

ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИРКУТСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ВСЕРОССИЙСКИЙ ЭЛЕКТРОПРОФСОЮЗ»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование организации ППО АО «ИЭСК» ВЭП

Юридический адрес: 664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257, офис 517 (офис
предоставлен в пользование по коллективному договору)

Дата регистрации 20.07.2006

ОГРН 1063800023121, ИНН 3808142322

ОКВЭД 94.20 Деятельность профессиональных союзов

Численность штатных работников 3 чел.

Численность членов профсоюза 2045 чел.

Председатель ППО АО «ИЭСК» Харитоновна Валентина Михайловна, действующая на
основании Устава Общественной организации «Всероссийский Электропрофсоюз»

Главный бухгалтер наемный работник ППО АО «ИЭСК» ВЭП Галейманова Людмила
Юрьевна

2. Стандарт, по которому составлена отчетность

Организация некоммерческая, применяет упрощенный способ ведения
бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность
п.4 ст.6 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

ПБУ 5/98 «Учет материально- производственных запасов»

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Учетная политика

Организация руководствуется действующим законодательством, регулирующим деятельность общественных организаций, и осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного в Минюсте РФ.

Доходы и расходы учитываются кассовым методом. Доходы учитываются на дату поступления денежных средств на расчетный счет. Расходы признаются в день списания средств с расчетного счета.

Основных средств на балансе нет.

Приобретаемые ТМЦ стоимостью менее 100000 руб. списываются сразу на расходы и учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Приобретается спортивная форма, спортивный, культурный и хозяйственный инвентарь для ведения уставной деятельности.

4. Доходы организации

Организация осуществляет уставную деятельность путем получения членских профсоюзных взносов, удержанных из заработной платы работников, которые ежемесячно перечисляет работодатель в соответствии с коллективным договором и поступлений денежных средств на культурно-массовую и физкультурно-оздоровительную работу в соответствии с коллективным договором. На основании пункта 2 статьи 251 главы 25 НК эти поступления являются доходами, не учитываемыми при определении налоговой базы. Ведется отдельный учет в разрезе источников поступления и отдельный учет расходования средств. Организация самостоятельно определяет статьи расходов сметы, планирует их размер в соответствии с имеющимися источниками средств и направлениями своей деятельности. Смета расходования принимается на год с правом корректировки в течение года и утверждается на заседании профсоюзного комитета. В 2025 году поступило членских профсоюзных взносов-25968519 руб., в 2024 году поступило членских профсоюзных взносов- 24102386 руб. Рост составил 7,7% вследствие проводимой ежегодной индексации заработной платы на предприятии АО «ИЭСК». Целевые поступления на культурно-массовые и физкультурно-оздоровительные мероприятия 2025 год- 15457500 руб., 2024 год-13731500 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 в сумме 5472,30 руб. по авансовым отчетам.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по налогам (ЕНП) срок оплаты, которых не наступил- 171368,21 руб., Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний- 1152,21 руб. Заработная плата за декабрь м-ц 2025 года- 143875,84 руб.

5. Дальнейшие планы организации

Организация продолжит работу в обозримом будущем. Реорганизация или ликвидация не предвидится.

6. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация всех активов и обязательств проводится ежегодно на 31 октября. А также в целях выявления фактического наличия имущества и его сохранности. На 31.10.2025 года издано Распоряжение №22 от 17.10.2025 об инвентаризации материальных ценностей, находящихся в эксплуатации на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», расчеты с дебиторами и кредиторами. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

20.03.2026

Председатель ППО АО «ИЭСК» ВЭП



Харитоновна В.М.