



**ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
АО «ТЮМЕННЕФТЕГАЗ»
ОБЩЕРОССИЙСКОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО
СОЮЗА РАБОТНИКОВ НЕФТЯНОЙ,
ГАЗОВОЙ ОТРАСЛЕЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И
СТРОИТЕЛЬСТВА
(ППО АО «Тюменнефтегаз»)**

625500, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Мельникайте, д. 116, к. 1
Тел. 89320904582, 83452597113; e-mail: dynekrasov@tng.rosneft.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о целевом использовании средств за 2025 г., утвержденными протоколом Профкома № 7 от 27.03.2026 г.

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 04.09.2014

ОГРН: 1147232040548

Местонахождение:

Юридический адрес: 625 000 г. Тюмень, ул. Ленина, 67.

Фактический адрес: 625007, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.

Мельникайте, д. 116, к. 1.

2. Органы управления ППО АО «Тюменнефтегаз»

Председатель – Председатель Некрасов Денис Юрьевич

Филиалы: отсутствуют

Списочная численность 6 человек

Среднесписочная численность 4 человека

3. Вид экономической деятельности

Деятельность профсоюзных союзов, ОКВЭД 94.20

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

4.1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 200 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

4.2. Запасы

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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4.3. Доходы, расходы профсоюзной организации 86 счет

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Профсоюзная организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие ПБУ – ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

6.1 Раскрытие информации к балансу на 31.12.2025 г.

Актив баланса

Строка 1210 «Запасы» представлена материальными ценностями на сумму 131 тыс. руб. Из них:

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	130 559,85
Итого по строке:	130 559,85

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена Остатком денежных средств по расчетному счету 8 954 тыс. руб. Из них:

- 4 904 тыс. руб. остаток средств по Членским взносам;
- 4 050 тыс. руб. остаток средств по Коллективному договору.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» представлена Остатками по следующим счетам:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 94	3 398 378,23
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	8 617,56
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	442,43
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	260 912,71
Итого по строке:	3 668 350,93

Пассив баланса

Строка 1350 «Целевые средства» представлена разницей между доходами общества, которые представлены поступлениями Членских взносов и поступлениями по Коллективному договору, и расходами, которые подтверждаются начисленными обязательствами по расчетам с контрагентами, сотрудниками и контролирующими органами.

Остаток неизрасходованных средств на сумму 9 451 тыс. руб. Из них:

- 4 902 тыс. руб. остаток средств по Членским взносам;

- 4 547 тыс. руб. остаток средств по Коллективному договору.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» представлена Остатками по следующим счетам:

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	2 963 900,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	133,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	117 692,04
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	220 578,00
Итого по строке:	3 302 303,04

6.2 Раскрытие информации к Отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления» представлена оборотами счета 86. Из них:

- 16 830 тыс. руб. поступления по Членским взносам;

- 30 178 тыс. руб. поступления по Коллективному договору.

Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

В 2025 г. профсоюз проводил культурно-массовые, спортивно-оздоровительные мероприятия в соответствии с утвержденными сметами по членским взносам и по коллективному договору, расходы по которым составили 22 152 тыс. руб.

Строка 6320 «Расходы на содержание» составили 3 062 тыс. руб. из них:

ФОТ с налогами 3 014 тыс. руб.

Бухгалтерские программы 28 тыс. руб.

ТМЦ для нужд профсоюза 20 тыс. руб.

Строка 6330 «Расходы на приобретение основным средств и иного имущества» составили 3 000 тыс. руб.

Строка 6350 «Прочее» составили 8 450 тыс. руб., из них:

Председатель

ИПО АО "ТЮМЕННЕФТЕГАЗ"
НЕФТЕГАЗСТРОЙПРОФСОЮЗА
РОССИИ



Д.Ю. Некрасов