



Российский профессиональный союз  
железнодорожников и транспортных строителей

**Дорожная территориальная  
организация Российского  
профсоюза железнодорожников и  
транспортных строителей  
(Роспрофжел) на  
Октябрьской железной дороге  
(Дорпрофжел на ОЖД)**

191023, Санкт-Петербург, пл. Островского, 2  
телефон (812) 768-60-02, Факс (812) 457-62-04

№ 8/ч от 30.03.2021

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза  
железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на  
Октябрьской железной дороге  
за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге (ИНН 7808042533) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом шести обособленных подразделений (Санкт-Петербург-Витебский региональный отдел, Санкт-Петербургский региональный отдел, Петрозаводский региональный отдел, Мурманский региональный отдел, Волховстроевский региональный отдел, Региональный отдел С-3 ФПК).

Дорожная территориальная организация Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге образована в 1998 году (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 2204-ЮР от 13.03.1998г.), является некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной своей цели деятельности, и основан на добровольном общественном объединении членов Профсоюза.

Основной вид деятельности – Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 128 человек.

Руководителем Дорпрофжел на ОЖД является Председатель Дорожной территориальной организации Российского профсоюза железнодорожников и

транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге. Председатель Дорпрофжел на ОЖД является исполнительным выборным органом территориальной организации Профсоюза, избираемым на Конференции.

Президиум Дорпрофжел на ОЖД является исполнительным выборным коллегиальным органом территориальной организации Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Дорпрофжел на ОЖД.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ), является Комитет Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге.

Внутренний контроль в организации осуществляет контрольно-ревизионная комиссия в количестве пяти человек. Проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов проводятся ежегодно, замечаний не выявлено.

В пояснение к бухгалтерской отчетности расцифровываем отдельные показатели отчетности:

1. По строке 1110 отражена первоначальная стоимость нематериальных активов в сумме 257 тысяч рублей.

2. По строке 1150 отражена первоначальная стоимость основных средств в сумме 77 367 тысяч рублей (в том числе земельные участки в сумме 20 417,6 тысяч рублей, здания и помещения в сумме 45 696 тысяч рублей, сооружения (кабельная линия электропередач, система пожарной сигнализации) в сумме 2295,4 тысячи рублей, транспортные средства в сумме 4587,8 тысяч рублей, прочие основные средства в сумме 4370,2 тысячи рублей) без величины износа - Дорожная территориальная организация Роспрофжел на Октябрьской железной дороге является общественной (некоммерческой) организацией, и, соответственно, начисление амортизации по объектам основных средств не производится и величина износа отражается в бухгалтерском учете на забалансовом счете 010 (абз. 3 п. 17 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 49 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н). Износ основных средств на 31.12.2020г. составил 18705,4 тысяч рублей.

За 2020 год поступили основные средства на сумму 683 тысяч рублей, выбыли в связи с физическим износом на сумму 33 тысяч рублей.

3. По строке 1170 отражен вклад в уставный капитал (100%) в ЧОУ ДПО «Учебно-методический центр Дорпрофжел на ОЖД» в сумме 50 тысяч рублей и паевые взносы в Кредитно-потребительские кооперативы в сумме 3 тысяч рублей.

4. По строке 1210 отражены запасы в сумме 1 825 тысяч рублей, в том числе топливо – 1,7 тысяч рублей, прочие материалы для уставной деятельности – 1 823,3 тысячи рублей.



5. По строке 1230 в составе дебиторской задолженности отражены:  
Расчеты с покупателями – 878 тысяч рублей;  
Расчеты по налогам и сборам – 1 319 тысячи рублей;  
Расчеты с подотчетными лицами – 1,5 тысяч рублей;  
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 14 464,5 тысяч рублей.

В Дорпрофжел на ОЖД отсутствуют непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2020 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2021г., вследствие чего потребовалось дополнительное списание, или создание резервов.

6. По строке 1240 в составе финансовых вложений отражен депозит в Банке ВТБ в размере 105 000 тысяч рублей.

7. По строке 1260 в составе прочих оборотных активов отражены денежные документы (путевки).

8. По строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражены:  
Расчеты по налогам и сборам – 587 тысяч рублей;  
Расчеты с подотчетными лицами – 2 тысяч рублей;  
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 25831 тысяч рублей.

В соответствии с Уставом РОСПРОФЖЕЛ и Учетной политикой основу доходной части профсоюзного бюджета Дорпрофжел на ОЖД составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям от работодателя в сумме 637 892 тысячи рублей за 2020 год:

- поступление членских профсоюзных взносов – 422 542 тысячи рублей;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 215 336 тысяч рублей;
- прочие целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям – 14 тысяч рублей.

Целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, используются на содержание некоммерческой организации и ведение ею уставной деятельности. В частности, расходуются на целевые мероприятия (социальные, спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи для членов профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза), содержание аппарата управления, приобретение основных средств, инвентаря, содержание помещений и автомобильного транспорта.

Расходы целевых средств за 2020 год составили 582 576 тысяч рублей.

Полученные целевые средства расходовались в отчётном периоде строго по целевому назначению:

– расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 402 747 тысяч рублей;

– расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 179 829 тысяч рублей.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда руководителя и служебные командировки, составили, согласно смете, 259 946 тысяч рублей, что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2020 год.

При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (сдача имущества в аренду, реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств и депозиты) ведется раздельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 90,91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

В 2020 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 6 175 тысяч рублей, которая включена в состав целевого финансирования (прочие поступления).

Остаток целевых средств составил 211 218 тысяч рублей, с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

– членские профсоюзные взносы – 118 187 тысяч рублей;

– целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 65 180 тысяч рублей;

– прочие поступления – 27 851 тысяча рублей.

Дорпрофжел на ОЖД осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ, выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Дорпрофжел на ОЖД не известны случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчётности Организации.

В результате принятия предусмотренных мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец территориальной организации Профсоюза не выявлен. В соответствии с абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7



Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ бенефициарным владельцем Дорпрофжел на ОЖД может быть признан единоличный исполнительный выборный орган территориальной организации Профсоюза - Председатель Дорожной территориальной организации Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге .

Дорпрофжел на ОЖД не известно о событиях или условиях в 2020 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство провело оценку и подтверждает способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2021г. Оценивались соответствующие риски.

В 2020 году проведены все возможные мероприятия для защиты от COVID -19 и дальнейшего нераспространения вируса:

- сотрудники работали удаленно по рекомендациям Правительства РФ;
- приобретались средства индивидуальной защиты (антисептики, маски и пр).

В 2020 году и на дату подписания пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах летальных случаев от COVID-19 не было.

Уставная деятельность в условиях пандемии проводилась в полном объеме. Многие мероприятия проводились в режиме онлайн.

Дорпрофжел на ОЖД не осуществляла и не планировала продажу активов в 2020г., отсутствуют какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2020 году, но не начисленные в 2020 г., которые были выявлены и проведены в 2021 году.

В 2020 году не проводилось списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции.

В Дорпрофжел на ОЖД нет претензий и судебных разбирательств, в которые была вовлечена организация в течение отчетного периода.

Со стороны руководства Дорпрофжел на ОЖД и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность.

Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы, а также все решения, проведенные в период с 01 января 2020 по 31 декабря 2020 г. соответственно.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (сдача имущества в аренду, реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств и депозиты) ведется раздельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 90, 91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).
3. В учете основных средств НКО не начисляет амортизацию ОС, а учитывает износ ОС.

Руководитель

А.В. Голубев

Исполнитель Ленина О.С.  
Тел. 457-6-204

