П О Я С Н Е Н И Я
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

Межрегиональной профсоюзной организации Татнефть Профсоюз Общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства

за 2022 год в тыс.руб.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:
Межрегиональная профсоюзная организация Татнефть Профсоюз Общероссийского профессионального союза работников нефтяной, газовой отраслей промышленности и строительства.

Сокращенное наименование:
Татнефть Профсоюз.

Место нахождения:
423450, Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Ленина, д.75

Основной вид деятельности: ОКВЭД 94.20 Деятельность профессиональных союзов.

Высшим руководящим органом организации является Конференция.

Постоянно действующим руководящим выборным коллегиальным органом организации является профком Татнефть.
Из состава профкома избирается президиум профкома Татнефть – выборный коллегиальный исполнительный орган
Состав:
Яруллин Г.К. – председатель Татнефть Профсоюза-председатель профкома Татнефть;
Зимин А.А. – заместитель председателя Татнефть Профсоюза-председателя профкома Татнефть;
Хамадьяров Р.Р, - заместитель председателя Татнефть Профсоюза-председателя профкома Татнефть;
Махмутов М.Р. – председатель профкома первичной объединенной профорганизации ООО «УК «Татспецтранспорт»;
Октябрев Ф.Ф. - заместитель председателя Татнефть Профсоюза-председателя профкома Татнефть;
Антонов М.В. – - председатель профкома первичной объединенной профорганизации ООО «Татинтек»;
Ярыжко Д.Н. – главный специалист Альметьевской ТППО ОППО ПАО «Татнефть»;
Шаймарданов Р.Р. - председатель профкома Альметьевской ТППО ОППО ПАО «Татнефть»;
Шустер Э.П. – руководитель проектов ООО «ТатИТнефть»;
Несмин Д.Н. – ведущий специалист отдела развития корпоративной культуры и молодежной политики управления по работе с персоналом, председатель молодежного комитета ПАО «Татнефть».

Численность работающих на отчетную дату: 81 человек, на предыдущую 83.

Исполнительный орган: председатель Татнефть Профсоюза-председатель профкома Татнефть Яруллин Гумар Каримович.

Надзорный орган: Контрольно-ревизионная комиссия в составе:

Члены комиссии	ФИО	Должность
Председатель	Мурадымов М.М.	Директор обслуживания бизнеса ЦОБ ПАО «Татнефть»
Член комиссии	Ахметзянов Р.Ф.	Специалист Альметьевского ТППО ОППО ПАО «Татнефть»
Член комиссии	Фазуллина Р.М.	Бухгалтер ОППО ПАО «Татнефть»
Член комиссии	Кондратенко И.В.	Главный бухгалтер ПОПО ООО «УК «Татбурнефть»
Член комиссии	Фазлиева И.Г.	Главный бухгалтер ППО АО «Танеко»

Организация имеет 38 обособленных подразделений, имеющих расчетные счета и выделенных на отдельный баланс:
г. Альметьевск – 26;
г. Лениногорск – 3;
г. Бугульма – 3;
г. Москва – 1;
г. Санкт- Петербург – 1;
г. Нижнекамск – 4;

Бухгалтерская отчетность сформирована Татнефть Профсоюзом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В процессе хозяйственной деятельности организация не подвергалась влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим не возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение организации.
Организация не применяет ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

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.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

Оценка приобретенных МПЗ производится по фактической себестоимости.

При выбытии МПЗ (товары, материалы) списываются по себестоимости каждой единицы.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены акции ПАО «Татнефть» по текущей стоимости на 31.12.2022г. в сумме 131 811 тыс. руб.:
- привилегированные акции – 313 155 штук;
- обыкновенные – 42 625 штук.

тыс. руб.

Год приобретения	Количество	Первоначальная стоимость	Корректировка оценки на предыдущую отчетную дату	Текущая стоимость на конец отчетного периода
На 31.12.2019	**332**	**84 443**	**160 767**	**245 209**
2020	6	3 132	-85 877	- 82 744
Всего	**338**	**87 574**	**74 890**	**162 465**
2021	18	8 574	-6 209	2 365
Всего	**356**	**96 148**	**68 681**	**164 830**
2022	30	11 301	-44 319	
Всего	**386**	**107 449**	**24 362**	**131 811**

Запасы

В составе запасов отражены материалы.

Запасы на начало года – 50 тыс. руб., поступило – 800 тыс. руб., выбыло 50 тыс. руб., остаток на конец – 800 тыс. руб.

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с разными дебиторами на сумму 71 825 тыс. рублей, в том числе задолженность по членским взносам в размере 45 436 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность (краткосрочная) на начало года – 53 954 тыс. руб., поступило – 71 825 тыс. руб., выбыло 53 954 тыс. руб., остаток на конец – 71 825 тыс. руб.

Задолженность по членским взносам на начало года – 42 079 тыс. руб., поступило – 45 436 тыс. руб., выбыло 42 079 тыс. руб., остаток на конец – 45 436 тыс. руб.

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

В том числе:

Денежные средства на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022г. – 250 772,4 тыс. руб.; 31.12.2021г. 219 652,1 тыс. руб.; 31.12.2020г. – 233 882,1 тыс. руб.

Денежные средства в кассе по состоянию на 31.12.2022г. – 1,5 тыс. руб.; 31.12.2021г. – 3,3 тыс. руб.; 31.12.2020г. – 15,9 тыс. руб.

3.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток средств целевого финансирования, в том числе 45 436 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:
- приобретение долгосрочных финансовых вложений – 131 811 тыс. рублей;

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено сальдо расчетов с разными кредиторами на сумму 538 тыс. рублей, в том числе задолженность по оплате труда в размере 6,3 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (краткосрочная) на начало года – 401 тыс. руб., поступило – 538 тыс. руб., выбыло 401 тыс. руб., остаток на конец – 538 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на начало года – 71,4 тыс. руб., поступило – 6,3 тыс. руб., выбыло 71,4 тыс.руб., остаток на конец – 6,3 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы по отпускам на сумму 13 793 тыс. рублей.

Резервы по отпускам на начало года – 8 761 тыс. руб., признано – 13 793 тыс. руб., погашено 8 761 тыс. руб., остаток на конец – 13 793 тыс. руб.

4. Отчет о целевом использовании средств

4.1. По строке 6220 Целевые взносы» отражены средства на проведение социально-культурных мероприятий по коллективным договорам.

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 – 344 035 тыс. рублей, (324 250 тыс. руб. за 2021 г.)
- приобретение акций ПАО «Татнефть» - 11 301 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 – 3 264 тыс. рублей, (2 635 тыс. руб. за 2021 г.)
- абонентское обслуживание программ, расходы на услуги банка – 4 675 тыс. рублей (3 204 тыс. руб. за 2021 г.)

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

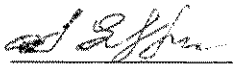
5. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в 2023 году с целью выполнения своих уставных целей.

6. Факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и активы отсутствуют.

31.03.2023 г.

Председатель  Яруллин Г.К.