

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности **ОБЩЕСТВЕННАЯ ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «РОССЕТИ ЯНТАРЬ» г.КАЛИНИНГРАД** за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчет о целевом использовании средств за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчётность составлена в тыс. руб.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Организация не представляет:

- 1) Отчёт о финансовых результатах, т.к. в отчётном году отсутствует показатель полученного Организацией дохода от приносящей доход деятельности (основание: пункт 2.1. Информации "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");
- 2) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");
- 3) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

2. Общая информация об Организации

Наименование Организации - **ОБЩЕСТВЕННАЯ ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «РОССЕТИ ЯНТАРЬ» г.КАЛИНИНГРАД** (сокращенное наименование – ОППО Россети Янтарь).

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при ее создании принято 22.06.1999г. Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области, присвоен учетный номер 95-ПРОФ

Организация зарегистрирована по адресу: 236022, Калининградская область, г.Калининград, ул.Театральная, д.34

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29.11.2002 г. за ОГРН 1023900001608.

Организация поставлена на налоговый учёт УФНС по ИНН 3905016073 КПП 390601001.

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

код по ОКВЭД 94.20 – деятельность профессиональных союзов.

В 2025 г. организация применяла общую систему налогообложения.

4. Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2025 года постоянно действующий руководящий орган Организации – Профком.

Руководство Организацией осуществляет Председатель профкома Степанова Людмила Владимировна

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 3 человек.

5. Филиалы (структурные подразделения) организации

В 2025 году ОППО Россети Янтарь не имела в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

6. Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в Организации ведётся главным бухгалтером.

2. В Организации применяется ручная система бухгалтерского учета.

3. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

Согласно ч. 4 и 5 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим:

организация не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, пункт 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

организация признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

4. При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. На балансе Организации «Основные средства», не числятся.

6. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита 100000, то такой актив в качестве ОС не признаётся, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается на забалансовом счете по стоимости, учтённой в затратах.

7. Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Целевое финансирование ОППО Россети Янтарь состоит из

Членских профсоюзных взносов

Поступления от хозяйственных органов

Поступления от ЦК профсоюзов

Внутрибюджетные поступления. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

8. Поступление целевого финансирования отражается без предварительного начисления, записью по дебету счёта 51 "Расчётные счета" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование".

9. Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности ОППО «Россети Янтарь», отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 50, 51, 79 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов ОППО, расчетно-платежных ведомостей, постановлений и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в ОППО.

10. Расходы на содержание административного аппарата ОППО и прочие расходы административно-хозяйственного назначения так же учитываются с применением счёта 86.

7. Раскрытие существенных показателей

7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	2	1
Средства на расчетных счетах	6585	4847
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	6587	4848

7.2. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	127	241
Налоги и сборы		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	127	241

7.3. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Внутрихозяйственные расчёты	1696	1453
Налоги и сборы	155	113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	35	37
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	1886	1603

7.4. Целевое финансирование

Тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Членские взносы	13085	10703
Отчисления хоз.органа	12564	9555
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	25649	20258

Остаток целевых средств по строке 1350 на 31.12.2025 составляет _4828_ тыс. руб.
(на 31.12.2024 – _3486_ тыс. руб.).

В рамках программ, реализуемых Организацией, целевые средства были направлены на реализацию целевых мероприятий.

Тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	18381	14110
Расходы на проведение культурно массовых и спортивных	18381	14110
Использовано на содержание аппарата управления (строка 6320, в т.ч.	2711	2339
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы	2711	2339
Расходы на командировки и служебные поездки		
Аренда офиса и содержание помещения		
Бухгалтерские, финансовые и юридические услуги		
Прочие		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330), в т.ч.		
Приобретение основных средств		
Прочие (строка 6350), в т.ч.	3215	2965
Распределение территориальным органам	3215	2965

7.5. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности

В 2025 г. Организация не вела деятельность, приносящую доход.

8. События после отчетной даты

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

9. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

10. Оценочные значения

В 2025 году у Организации оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

