация кассы проводится ежемесячно, расхождений не выявлено. Просроченной задолженности не выявлено. Судебных споров с участием организации не имеется. Событий после отчётной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Председатель ОО "ТПО "ЦНИИмаш"



Е.Д. Лебедева

Главный бухгалтер



О.А. Лавряшина

Исп. Лавряшина О.А.
Тел.: +7-495-513-4910,
+7-977-907-6440