ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ» НЕФТЕГАЗСТРОЙПРОФСОЮЗА РОССИИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчёту о целевом использовании средств за 2022 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности ППО АО «СНГ» за 2022 год, составленной в соответствии с законодательством Российской федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности Организации за 2022 год входят:

1) Бухгалтерский баланс;
2) Отчет о финансовых результатах;
3) Отчёт о целевом использовании средств;
4) настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчёту о целевом использовании средств.

Согласно ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (в ред. от 05.12.2022) "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

1. Описание Организации

Наименование Организации: **ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ» НЕФТЕГАЗСТРОЙПРОФСОЮЗА РОССИИ**, далее по тексту ППО АО «СНГ».

Свидетельство о государственной регистрации 86 № 000788124 зарегистрировано 13.03.2000 и выдано Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 1118 выдано 06.11.2002г.

Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу ППО ОАО «СНГ» НГСП РФ присвоен учетный номер 1028600002771 (запись внесена в реестр).

ИНН 8603094194, свидетельство о постановке на налоговый учёт: 86 № 0051551 от 15 марта 2000 года выдано Инспекцией МНС РФ по г.Нижневартовску № 8603.

ППО АО «СНГ» зарегистрирована по адресу: 628606, г. Нижневартовск Тюменской области Ханты-Мансийского автономного округа, ул. Кузоваткина 14.

Почтовый адрес ППО АО «СНГ»: 628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 4.

Учредителями Организации являются:

1. Зинченко Валентина Михайловна
2. Маулина Наталья Ивановна
3. Яковлев Николай Иванович

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 36 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2022 года 37 человека.

ППО АО «СНГ» является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Основным видом деятельности ППО АО «СНГ» в 2022 году была некоммерческая деятельность.

Краткая характеристика деятельности ППО АО «СНГ» в 2022 году.:
- деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

В 2022 г. ППО АО «СНГ» применяло упрощённую систему налогообложения.

Информация об органах управления

По состоянию на 31 декабря 2022года постоянно действующий руководящий выборный коллегиальный орган профсоюзной организации – Профсоюзный комитет ППО АО «СНГ» в составе:

№п/п	Цеховое подразделение	Ф.И.О.	Должность
1	ЦЭРТ-1	Арсланов Алексей Олегович	Слесарь-ремонтник
2	ЦППН-3	Батюкина Надежда Александровна	Оператор ООУ
3	ЦВЭ	Башевой Олег Валерьевич	Ведущий технолог
4	ЦДНГ-3	Бережная Лайсан Рифатовна	Ведущий геолог
5	ЦОПР	Бизякин Николай Павлович	Ведущий инженер
6	ЦПСН-2	Бурмистрова Людмила Петровна	Начальник приемо-сдаточного пункта
7	ЦППН-1	Ефремовцева Ирина Николаевна	Специалист
8	ЦППН-6	Имамова Гульнара Салаватовна	Оператор ООУ
9	ЦДНГ-4	Каунов Сергей Владимирович	Оператор ДНГ
10	АУП	Кеменчижиди Екатерина Александровна	Главный специалист
11	УЭО	Киселёв Юрий Михайлович	Мастер
12	ЦДНГ-1	Клюшин Сергей Валерьевич	Ведущий технолог
13	ЦЭРТ-2	Коротя Ольга Анатольевна	Распределитель работ
14	ЦДНГ-7	Кузьмина Валентина Николаевна	Ведущий инженер по учету оборудования
15	УСР	Лабутина Эльвира Рашитовна	Специалист

16	УТВС	Лебедев Александр Федорович	Главный специалист
17	ОРСП	Лубашкин Александр Сергеевич	Ведущий специалист
18	ЦППН-4	Мельникова Жанна Владимировна	Ведущий технолог
19	ЦДНГ-5	Минулина Светлана Михайловна	Оператор ПНСУ
20	УСТиС	Моисеев Дмитрий Николаевич	Главный специалист
21	СЗГД по Бурению	Насипов Руфат Рифкатович	Менеджер
22	ЦДНГ-6	Палтусова Лариса Евгениевна	Ведущий специалист по труду
23	ЦППН-5	Петров Олег Николаевич	Ведущий инженер-энергетик
24	ЦППН-8	Погорянский Дмитрий Сергеевич	Мастер по ремонту оборудования
25	ЦППН-7	Полуэктова Наталия Валерьевна	Оператор ООУ
26	ЦПГ	Ронис Валентина Александровна	Ведущий экономист
27	ЦДНГ-2	Смелов Николай Николаевич	Заместитель начальника цеха по производству и оборудованию
28	ЦЭРТ-3	Степанова Галина Алексеевна	Ведущий технолог
29	ЦППН-2	Устименко Татьяна Леонидовна	Оператор ООУ
30	ИХАЛ	Шаблиенко Марина Юрьевна	Лаборант химического анализа
31	ЦПСН-1	Яхонтова Наталья Матвеевна	Ведущий технолог
32	АУП ППО	Анисимова Татьяна Николаевна	Администратор
33	АУП ППО	Крутей Сергей Владимирович	Заместитель председателя
34	АУП ППО	Белоус Наталья Петровна	Заместитель председателя

Руководство Организацией осуществляет единоличный исполнительный орган – Председатель ППО АО «СНГ»– Куксов Валерий Николаевич.

Бенефициарных владельцев Организация не имеет.

Филиалы (структурные подразделения) организации.

В 2022 году ППО АО «СНГ» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

О проведении реорганизации.

13.04.2022 завершена процедура реорганизации в форме присоединения первичной профсоюзной организации ООО «РН-Снабжение» Общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства к первичной профсоюзная организации Акционерного общества «Самотлорнефтегаз» Нефтегазстройпрофсоюза России (номер записи в ЕГРЮЛ 2228600095843. Решение о регистрации, принятое органом Минюста России №307-Р от 30.03.2022 г.).

Учётная политика Организации.

Настоящий бухгалтерский отчёт ППО АО «СНГ» подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Протоколом президиума профкома ППО АО «СНГ» № 6 от 31.12.2020 г. (в редакции от 31 декабря 2021г. Пр.№2).

Бухгалтерский учет в ППО АО «СНГ» ведется в машинно-ориентированной форме (программа 1С).

Учет целевых поступлений ведется по кредиту счёта 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счёта 86 «Целевое финансирование».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 200 000 рублей. Расходы на приобретение основных средств с целевым назначением для управленческих нужд (стоимостью не более 200 000 рублей) списываются на расходы датой приобретения с дальнейшим учетом в отдельных регистрах.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.11. «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» субсчет 83.11.1. «Недвижимое и особо ценное движимое имущество» (в т.ч.: расходы на приобретение ОС, незавершенное строительство).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом на счете 02.01.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

основных средств и нематериальных активов – 1 раз в год в 4 квартале;

дебиторская задолженность – ежегодно по состоянию на 1 января следующего года, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;

кассовых операций – 1 раз в год в 4 квартале;

материалов – 1 раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности;

В случае смены материально ответственных лиц проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

Учет нематериальных активов.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Запасы.

С целью бухгалтерского учета материалов в организации применяется ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

В организации запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

2.1. Основные средства.

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, по состоянию на 01.01.2022 года износ основных средств отражен на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств» на сумму 38 465 тыс. руб. За отчетный период начислена амортизация на сумму 4 311 тыс. руб., списана амортизация по выбывшим объектам основных средств на сумму 743 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость основных средств составляет сумму в размере 78 360 тыс. рублей.

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., в тыс. руб.	Поступление ОС	Списание ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2022г., в тыс. руб.
		за 2022 год	за 2022год	с учетом износа за предыдущие периоды	
Здания	89 599	-	-	24 573	65 026
Сооружения	2 948	2 276	115	1 708	3 402
Машины и оборудования	13 656	1 562	119	8 027	7 071
Офисное оборудование	943	-	65	632	246
Транспортные средства	1 312	-	-	1 312	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 129	-	438	1 655	36
Другие виды основных средств	4 426	2 304	25	4 126	2 579
ИТОГО	**115 013**	**6 142**	**762**	**42 033**	**78 360**

2.2. Нематериальные активы.

На 31.12.2022 года стоимость нематериальных активов составляет сумму в размере 376 тыс. рублей:

Наименование	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., в тыс. руб.	Поступление НМА	Списание НМА	Амортизация НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2022г., в тыс. руб.
Исключительное право на сайт "pposng.ru"	442	-	-	221	221
Исключительное право на сайт "samotlor-r1.ru"	311	-	-	155	156
ИТОГО	**753**	**-**	**-**	**376**	**377**

2.3 Запасы

На 31.12.2022 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляет сумму в размере **3 808** тыс. рублей:

Наименование запасов	на 01.01.2022г. в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	на 31.12.2022г. в тыс. руб.
		тыс.руб.	тыс.руб.	
Топливо (счет 10.3)	43	88	94	37
Прочие материалы (счет 10.6)	708	11 871	11 582	997
Строительные материалы (счет 10.8)	590	673	996	267
Инвентарь и хоз. Принадлежности (счет 10.9)	2 925	4 301	4 719	2 507
Мат.спец.назначения (счет 10.10)	18	0	18	0
Итого	**4 284**	**16 933**	**17 409**	**3 808**

2.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет **1 388** тыс. рублей :

Наименование	на 01.01.2022г. в тыс. руб	на 31.12.2022г. в тыс.руб.
Поставщики и подрядчики	1974	574
Налог на доходы физ.лиц	299	91
Налог УСН	0	0
Социальное страхование	154	158
Обязательное пенсионное страхование	51	68
Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии	5	5
Федеральный фонд ОМС	21	24
Расчеты по обязательному страхованию от НС	9	10
Расчеты с подотчетными лицами	0	175
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	213	282
Расчеты с персоналом	0	0
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	**2 726**	**1 387**

2.5 Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

Наименование	на 01.01.2022г. в тыс.руб.	31.12.2022г. в тыс.руб.
Касса	0	0
Денежные средства на расчетные счетах банка	1 473	16 155
Итого	**1 473**	**16 155**
Финансовые вложения (депозит)	20 000	0

2.6. Целевые средства по состоянию 31.12.2022 года составляют **18 709** тыс.руб. в т.ч.:

Доходы от коммерческой деятельности	601
Добровольные взносы	66
Проценты банка	4 273
Членские взносы	2 596
Целевые поступления (отчисления по коллективному договору)	11 173

2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет **2 641** тыс. рублей в т.ч.:

Наименование	на 01.01.2022г.	на 31.12.2022г.
	в тыс.руб	в тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	332	2 636
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Транспортный налог	2	0
Налог на имущество	30	0
Налог при УСН	22	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5
ИТОГО:	**391**	**2 641**

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год

Доход от коммерческой деятельности в виде процентов банка от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах за 2022 год составляет– 998 тыс. рублей.

4. Целевые поступления (Пояснения к отчету о целевом использовании средств за 2022 год)

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2022 года составлял - **28 092 тыс.руб.**

Поступило средств за 2022 год:

Членские взносы в т.ч.:	**62 624**
Профсоюзные членские взносы ППО АО «СНГ»	60 679
членские взносы ППО ООО «РН-Снабжение», согласно передаточному акту от 17.02.2022 г.	1 945
Целевые поступления (отчисления по коллективному договору) в т.ч.:	**150 383**
целевое финансирование, поступившее от АО «Самотлорнефтегаз»	147 601
деньги Общества, поступившие от ППО ООО «РН-Снабжение», согласно передаточному акту от 17.02.2022 г.	2 782
Доходы от предпринимательской деятельности (Проценты банка)	927
Прочие поступления (от вышестоящей организации)	50
ИТОГО:	**213 984**

Использовано средств за 2022 год:

Код	Наименование показателя	Тыс.руб.
6310	**Использовано средств на целевые мероприятия** *в т.ч.:*	**(151 786)**
6311	*Социальную и благотворительную помощь* (материальная помощь, санаторно-курортные путевки, компенсация санаторно-курортного лечения)	**(29 735)**
6312	проведение совещаний и конференций, обучение профактива	-
6313	*иные мероприятия в т.ч.:*	(122 051)
	культурно-массовая работа	**35 466**
	физкультурно-оздоровительные мероприятия	**28 602**
	мероприятия молодых специалистов	**634**
	мероприятия совета ветеранов	**5 358**
	информационная работа	**1 566**
	поощрение профактива	**10 313**
	содержание спортивно-оздоровительных комплексов	**40 112**
6320	**Расходы на содержание аппарата управления в т.ч.:**	**(58 656)**
6321	оплата труда, включая начисления	**(54 874)**
6322	выплаты не связанные с оплатой труда (льготный проезд, социальные гарантии штатных сотрудников)	**(2 997)**
6323	служебные командировки	**(368)**

6326	прочие (обслуживание программного обеспечения, прочие расходы, услуги по бухгалтерскому обслуживанию, аудиторские услуги, услуги банка)	(417)
6330	**Приобретение основных средств и материально-производственных запасов**	(6 142)
6350	**Прочие** (отчисления вышестоящим органам)	(6 783)
6300	Всего использовано средств	(223 367)
6400	Остаток средств на конец отчетного года	18 709

Информация по прекращаемой деятельности.

В 2022 году ППО АО «СНГ» не прекращала и не намерена прекращать какой-либо деятельности по какому-либо сегменту деятельности.

Связанные стороны.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность *ППО АО «СНГ»*

№ п\ п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Доля финансирования	Виды операций	Объем операций (тыс.руб.)
1	Акционерное Общество «Самотлорнефтегаз»	ХМАО-Югра, г.Нижневартовск	Сотрудничество на основе согласия взаимных интересов сторон с целью обеспечения эффективной работы Общества, трудовых, социально-экономических и профессиональных прав Работников	2000 год	Протокол конференции от 25.01.2000	69 %	Целевое финансирование на обеспечении деятельности ППО	147 601

Государственная помощь.

ППО АО «СНГ» не получала в 2022 году какой-либо государственной помощи.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В 2022 году ППО АО «СНГ» не осуществляла операций в иностранной валюте.

Существующие и потенциальные иски против ППО АО «СНГ».

ППО АО «СНГ» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности.

Информация о совместной деятельности.

ППО АО «СНГ» не вела совместной деятельности в 2022 году.

События после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности изменился состав учредителей, в связи со смертью одного из них. На деятельность организации и показатели бухгалтерской отчетности данное событие не повлияло.

Учредителями Организации по состоянию на 10.01.2023 являются:

1. Маулина Наталья Ивановна
2. Яковлев Николай Иванович

"30" января 2023 г.

Председатель ППО _____ Куксов В.Н.

Главный бухгалтер _____ Фесенко Е.С.