ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САМОТЛОРНЕФТЕГАЗ» НЕФТЕГАЗСТРОЙПРОФСОЮЗА РОССИИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств за 2023 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности ППО АО «СНГ» за 2023 год, составленной в соответствии с законодательством Российской федерации.

Согласно Федерального закона "О бухгалтерском учете" (ст. 14 N 402-ФЗ от 06.12.2011 в ред. от 12.12.2023), в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Организации за 2023 год входят:

1) Бухгалтерский баланс;
2) Отчёт о целевом использовании средств;

Приложения к ним:

- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

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. Маулина Наталья Ивановна
2. Яковлев Николай Иванович

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 38 человек. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2023 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 2023 году была некоммерческая деятельность.

Краткая характеристика деятельности ППО АО «СНГ» в 2023 году.:
- деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

В 2023 г. ППО АО «СНГ» применяла упрощённую систему налогообложения.

Информация об органах управления.

По состоянию на 31 декабря 2023 года постоянно действующий руководящий выборный коллегиальный орган профсоюзной организации – Профсоюзный комитет ППО АО «СНГ» в составе:

№п/п	Цеховое подразделение	Ф.И.О.
1	АУП	Кеменчижиди Екатерина Александровна
2	ИХАЛ	Шаблиенко Марина Юрьевна
3	ПЗГД по Снабжению	Белоус Наталья Петровна
4	ПЗГД по Бурению	Насипов Руфат Рифкатович
5	ППО	Куксов Валерий Николаевич
6	ППО	Крутей Сергей Владимирович
7	ППО	Воробьева Мария Александровна
8	УСР	Васюткина Виктория Михайловна
9	УСТиС	Моисеев Дмитрий Николаевич
10	УТВС	Лебедев Александр Федорович
11	УЭО	Киселев Юрий Михайлович
12	ЦВЭ	Башевой Олег Валерьевич
13	ЦДНГ-1	Клюшин Сергей Валерьевич
14	ЦДНГ-3	Бережная Лайсан Рифатовна
15	ЦДНГ-4	Каунов Сергей Владимирович
16	ЦДНГ-6	Палтусова Лариса Евгениевна
17	ЦОПР	Бизякин Николай Павлович
18	ЦПГ	Ронис Валентина Александровна
19	ЦППН-1	Ефремовцева Ирина Николаевна
20	ЦППН-3	Дорофеева Эльвира Гафуряновна
21	ЦППН-4	Мельникова Жанна Владимировна
22	ЦППН-5	Петров Олег Николаевич
23	ЦППН-6	Имамова Гульнара Салаватовна
24	ЦППН-7	Полуэктова Наталья Валерьевна
25	ЦППН-8	Погорянский Дмитрий Сергеевич
26	ЦПСН-1	Яхонтова Наталья Матвеевна
27	ЦПСН-2	Шведова Анна Александровна
28	ЦЭРТ-1	Арсланов Алексей Олегович
29	ЦЭРТ-2	Коротя Ольга Анатольевна
30	ЦЭРТ-3	Блохин Артем Евгеньевич

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

Бенефициарных владельцев Организация не имеет.

Филиалы (структурные подразделения) организации.

В 2023 году ППО АО «СНГ» не имел в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

Учётная политика Организации.

Настоящая бухгалтерская отчётность ППО АО «СНГ» подготовлена на основе учётной политики, утвержденной Протоколом президиума профкома ППО АО «СНГ» № 2 от 31.12.2021 г. (в редакции от 30 декабря 2022г. Пр.№15).

Бухгалтерский учет в ППО АО «СНГ» ведется автоматизированным способом (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 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ", и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3. ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА".

Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5. ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", 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).

Начиная со следующего отчетного периода, организация переходит на применение ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ" перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.55. ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ").

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 2023 год.

2.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2023 года балансовая стоимость основных средств составляет сумму в размере 66 267 тыс. рублей.

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в тыс. руб.	Поступление ОС	Списание ОС	Амортизация ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в тыс. руб.
		за 2023 год	за 2023год	за 2023год	
Здания	65 026	725	-	9 997	55 754
Сооружения	3 402	-	-	751	2 651
Машины и оборудования	7 071	-	-	1 262	5 809
Офисное оборудование	246	-	-	192	54
Производственный и хозяйственный инвентарь	36	-	-	4	32
Другие виды основных средств	2 579	-	-	612	1 967
ИТОГО	**78 360**	**725**	-	**12 818**	**66 267**

При переходе на ФСБУ-6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" была допущена техническая ошибка в части начисления амортизации, в связи с чем в 2023 году доначислена амортизация за 2022 год на общую сумму 4 743 тыс.руб.

2.2. Нематериальные активы.

На 31.12.2023 года стоимость нематериальных активов составляет сумму в размере 0 тыс. рублей:

Наименование	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в тыс. руб.	Поступление НМА	Списание НМА	Амортизация НМА	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в тыс. руб.
Исключительное право на сайт "pposng.ru"	221	-	-	221	-
Исключительное право на сайт "samotlor-r1.ru"	156	-	-	156	-
ИТОГО	**377**	-	-	**377**	-

2.3. Запасы

На 31.12.2023 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляет сумму в размере 6 662 тыс. рублей:

Наименование запасов	на 01.01.2023г. в тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между их группами	на 31.12.2023г. в тыс. руб.
		тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	
Топливо (счет 10.3)	37	79	60	15	56
Прочие материалы (счет 10.6)	997	3 321	2 307	3	2 011
Строительные материалы (счет 10.8)	267	872	395	121	744
Инвентарь и хоз. Принадлежности (счет 10.9)	2 507	3 495	2 151	1 728	3 851
ИТОГО	**3 808**	**7 767**	**4 913**	**1 867**	**6 662**

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 771 тыс. рублей :

Наименование	на 01.01.2023г. в тыс. руб	на 31.12.2023г. в тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	574	35
Расчеты по налогам и сборам	91	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	255	-
Единый налоговый счет	-	346
Расчеты по обязательному страхованию от НС и ПЗ	10	10
Расчеты с подотчетными лицами	175	40
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	282	340
ИТОГО	**1 387**	**771**

2.5. Денежные средства

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

Наименование	на 01.01.2023г. в тыс.руб.	на 31.12.2023г. в тыс.руб.
Денежные средства на расчетном счете банка	16 155	23 674
ИТОГО	**16 155**	**23 674**

2.6. Целевые средства по состоянию 31.12.2023 года составляют **26 602** тыс.руб. в т.ч.:

Доходы от коммерческой деятельности	601
Добровольные взносы	66
Проценты банка	5 290
Членские взносы	3 529
Целевые поступления (отчисления по коллективному договору)	17 116
ИТОГО	26 602

2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составляет **4 505** тыс. рублей в т.ч.:

Наименование	на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.
	в тыс.руб	в тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	2 636	4 482
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	6
ИТОГО	2 641	4 505

3. Целевые поступления (Пояснения к отчету о целевом использовании средств за 2023 год).

Остаток неиспользованных целевых поступлений на начало 2023 года составлял - **18 709 тыс.руб.**

Поступило средств за 2023 год:

Членские взносы в т.ч.: профсоюзные членские взносы ППО АО «СНГ»	70 302
Целевые поступления (отчисления по коллективному договору) в т.ч.: целевое финансирование, поступившее от АО «Самотлорнефтегаз»	162 311
Доходы от предпринимательской деятельности (проценты банка)	1 017
Прочие поступления в т.ч.:	797
Поступления от вышестоящей организации (премирование к наградам)	72
Прочие поступления (недвижимое имущество)	725
ИТОГО	234 427

Использовано средств за 2023 год:

Код	Наименование показателя	Тыс.руб.
6310	**Использовано средств на целевые мероприятия** *в т.ч.:*	(149 886)
6311	*Социальную и благотворительную помощь* (материальная помощь, санаторно-курортные путевки, компенсация санаторно-курортного лечения)	(31 042)
6312	проведение совещаний и конференций, обучение профактива	(297)
6313	*иные мероприятия в т.ч.:*	(118 547)
	культурно-массовая работа	33 831
	физкультурно-оздоровительные мероприятия	25 112
	мероприятия молодых специалистов	1 460
	мероприятия совета ветеранов	7 975
	информационная работа	3 167
	поощрение профактива	10 073
	содержание спортивно-оздоровительных комплексов	36 929
6320	**Расходы на содержание аппарата управления в т.ч.:**	(68 124)
6321	оплата труда, включая начисления	(63 960)
6322	выплаты не связанные с оплатой труда (льготный проезд, социальные гарантии штатных сотрудников)	(3 363)
6323	служебные командировки	(310)
6326	прочие (обслуживание программного обеспечения, прочие расходы, аудиторские услуги, услуги банка)	(491)
6330	**Приобретение основных средств и материально-производственных запасов**	(725)
6350	**Прочие** (отчисления вышестоящим органам)	(7 799)
6300	**Всего использовано средств**	(226 534)
6400	**Остаток средств на конец отчетного года**	26 602

Информация о прекращаемой деятельности.

В 2023 году ППО АО «СНГ» не прекращала и не намерена прекращать свою деятельность.

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	162 311

Государственная помощь.

ППО АО «СНГ» не получала в 2023 году какой-либо государственной помощи.

Информация об активах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ППО АО «СНГ» не осуществляла в 2023 году 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 2023 году.

«08» февраля 2024 г.

Председатель ППО _____ Куксов В.Н.

Главный бухгалтер _____ Фесенко Е.С.