

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год Первичной профсоюзной организации ОАО "Пензтяжпромарматура"

1. Общие сведения.

1.1. Полное фирменное наименование общества: Первичной профсоюзной организации ОАО "Пензтяжпромарматура".

Сокращенное фирменное наименование общества: ППО ОАО ТПА.

Первичной профсоюзной организации ОАО "Пензтяжпромарматура" зарегистрирована 09.09.2002 года.

Организации присвоены ИНН 5835008961, ОГРН 1025800001314, КПП 583501001.

Юридический адрес: 440028, г. Пенза, Проспект Победы 75 А

Место нахождения: 440028, г. Пенза, Проспект Победы 75 А.

Ответственным лицом Организации является председатель - Никулинская Наталья Вячеславовна.

1.2. Основной вид деятельности:

ОКВЭД	Наименование
94.20	Деятельность профессиональных союзов

1.3. Численность работающих сотрудников

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Среднегодовая численность, человек	1	1	1
Численность работающих на 31 декабря	1,8	1,8	1,8

1.4. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с применением автоматизированного учета в программе «1С».

Организация ведет отдельный бухгалтерский учет доходов (расходов), полученных (понесенных) по уставной (целевой) деятельности.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Основные средства

Основные средства у организации отсутствуют

2.2 Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Актив, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. При отпуске материалов в эксплуатацию их оценка производится по методу ФИФО.

Закупка материалов производится в рамках целевой деятельности.

2.3 Специальные налоговые режимы

Организация применяет налоговый режим – общую систему налогообложения (ОСНО).

Целевые поступления, используемые по назначению в рамках уставной деятельности не учитываются при определении налоговой базы.

3. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Первичной профсоюзной организации ОАО "Пензтяжпромарматура" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

3.1. Доходы будущих периодов

3.1.1 Целевое финансирование

Поступление и расходование членских взносов, отчислений на организацию культурных, спортивных и иных массовых мероприятий, отчисления на дополнительную социальную поддержку сотрудников- членов профсоюза – используются по назначению в рамках целевых поступлений.

Организация не ведет коммерческую деятельность, несет только организационные расходы, для учета которых применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Целевое финансирование	1 862	4 019	5 994
в т.ч			
Членские взносы	1 393	3 098	898
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	439	770	4 709
Компенсация аренды жилья	30	151	388

3.2. Целевые поступления использования средств

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Поступило средств	20 593	22 295
в т.ч.		
Членские взносы	16 839	17 195
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	2 409	3 856
Компенсация аренды жилья	1 237	1 103
Прочее	108	141
Расходы на целевые мероприятия	16 538	17 672
Выплаты к юбилейным датам	3 460	3 305
Материальная помощь	3 559	4 204
Новогодние подарки	2 239	1 990
Программа развития и отдыха, спорта	5 097	5 645
Программа семья и дети	259	842
Социальная программа	1 924	1 686

4. Прочая информация

Государственная помощь в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, не произошло.

Председатель

Н.В.Никулинская

25 марта 2026г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Именения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	292	-	9 626	-	-	-	X	-	393
	За 2024 г.	747	-	9 433	-	-	-	X	-	292
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	292	-	9 626	-	-	-	-	-	393
	За 2024 г.	747	-	9 433	-	-	-	-	-	292

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	822	-	13 039	-	(13 133)	-	-	-	-	-	728	-
	За 2025 г.	878	-	13 956	-	(14 012)	-	-	-	13	-	822	-
в том числе:													
Авансы выданные	За 2025 г.	822	-	13 039	-	(13 133)	-	-	-	-	-	728	-
	За 2024 г.	878	-	13 956	-	(14 012)	-	-	-	-	-	822	-
Итого	За 2025 г.	822	-	13 039	-	(13 133)	-	-	-	-	X	728	-
	За 2024 г.	878	-	13 956	-	(14 012)	-	-	-	-	X	822	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	41	4 217	(4 242)	-	-	16	16
всего	За 2024 г.	12	15 479	(15 450)	-	-	40	40
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	4 067	(4 079)	-	-	16	16
	За 2024 г.	12	15 069	(15 053)	-	-	28	28
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	150	(163)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	410	(397)	-	-	13	13
Итого	За 2025 г.	41	42 449	(22 162)	-	-	16	16
	За 2024 г.	12	45 401	(23 391)	-	-	41	41

Никулинская
 Наталья
 Вячеславовн
 а
 (расшифровка подписи)



25 марта 2026