Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Первичной профсоюзной организации Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) ООО «ЛокоТех-Сервис» (ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»)
за 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Первичная профсоюзная организации Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) ООО «ЛокоТех-Сервис»

Юридический адрес : 109004, г. Москва, Земляной Вал, д.59, стр.2, пом.514
ИНН: 7703480561
КПП: 770901001
Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов
Организация учреждена в 2013 году, является некоммерческой профсоюзной организацией.
Высший руководящий орган ППО- Конференция (ст.6.3. Устава РОСПРОФЖЕЛ), который проводится не реже одного раза в два с половиной года.
Руководителем ППО является Председатель ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис». Председатель ППО является исполнительным выборным единоличным органом ППО, избираемым на Конференции (ст. 6.9. Устава РОСПРОФЖЕЛ).
Профсоюзный комитет ППО является исполнительным выборным коллегиальным органом Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени ППО (ст. 6.5 Устава РОСПРОФЖЕЛ).
Взаимодействие с иными лицами от имени Профсоюзного комитета - осуществляет Председатель ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» (ст. 6.9 Устава РОСПРОФЖЕЛ).
РОСПРОФЖЕЛ не имеет связанных сторон - юридических лиц.
Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.
Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные показатели деятельности

Согласно Уставу и Учетной политике доходы организации составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным

договорам и соглашениям от работодателя в сумме 52 646 тыс. руб. за 2022 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 16 135 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 36 511 тыс. руб.

Использование целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, составляют расходы на социальные, спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи для членов профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза, приобретение основных средств, инвентаря, содержание помещений и автомобильного транспорта.

Расходы целевых средств за 2022 год составили 47 835 тыс. руб.

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

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов 14 863 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий 32 972 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете 14 681 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2022 год.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками.

Остаток средств составил 48 362 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы 12 839 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 35 523 тыс. руб.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» не подлежит обязательному аудиту.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» в 2022 году не осуществляла коммерческой деятельности и не имела финансовых вложений.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» осведомлено о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Случаев несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчётности ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не имеет.

Бенефициарным владельцем ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» (абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2022 г. признается исполнительный выборный единоличный орган ППО – Председатель ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»».

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2023 г. Оценивались соответствующие риски.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не известно о событиях или условиях в 2022 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Специальная военная операция и введение частичной мобилизации в РФ с 21.09.2022 г., не оказали существенного влияния на финансовое положение ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис», и не повлияли на организацию работы в целом.

Так же, в связи с политической ситуацией, возникшей с 24 февраля 2022 г., и, как следствие, политических и экономических санкций ряда иностранных государств, а также внутрироссийских последствий не существует угрозы для непрерывной деятельности организации.

В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2022 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2023 г., соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не осуществляла и не планировала продажу активов в 2022 году.

В ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2022 году, но не начисленные в 2022 г., которые были выявлены и проведены в 2023 г.

Со стороны руководства ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» и его 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 ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»», проведенные в период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г. соответственно.

В отчетном периоде в Учетную политику ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» были внесены изменения по учету основных средств, в

связи с обязательным введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», на данный стандарт организация перешла ретроспективно, с пересчетом всех сравнительных показателей. ФСБУ 25/2018 не применяли с учетом отсутствия аренды.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. В учете основных средств НКО начисляет амортизацию ОС по правилам ФСБУ №6/2020 «Основные средства».

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г., в Бухгалтерском балансе скорректирована балансовая стоимость основных средств, рассчитана по правилам ФСБУ 6/2020 СПИ объектов основных средств, сумма накопленной амортизации за истекший СПИ.

В ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов, замечаний не выявлено.

В 2022 году к ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» претензий и судебных разбирательств не было.

Председатель ППО РОСПРОФЖЕЛ
ООО «ЛокоТех-Сервис» **Данковцев Н.Н.**

22.03.2023 г.