Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

ППОО АО «ТМКБ Союз»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности является деятельность по защите интересов служащих профсоюзов и объединений профсоюзов, деятельность ассоциаций, члены которых являются сотрудниками, заинтересованными в представлении своих интересов по вопросам зарплаты и условий труда на рабочем месте, а также в осуществлении согласованных действий через данную организацию.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2.1. Единица учета МПЗ.

Учет материально-производственных запасов ведется Профсоюзом по номенклатурным номерам.

2.2.2. Оценка материально-производственных запасов и порядок принятия их к учету.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы» с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Профсоюзу, вне зависимости от формы их предоставления и за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем

непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

3.1. Организация учета доходов.

Доходы Профсоюза подразделяются на:

- доходы от перечисления членских профсоюзных взносов;
- доходы, полученные от перечисления средств на социальные нужны по коллективному договору;
- добровольные взносы;
- прочие доходы.

Датой получения дохода признается день поступления средств на текущий счет Профсоюза.

Учет членских профсоюзных взносов и других поступлений ведется по времени их поступления, записью по дебету счетов денежных средств по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» с применением субсчетов.

Остаток неиспользованных целевых поступлений по смете доходов и расходов переходит на следующий календарный год на уставную деятельность.

3.1.1. Учет прочих доходов.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Профсоюза (с учетом положений пункта 5 ПБУ 9/99);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (с учетом положений пункта 5 ПБУ 9/99);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Профсоюза в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в аналитическом учете, представленном в рабочем плане счетов.

4.1. Организация учета расходов.

Расходами Профсоюза признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Признание расходов Профсоюз ведет на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Профсоюза в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы на целевые мероприятия;
- материальная помощь членам профсоюза;
- премирование профактива;
- содержание аппарата управления;
- расходы из средств, поступивших по коллективным договорам на проведение социально-культурных и других мероприятий;
- перечисления вышестоящим органам;
- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

5.1.1. Учет расходов на целевые мероприятия.

5.1.1.1. Расходы на целевые мероприятия учитываются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической оплаты.

Учет расходов на оплату работ, выполнение услуг, выполняемых сторонними учреждениями и предприятиями – по фактической приемке.

5.1.1.2. Общехозяйственные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» формируются в отчетном периоде в качестве расходов периода и списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

5.1.1.3 Расходы на командировки принимаются в пределах норм, закрепленных во внутренних документах Профсоюза. Сверхнормативные командировочные расходы Облагаются НДФЛ и страховыми взносами. Так же в командировочные расходы включается выплата среднего заработка за время нахождения в пути работника, на основании ст. 167 ТК РФ и страховые взносы на обязательное социальное страхование в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

5.1.1.4. Расходы на выплату пособия по больничному листу за счет работодателя за первые 3 дня нетрудоспособности, относятся на счет 26

«Общехозяйственные расходы».

5.1.2. Учет прочих расходов

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Профсоюза (с учетом положений пункта 5 ПБУ 10/99);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (с учетом положений пункта 5 ПБУ 10/99);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

6.1. Порядок учета наличных денег.

6.1.1. Наличные деньги выдаются в подотчет на основании письменного заявления уполномоченного лица, утвержденного председателем Профсоюза.

6.1.2. Утверждение лимита кассы и работа с наличностью производится на основании Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

7.1. Учет расчетов по налогу на прибыль.

7.1.1. Профсоюз применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», которое устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль Профсоюза.

8.1. Исправление ошибок в отчетности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и

отчетности».

Ошибка - это неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в учете и (или) бухгалтерской отчетности. Ошибки признаются существенными, если в совокупности с другими ошибками могут повлиять на экономические решения пользователей.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Профсоюза, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Профсоюзу на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Факт получения документов с опозданием и отражение их в учете не является ошибкой в понимании ПБУ 22/2010.

9.1. Содержание бухгалтерской отчетности.

Состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (годовой и ежеквартальной), а также состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств регламентирует ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств.

Содержание внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской (финансовой) отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну, за ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации и трудовым договором.

В качестве документа для внутренней финансовой отчетности профсоюзная организация использует форму финансового отчета 10-ПБ «Отчет о доходах и расходах профсоюзной организации», утвержденную постановлением Исполнительного комитета ФНПР от 24.12.2008 года № 7. Данный отчет представляется в соответствующий профсоюзный орган в установленные им сроки.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		перек.
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво альн (пере ненн стоим ь
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
в том числе: (группа)	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
из них исключительные права [4]	За 2025 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: (группа)	За 2025 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0
из них исключительные права[5]	За 2025 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 2024 г. 3	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (группа, объект)	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
из них исключительные права	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	За 2025 г.	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0
из них исключительные права	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	0	0	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		пе
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	пе ча (п не ст
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
в том числе: (группа)	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
в том числе: (группа)	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фак ск (пер нен стои т
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0
(объект)	за 2024 г. [3]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе: (группа)	0	0	0
из них основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(группа)	За 2024 г. [3]	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

Итого	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. [2]	220	(0)	0	(0)	0	0	X / X	220	(0)
	За 2024 г. [3]	220	(0)	0	(0)	0	0	X / X	220	(0)
в том числе:	За 2025 г. [2]	220	(0)	0	(0)	0	0	0 / 0	220	(0)
(вид)	За 2024 г. [3]	220	(0)	0	(0)	0	0	0 / 0	220	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласс ифициров ано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	За 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
(вид)	За 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	За 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	За 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)

(вид)											
Итого	За 2025 г. [2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	0	(0)
	За 2024 г. [3]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	0	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(вид)	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
(вид)	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Итого	За 2025 г. [2]	0	0	0	(0)	(0)	X	0
	За 2024 г. [3]	0	0	0	(0)	(0)	X	0

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. [2]	0	0	(0)	(0)	0
	За 2024 г. [3]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа)	За 2025 г. [2]	0	0	(0)	(0)	0
	За 2024 г. [3]	0	0	(0)	(0)	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	1048	1134
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	5597	8430
Итого по элементам	6645	9564
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	6645	9564

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе: на финансирование капитальных затрат	0 0	0 0
на финансирование текущих расходов	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г. [2]	0	0	(0)	0
	За 2024 г. [3]	0	0	(0)	0
в том числе: (назначение)	За 2025 г.	0	0	(0)	0
	За 2024 г. [3]	0	0	(0)	0

12. Иная информация

12.1 Пояснение показателей основных отчетных форм:

Наименование показателя	*Тыс. руб.*
Спортивная форма	220
Расчетный счет	395

Председатель ППОО АО
ТМКБ «Союз»

_____ _____ Овсянникова О.В.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31"марта 2025 г.