Объединенная первичная профсоюзная организация АО «Транснефть-Урал» Республиканской организации Башкортостана Общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г., отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ОППО АО «Транснефть-Урал» РОБ Нефтегазстройпрофсоюза России.

1.2. Юридический адрес – 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крупской, д.10.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.01.2003г.

1.4. Основной ОКВЭД – 91.20 деятельность профессиональных союзов.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе пенсионеров – 1 человек и предпенсионеров – 1 человек.

1.6. Источниками дохода являются целевые средства: членские профсоюзные взносы, целевые средства АО «Транснефть-Урал» по коллективному договору, пожертвования и внереализационные доходы: проценты по размещению средств в банке на МНО.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Председатель профкома: Р.Н. Гайсин (выписка № 1 из протокола от 27.02.2025г.).
Главный бухгалтер: М.В. Разумченко (распоряжение № 39 от 24.08.2021г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности профсоюзной организации

Профсоюзная организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность профсоюзной организации составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность профсоюзной организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Профсоюзная организация относится к общественным некоммерческим организациям и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 200 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка материально-производственных запасов	Запасы профсоюзной организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются по фактической себестоимости	п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка списания материально-производственных запасов	При списании профсоюзная организация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов	В бухгалтерском учете профсоюзной организации учет целевых поступлений и операций, связанных с предпринимательской деятельностью (при ее возникновении), ведется раздельно. Учет операций по внереализационным доходам осуществляется обособленно от операций по уставной деятельности. Прибыль от внереализационных доходов направляется на финансирование уставной деятельности профсоюзной организации, отражая заключительными оборотами в конце отчетного периода в составе целевых поступлений. Учет целевых поступлений (членских профсоюзных взносов, пожертвований и других поступлений) на осуществление уставной деятельности ведется в момент их фактического поступления на расчетный счет, в разрезе источников поступления отражается по кредиту счета 86 «Целевое финансирование», в корреспонденции со счетами 51 «Расчетный счет и 50 «Касса». Целевое финансирование признается в бухгалтерском учете	п.18-19 ПБУ 10/99

	по мере фактического поступления ресурсов. Прибыль, полученная от предпринимательской деятельности, после уплаты налогов по окончании года зачисляется в состав целевого финансирования: бухгалтерская проводка Дебет 84 – Кредит 86. Остаток неиспользованных целевых поступлений по смете доходов и расходов переходит на следующий календарный год на уставную деятельность.	
Учет расходов	Устанавливается порядок раздельного учета расходов (в случаях появления предпринимательской деятельности и за счет различных источников, если это требуется источником выплаты). Учет расходов по уставной деятельности учитывается на дебете счета 86 «Целевое финансирование». Расходы производятся в разрезе статей согласно смете доходов и расходов.	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года на балансе профсоюзной организации основные средства отсутствуют.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года на балансе профсоюзной организации нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы

Профсоюзная организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: расходные материалы для оргтехники, офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, журналы, книги, брошюры, сувенирная продукция, подарки к праздникам для сотрудников и членов профсоюза, МПЗ на мероприятия. (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Запасы (спортивный инвентарь, спортивная форма, культинвентарь, хозинвентарь) отражаются на счете 10-09 и учитываются за балансом, списываются на расходы на проведение

мероприятий. Профсоюзная организация не создает резерв под обесценение запасов. (Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019).

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	–
Материально-производственные запасы	26.12.2025	–
Нематериальные активы	26.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Чистая прибыль

Чистую прибыль профсоюзной организации составляют доходы в виде размещения целевых средств в банке под проценты на минимальный остаток на расчетном счете. Профсоюзная организация применяет упрощенную систему налогообложения по доходам – 6%. Налог на доходы профсоюзной организации составляет 6% за вычетом расходов по страховым взносам в размере 50%.

10. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

10.1. Дебиторская задолженность

Профсоюзная организация заключает договора с контрагентами за товары (культинвентарь, хозинвентарь, спортинвентарь, спортивную экипировку, наградную атрибутику) и услуги (аренда спортзалов, бассейнов, новогодние утренники, прочие спортивные и культурно-массовые мероприятия) для членов профсоюза. Договора имеют переходящий период на следующий год и образуют сальдо на конец года. Расчеты с подотчетными лицами осуществляются на мероприятия, которые переходят на следующий год и образуют сальдо на конец года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год провели инвентаризацию дебиторской задолженности.

Данные за 2023 год

Сальдо на начало 2023 года берем из сальдо на конец 2022-го.

По дебету счета 76:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 919 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По дебету счета 71:
– дебиторская задолженность – 332 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 2 251 тыс. руб.

Других видов дебиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2023 года:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам, – 1 645 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

– дебиторская задолженность – 506 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 2 151 тыс. руб.

Данные за 2024 год

Сальдо на начало 2024 года берем из сальдо на конец 2023-го.

По дебету счета 76:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 645 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По дебету счета 71:
– дебиторская задолженность – 506 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 2 151 тыс. руб.

Других видов дебиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2024 года:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 3 069 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

– дебиторская задолженность – 1 053 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 4 122 тыс. руб.

Данные за 2025 год

Сальдо на начало 2025 года берем из сальдо на конец 2024-го.

По дебету счета 76:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 645 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По дебету счета 71:
– дебиторская задолженность – 506 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 4 122 тыс. руб.

Других видов дебиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2025 года:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 4 603 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

– дебиторская задолженность – 3 827 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность» – 8 430 тыс. руб.

10.2. Кредиторская задолженность

Профсоюзная организация заключает договора с контрагентами за товары (культинвентарь, хозинвентарь, спортинвентарь, спортивную экипировку, наградную атрибутику) и услуги (аренда спортзалов, бассейнов, новогодние утренники, прочие спортивные и культурно-массовые мероприятия) для членов профсоюза. Договора имеют переходящий период на следующий год и образуют сальдо на конец года. Расчеты с подотчетными лицами осуществляются на мероприятия, которые переходят на следующий год и образуют сальдо на конец года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год провели инвентаризацию кредиторской задолженности.

Данные за 2023 год

Сальдо на начало 2023 года берем из сальдо на конец 2022-го.

По кредиту счета 76:
– кредиторская задолженность, учтенная по договорам – 2 958 тыс. руб.
(задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– кредиторская задолженность – 332 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 3 290 тыс. руб.

Других видов кредиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2023 года:
По кредиту счета 76:
– кредиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 343 тыс. руб.
(задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– кредиторская задолженность – 139 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 482 тыс. руб.

Данные за 2024 год

По кредиту счета 76:
– кредиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 343 тыс. руб.
(задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– кредиторская задолженность – 139 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 482 тыс. руб.
Других видов кредиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2024 года:
По кредиту счета 76:
– кредиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 666 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– кредиторская задолженность – 248 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 914 тыс. руб.

Данные за 2025 год

Сальдо на начало 2025 года берем из сальдо на конец 2024-го.

По кредиту счета 76:
– кредиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 666 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– кредиторская задолженность – 248 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 914 тыс. руб.

Других видов кредиторской задолженности не было.

Итого на 31 декабря 2025 года:
По кредиту счета 76:
– дебиторская задолженность, учтенная по договорам – 1 465 тыс. руб. (задолженность поставщиков и подрядчиков, краткосрочная)

По кредиту счета 71:
– дебиторская задолженность – 288 тыс. руб. (задолженность подотчетных лиц, краткосрочная)

- данные баланса по строке 1520 «Кредиторская задолженность» – 1 753 тыс. руб.

Приложения:

1. Таблица 7. Дебиторская задолженность
2. Таблица 8. Обязательства

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Председатель профкома
ОППО АО «Транснефть-Урал»
РОБ Нефтегазстройпрофсоюза России Р.Н. Гайсин

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за год 2024 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.[2]	4 122	(-)	55 107	-	(50 799)	(-)	-	-	8 430	(-)
	за год 2024 г.[3]	2 151	(-)	44 939	-	(42 968)	(-)	-	-	4 122	(-)
в том числе: по договорам с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.[2]	3 069	(-)	51 920	-	(50 386)	(-)	-	-	4 603	(-)
	за год 2024 г.[3]	1 645	(-)	43 766	-	(42 342)	(-)	-	-	3 069	(-)
Итого	за год 2025 г.[2]	4 122	(-)	55 107	-	(50 799)	(-)	-	X	8 430	(-)
	за год 2024 г.[3]	2 151	(-)	44 939	-	(42 968)	(-)	-	X	4 122	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[6]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	1 914	61 117	-	(61 278)	(-)	-	1 753
	за год 20 24 г.[3]	1 482	59 796	-	(59 364)	(-)	-	1 914

в том числе:	за год 2025 г.[2]	1 914	61 117	-	(61 278)	(-)	-	1 753
кредиторская задолженность	за год 2024 г.[3]	1 482	59 796	-	(59 364)	(-)	-	1 914
Итого	за год 2025 г.[2]	1 914	61 117	-	(61 278)	(-)	X	1 753
	за год 2024 г.[3]	1 482	59 796	-	(59 364)	(-)	X	1 914

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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