



1905

РОСПРОФЖЕЛ

ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ – ДОРОЖНАЯ
ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВЕННОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ РОССИЙСКОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО
СОЮЗА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНИКОВ И ТРАНСПОРТНЫХ
СТРОИТЕЛЕЙ НА КУЙБЫШЕВСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГЕ

КОМИТЕТ ДОРПРОФЖЕЛ

Адрес: 443030, г. Самара, Комсомольская пл., д.2/3
Телефон: 8 (846) 303-41-19
E-mail: prof-kuzminanv@mail.ru
Сайт: www.dorprof-kbsh.ru

14.03.2024 № Ф-42/77
На № _____ от _____

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации: общественная организация – дорожная территориальная организация общественной организации Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей на Куйбышевской железной дороге

Юридический адрес: 443030, г. Самара, Комсомольская пл., д.2/3

ИНН6311018185

КПП 631101001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов
Организация учреждена в 1997 году, является некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган Дорпрофжел–конференция Дорпрофжел (статья 1.1. Устава РОСПРОФЖЕЛ), которая проводится не реже одного раза в два с половиной года.

Руководителем Дорпрофжел является Председатель.

Председатель Дорпрофжел является исполнительным выборным органом Дорпрофжел, избираемым на конференции (статья 1.1. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Президиум Дорпрофжел является исполнительным выборным коллегиальным органом и как постоянно действующий орган осуществляет

права и обязанности юридического лица от имени Дорпрофжел(статья 8.7. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума Дорпрофжел - осуществляет председатель Дорпрофжел (статья 8.8.2. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Дорпрофжел не имеет связанных сторон.

Организация осуществляет деятельность, руководствуясь Уставом РОСПРОФЖЕЛ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации в соответствии с концепцией непрерывности.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023г. составляет 106 человек.

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 464105 тыс. рублей за 2023 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 316466 тыс. рублей;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 147639 тыс. рублей.

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 2023 год составили 477088 тыс. рублей

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

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов 323955 тыс. рублей;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно-массовых и прочих мероприятий 153133 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете, 193541 тыс. рублей, что отражено в отчете о целевом использовании средств за 2023 год.

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

Остаток средств составил 230189 тыс. рублей, с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы 159690 тыс. рублей;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 70499 тыс. рублей.

Согласно Уставу и Учетной политике Дорпрофжел осуществляет финансовые вложения в виде размещения временно свободных денежных средств на депозитном счете в банке. Финансовые вложения составили 215000 тыс. рублей. Запасы составили 2894 тыс. рублей.

В 2023 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 15791 тыс. рублей и включена в состав целевого финансирования, согласно Уставу и Учетной политике.

В 2023 году были получены добровольные имущественные взносы и пожертвования в размере 1200 тыс. рублей, которые включены в состав целевого финансирования, согласно Уставу и Учетной политике.

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.

В соответствии с абзацем 7 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона о противодействии в результате принятия предусмотренных Законом о противодействии мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен. Бенефициарным владельцем может быть признан исполнительный выборный орган - председатель Дорпрофжел.

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2024 году. Оценивались соответствующие риски.

В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2023г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2024 году, соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

В 2024 году не проводилось списание устаревших материалов по запасам в остатке на 31.12.2023г.

В Дорпрофжел не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2023 году, но не начисленные в 2023 году, которые были выявлены и проведены в 2024 году.

Основные положения Учетной политики:

- Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
- 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 учете основных средств НКО начисляет амортизацию ОС по Кт счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции Дт счета 83 «Добавочный капитал».

Дорпрофжел не создает резерв на оплату отпусков и не ведет учет по другим оценочным обязательствам, т.к. все сотрудники используют отпуск согласно графику отпусков, а ежедневно организация располагает достаточным количеством денежных средств на расчетном счете и, соответственно, целевых средств для оплаты отпусков и прочих задолженностей. Расчет резерва на отпуски организация составляет.

Согласно ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае если у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена (п. 5 ПБУ 8/2010).

Получается, что при отсутствии хотя бы одного из условий резервы создавать необязательно.

Экономических выгод в уставной деятельности НКО нет - вся деятельность бесплатная. То есть можно считать, что при оплате отпусков за счет целевых средств уменьшения экономических выгод не происходит. Следовательно, резервы в уставной деятельности не создаются. В коммерческой деятельности резервы не создаются в связи с нецелесообразностью и достаточным количеством денежных средств для покрытия задолженностей.

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

В 2023 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.

В связи с политической ситуацией, возникшей с 24 февраля 2022г., и, как следствие, политических и экономических санкций ряда иностранных государств, а также внутрirosсийских последствий, в т.ч., повышения ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

Дорпрофжел не известно о событиях или условиях в 2024 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать 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 Дорпрофжел, и не повлияли на организацию работы в целом.

Руководитель



А.В. Премилов