

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «НП ТСО» за 2025 год

1. Общие сведения

Ассоциация «Некоммерческое партнерство Территориальных сетевых организаций» (далее – Ассоциация) создана 07.04.2011 решением Общего собрания учредителей.

Сведения о государственной регистрации внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 30.05.2011.

Юридический адрес Ассоциации: Российская Федерация, г. Москва, Просвирин пер., д.4; ИНН 7723210210; ОГРН 1117799009921.

Место нахождения Ассоциации: Российская Федерация, г. Москва, Просвирин пер., д.4.

Основным видом деятельности Ассоциации является 94.12 «Деятельность профессиональных членских организаций».

Целью создания Ассоциации является объединение коммерческих организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии с использованием объектов электросетевого хозяйства, и содействие их деятельности.

Органами управления Ассоциации являются:

Общее собрание Членов Ассоциации;

Наблюдательный совет Ассоциации.

Текущее руководство Ассоциацией осуществляется единоличным исполнительным органом Ассоциации - Председателем Правления Ассоциации Курочкиным А.В. ИНН 666000753747 и коллегиальным исполнительным органом Ассоциации - Правлением Ассоциации.

Численность персонала Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения за 2025 год, выплаченная управленческому персоналу, составила 3 335 189,20. Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

Основные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована исходя из федеральных стандартов Российской Федерации, а также действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н, и действовавших в 2025 году положений (стандартов) по бухгалтерскому учету.

Формы отчетности

Учетной политикой Ассоциации утверждены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, рекомендованных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета

о финансовых результатах и пояснений к ним Ассоциация придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Ассоциации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании средств
- пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В пояснениях к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах Ассоциация раскрывает изменения в учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация Ассоциацией проводилась по распоряжению № 1 от 19.12.2025 года. Сроки проведения годовой инвентаризации с 22 по 31 декабря 2025 года.

Применимость допущения непрерывности деятельности Ассоциации

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Ассоциации, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Ассоциации утверждена Распоряжением № 2 от 28.12.2024.

Учетная политика Ассоциации сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учет доходов и расходов по уставной некоммерческой деятельности осуществляется в соответствии с Финансовым планом. Критерием учета доходов (расходов), полученных (осуществленных) в рамках целевого финансирования, является их конечное использование на содержание Ассоциации и ведение ею уставной деятельности.

Источником финансирования Ассоциации являются членские и вступительные взносы.

Целевые средства в виде членских и вступительных взносов признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения как возникновение целевого финансирования и увеличение счетов учета денежных средств.

В соответствии с главой 26.2 НК РФ Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

Ассоциация применяет упрощённые способы бухгалтерского учета.

Ассоциация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Актив Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года объекты основных средств, нематериальных активов, материально-производственные запасы отсутствуют.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 9 664 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в сумме 7 тыс. руб. отражена по строке 1230 баланса.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Расчеты по налогам и сборам	5	5
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	2
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		300
		7	307

Пассив Бухгалтерского баланса

По строке 1330 «Целевые средства» отражен остаток целевого финансирования по членским взносам в сумме 9 364 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 307 тыс. руб. отражена по строке 1520 баланса.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Задолженность перед персоналом	0	280
2	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	242	172
3	Задолженность по налогам	6	45
4	Задолженность перед контрагентами	60	60
		307	557

Просроченная задолженность перед персоналом, внебюджетными фондами, по налогам и сборам, перед контрагентами отсутствует.

Отчет о целевом использовании средств

По строке 6215 в составе целевых поступлений за 2025 год отражены взносы:
- членские – 11 100 тыс. руб.

Доходы от коммерческой деятельности в 2025 году составили 999 тыс. руб. (доход от размещения средств в виде неснижаемого остатка).

По строке 6320 в составе использованных средств за 2025 год отражены расходы на содержание аппарата управления: оплата труда работников, включая исчисляемые от величины оплаты труда налоги и обязательные платежи в фонды, и другие расходы исходя из утвержденного Финансового плана.

№ п/п	Вид расходов	Использовано средств, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с оплатой труда	12 388
2	Аренда недвижимости	240
3	Прочие расходы	247
		12 875

Информация о составе членов Ассоциации

По состоянию на 31.12.2025 в состав членов Ассоциации входит 28 организаций. Изменения по составу членов Ассоциации в 2025 году: АО «Уренгойская электросетевая компания» перестало быть членом Ассоциации в связи с реорганизацией в форме присоединения к АО «Энерго-Газ-Ноябрьск» (АО «СЕВЭНКО»), АО «Россети Кубань» перестало быть членом Ассоциации в связи с реорганизацией в форме присоединения к ПАО «Россети Юг».

Задолженность по уплате регулярных членских взносов, предусмотренных Уставом, на конец отчетного периода отсутствует.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде резервы не создавались.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Ассоциации

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, по-прежнему, оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Ассоциации. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Председатель Правления _____

/Курочкин Алексей Валерьевич/

30 января 2026 г.

