П О Я С Н Е Н И Я
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Межрегиональной профсоюзной организации Татнефть Профсоюз Общероссийского Профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства

1. Общие сведения

Основной вид деятельности: ОКВЭД 94.20 Представительство и защита профессиональных социально-трудовых прав и интересов членов профсоюза.

Численность работающих на отчетную дату: 83 человека

2. Учетная политика

2.1. Учет расчетов между головной организацией и обособленными подразделениями ведется с применением счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты». Аналитический учет организован в разрезе обособленных подразделений.

2.2. Учет целевых расходов осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе целевых мероприятий и статей сметы.

2.3. Использование средств целевого финансирования на приобретение финансовых вложений (акций ПАО «Татнефть») относится на увеличение добавочного капитала (сч.83).

2.4. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка осуществляется ежемесячно.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на увеличение доходов или расходов у некоммерческой организации в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Бухгалтерская отчетность сформирована Татнефть Профсоюзом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены акции ПАО «Татнефть» по текущей стоимости на 31.12.2021г. в сумме 164 830 тыс.рублей:
- привилегированные акции – 313 155 штук;
- обыкновенные – 42 625 штук.

Год приобретения	Количество	Первоначальная стоимость	Корректировка оценки на предыдущую отчетную дату	Текущая стоимость на конец отчетного периода
На 01.01.2019	**291 00**	**59 331 551**	**99 125 399**	**158 456 950**
2019	40 555	25 111 013,56	61 641 373,94	86 752 387,50
Всего	**331 555**	**84 442 565**	**160 766 773**	**245 209 338**
2020	6 330	3 131 865,70	-85 876 526,20	-82 744 660,50
Всего	**337 885**	**87 574 431**	**74 890 246**	**162 464 677**
2021	17 895	8 573 953,20	-6 208 500,20	2 365 453,00
Всего	**355 780**	**96 148 384**	**68 681 746**	**164 830 130**

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с разными дебиторами и кредиторами на сумму 53 954 тыс. рублей, в том числе задолженность по членским взносам в размере 42 079 тыс. рублей.

3.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на счетах Профсоюза и обособленных подразделений.

3.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток средств целевого финансирования, в том числе 42 079 тыс. рублей членских взносов, подлежащих поступлению.

3.5. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражено использование средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств, в том числе приобретение долгосрочных финансовых вложений – 164 830 тыс. рублей;

4. Отчет о целевом использовании средств

4.1. По строке 6220 «Целевые взносы» отражены средства на проведение социально-культурных мероприятий по коллективному договору.

4.2. По строке 6240 «прибыль от приносящей доход деятельности» отражены дивиденды по акциям ПАО «Татнефть», облагаемые налогом на прибыль у источника выплаты.

4.3. По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» отражены выплаты материальной помощи и премирование членам профсоюза на основании Постановлений Профсоюзного комитета.

4.4. По строке 6313 «Иные мероприятия» отражены в том числе расходы на следующие мероприятия:
- социально-культурные – 324 250 тыс.рублей;
- приобретение акций ПАО «Татнефть» - 8 574 тыс.рублей.

4.5. По строке 6322 «Выплаты не связанные с оплатой труда отражены расходы на единовременные выплаты сотрудникам Профсоюза к отпуску.

4.6. По строке 6326 «Прочие» отражены следующие расходы:
- хоз. расходы – 2 635 тыс. рублей;
- абонентское обслуживание программ, расходы на услуги банка – 3 204 тыс. рублей.

4.7. По строке 6350 «Прочие» отражены обязательные отчисления в вышестоящие профсоюзные организации.

5. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2022 году с целью выполнения своих уставных целей.

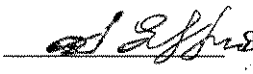
6. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Неоконченных судебных споров нет.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2021г., нет.

28.03.2022 г.

Председатель  Яруллин Г.К.