

**Первичная профсоюзная организация Портэнерго  
Общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей  
промышленности и строительства**

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года  
и отчёту о целевом использовании средств за 2025 год.**

**1. Основные виды экономической деятельности.**

- 1.1. Сокращенное наименование – ППО «Портэнерго» (далее Организация).
- 1.2. Юридический адрес и фактический адрес: РФ, 188472, ЛО, Кингисеппский р-н, поселок Усть-Луга, территория морской торговый порт, дом 1, квартал 3.2
- 1.3. Запись о ППО «Портэнерго» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц от 18.10.2019 года за основным государственным регистрационным номером № 1194700001055
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.5. Форма собственности – Собственность профсоюзных организаций.
- 1.6. Основной вид деятельности: 94.20 Деятельность профессиональных союзов.
- 1.7. Предмет деятельности Организации:  
представляет и защищает права и интересы членов Профсоюза по вопросам индивидуальных трудовых и связанных с трудом отношений, перед работодателем, в органах государственной власти, органах местного самоуправления и судах.
- 1.8. Организация самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Организации.
- 1.9. Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется согласно утвержденных смет доходов и расходов, которые составляются на год.  
Смета доходов и расходов по членским взносам утверждается профсоюзным комитетом.  
Смета расходов и план мероприятий на проведение культурно-массовых и спортивно-оздоровительных мероприятий из средств, перечисляемых по Коллективному договору, утверждаются уполномоченным лицом.
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Председатель – Анпилогова Валентина Николаевна  
Главный бухгалтер – Прокопчук Ирина Леонидовна
- 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности:  
Организация не подлежит обязательному аудиту.

**2. Учетная политика.**

- 2.1. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Учетная Политика Организации на 2025 г. утверждена приказом № 6 от 27.12.2024 г., разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.
- 2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:
  - Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
  - Федеральным законом №7-ФЗ от 12.01.1996 «О некоммерческих организациях»
  - планом счетов бухучёта и инструкцией по его применению
  - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- 2.3. В связи с ведением Организацией бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не

применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.4. Целевые поступления являются доходами организации, не учитываемыми при определении налогооблагаемой базы:

- членские профсоюзные взносы, удержанные из заработной платы членов профсоюза;
- поступления от работодателя в виде целевых отчислений, в соответствии с коллективным договором на уставную деятельность Организации;
- поступления пожертвований, признаваемые таковыми на основании гражданского законодательства РФ;
- прочие целевые поступления.

2.5. Доходы, учитываемые для цели налогообложения:

- целевые средства, используемые не по назначению;
- доходы от реализации товаров и услуг;
- внереализационные доходы (проценты на остаток денежных средств в банке).

### 3. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах в банках на 31.12.2025 г. – 2 015 тыс. руб.

### 4. Нематериальные активы.

В Организации нет нематериальных активов.

### 5. Основные средства.

На отчетную дату у Организации отсутствуют основные средства.

### 6. Финансовые вложения.

На отчетную дату у Организации отсутствуют финансовые вложения.

### 7. Запасы.

При учете запасов применяются упрощенные способы, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы списываются на расходы по мере приобретения на основании актов на списания. Запасы со сроком службы более 12 месяцев учитываются на забалансовом счете.

### 8. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало года (01.01.2025 г.), тыс. руб.	На конец года (31.12.2025 г.), тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	62,8	28,3
в том числе: с поставщиками (сч. 60.02)	62,8	28,3

### 9. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало года (01.01.2025 г.), тыс. руб.	На конец года (31.12.2025 г.), тыс. руб.
Краткосрочные обязательства - всего	5 230	2 015
в том числе: налоги (сч. 68)	13	1,3
расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	66	1,3

### 10. Поступление, использование средств на целевые мероприятия в 2025 г.

10.1. Целевые поступления являются доходами Организации, не учитываемыми при определении налогооблагаемой базы.

Прочие поступления (проценты на остаток денежных средств в банке) являются доходами организации и учитываются при определении налогооблагаемой базы.

№ п/п	Источники финансирования	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Поступление в 2025 г., тыс. руб.	Израсходовано в 2025 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.
	Целевые средства всего,	4 737	15 745	18 588	1 893
	в т.ч.:				
	- Членские профсоюзные взносы	688	4 332	4 265	755
1	- Средства, перечисленные в соответствии с Коллективным договором	1 595	7 566	8 176	984
	- Пожертвования	2 454	3 847	6 147	154
2	Прочие	0	0	0	0
	<b>Итого:</b>	<b>4 737</b>	<b>15 745</b>	<b>18 588</b>	<b>1 893</b>

10.2. Использовано (израсходовано) целевых средств на содержание организации:

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Оплата труда с начислениями	3956	3605
Служебные командировки и деловые поездки	290	235
Прочее	114	52
<b>Итого:</b>	<b>4360</b>	<b>3892</b>

Дата составления пояснений «16» марта 2026 года.