

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Дорожной территориальной профсоюзной организации общественной
организации -Российского профессионального союза
железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на
Северной железной дороге
за 2022 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Дорожная территориальная организация общественной организации - Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Северной железной дороге (далее Дорпрофжел)

Юридический адрес - г.Ярославль, Волжская Набережная ,д.59

ИНН 7604003938

КПП 760401001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов

Организация учреждена в 17.06.1992 году, является некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган Дорпрофжел Конференция Профсоюза - Конференция Профсоюза (п.п. 1.1, 8.3 Устава РОСПРОФЖЕЛ), который проводится не реже одного раза в два с половиной года (п.8.4. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Руководителем Дорпрофжел является Председатель Профсоюза.

Председатель Дорпрофжел является исполнительным выборным единоличным органом Профсоюза, избираемым на Конференция Профсоюза (п.8.4.2 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Президиум Профсоюза является исполнительным выборным коллегиальным органом Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Профсоюза (п. 8.7 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума Профсоюза - осуществляет Руководитель Дорпрофжел (п.8.8 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Дорпрофжел не имеет связанных сторон - юридических лиц.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Среднесписочная численность работников - 139 чел. из них внешних совместителей - 26 чел.

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 509466 тыс. руб. за 2022 год:

- поступление членских профсоюзных взносов – 364794 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 144672 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 498023 тыс. руб.

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

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 332847 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 165176 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете, 205390 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2022 год.

Дорпрофжел не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками.

Остаток средств составил 292060 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчетного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы – 180283 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 111777 тыс. руб.

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

В 2022 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 15556 тыс. руб. включена в состав целевого финансирования.

В 2022 году на основании решения профсоюзной конференции от 15 октября 2021 г. первичная профсоюзная организация открытого акционерного общества «Ярославский вагоноремонтный завод «РЕМПУТЬМАШ» прекращает свою деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к Дорпрофжел.

Сведения о реорганизации первичная профсоюзная организация открытого акционерного общества «Ярославский вагоноремонтный завод «РЕМПУТЬМАШ» внесены ЕГРЮЛ 08 апреля 2022г. На день предшествующий этой дате составлена заключительная бухгалтерская отчетность.

В результате реорганизации первичная профсоюзная организация открытого акционерного общества «Ярославский вагоноремонтный завод «РЕМПУТЬМАШ» передает Дорпрофжел следующие активы и обязательства
Дебиторская задолженность -686 руб.

Денежные средства- 9782 руб.

Целевые средства – 10468руб.

Дорпрофжел осведомлен о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

Дорпрофжел не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

Дорпрофжел 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 отчетности Дорпрофжел не имеет.

Бенефициарным владельцем Дорпрофжел (сведения абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2022 г. признается исполнительный выборный единоличный орган Профсоюза – Председатель Дорпрофжел .

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

Дорпрофжел 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.

В связи с политической ситуацией, возникшей с 24 февраля 2022г., и как следствие, политических и экономических санкций ряда иностранных государств, а также внутрироссийских последствий, в т.ч. повышение ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, рост цен на продовольственные и промышленные товары, используемые на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий, не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

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

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н.

В связи с началом применения настоящего стандарта отражаются альтернативно, что подразумевает корректировку только входящих данных по основным средствам на 01.01.2023г.

В ДОРПРОФЖЕЛ для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для управленческих нужд организации и уставных целей;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен обеспечить достижение уставных целей;
- д) стоимость свыше 100000 рублей.

Если актив характеризуется вышеуказанными признаками, но имеет стоимость ниже установленного лимита, то ДОРПРОФЖЕЛ для таких активов не применяет стандарт ФСБУ 6/2020. Данные активы приходяются на счет 10 «Материалы» по фактическим затратам на приобретение, списываются на расходы сметы за счет средств профбюджета в дебет счета 86 «Целевое финансирование» единовременно в периоде осуществления расхода с одновременным отражением на забалансовых счетах до 100 000 руб.» с целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

В 2022 году не проводилось списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции – по запасам в остатке на 31.12.2022 г.

Дорпрофжел не осуществлял и не планировал продажу активов в 2022 году.

В Дорпрофжел 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.

В Дорпрофжел ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов, замечаний не выявлено.

В 2022 году к Дорпрофжел претензий и судебных разбирательств не было.

Со стороны руководства Дорпрофжел 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 Дорпрофжел, проведенные в период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 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 (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84. Чистая

Руководитель



В. П. Родина

27 марта 2023 г.