Пояснительная к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатов Местной общественной организации – первичная профсоюзная организация работников аппарата управления Открытого акционерного общества «Российские железные дороги» Общественной организации – Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (МОО-ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРРОФЖЕЛ) за 2023 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Местная общественная организация – первичная профсоюзная организация работников аппарата управления Открытого акционерного общества «Российские железные дороги» Общественной организации – Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей
Краткое наименование	МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ
Юридический адрес	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2
ИНН	7708234792
КПП	770801001
Основной вид деятельности	Деятельность профессиональных союзов
Среднесписочная численность штатных работников	11 чел.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ зарегистрирована Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г.Москве 19 июля 2004 года ОГРН 1047746009057. Организация является некоммерческой организацией.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ осуществляет свою деятельность на основании Устава РОСПРОФЖЕЛ.

Органами МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ являются конференция, комитет, председатель, контрольно-ревизионная комиссия (пункт 6.3. Устава РОСПРОФЖЕЛ)

Руководителем МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ является председатель Чирва Татьяна Ивановна.

Председатель МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ является исполнительным выборным единоличным органом.

Комитет первичной профсоюзной организации является руководящим выборным коллегиальным органом.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ не имеет связанных сторон – юридических лиц.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, согласно концепции непрерывности.

2. Основные показатели деятельности

Основной источник формирования имущества МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ являются ежемесячные членские взносы членов профсоюза и ежемесячные поступления, предусмотренные коллективным договором для проведения мер по социальной защите работников и членов их семей, культурно-массовых, спортивных и физкультурно-оздоровительных мероприятий.

В 2023 году согласно основному виду деятельности доходная часть профсоюзного бюджета составила:

- поступление членских профсоюзных взносов – 97 551 тыс. рублей;
- целевые поступления по коллективным договорам на проведение культурно массовых и прочих мероприятий – 60 180 тыс. рублей.

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

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 105 709 тыс. рублей;
- расходы за счёт средств поступающих по коллективным договорам на проведение культурно-массовых и прочих мероприятий – 72 062 тыс. рублей.

Остаток средств на конец отчетного периода составил 44 750 тыс. рублей, в том числе:

- от членских профсоюзных взносов – 25 921 тыс. рублей;
- от целевых поступлений по коллективным договорам на проведение культурно массовых и прочих мероприятий – 18 829 тыс. рублей.

В 2023 году был получен доход от размещения денежных средств на банковских расчетных счетах в размере 2 974 тыс. руб. Чистая прибыль в

сумме 2 379 тыс. руб. включена в состав целевого финансирования в соответствии с Учётной политикой организации.

ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется в связи с отсутствием объекта учета.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 8 030 тыс. рублей, просроченной дебиторской задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 11 220 тыс. рублей, просроченной кредиторской задолженности нет.

Профсоюзная организация 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 отпуска организация составляет.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ соблюдает Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов. Полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001г. № 115-ФЗ.

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 г. № 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 МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ не имеет.

Бенефициарным владельцем МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ (сведения абз.7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2023г. признаётся исполнительный выборный единоличный орган – председатель МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ.

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

МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ 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 профсоюзной организации, и не повлияли на организацию работы в целом.

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

В МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ не имелись какие-либо дополнительные расходы, относящиеся к 2023 году, но не начисленные в 2023 г, которые были выявлены и проведены в 2024 г.

В МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ ежегодно проводятся проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов, замечаний не выявлено.

В 2023 году к профсоюзной организации претензий и судебных разбирательств не было.

Со стороны руководства МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ и её 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 МОО – ППО работников аппарата управления ОАО «РЖД» РОСПРОФЖЕЛ, проведённые в период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023 г. соответственно.

Основных средств в организации нет, капитальные вложения не осуществлялись.

ОСНОВНЫЕ положения Учётной политики:

1.Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

2.Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

Руководитель организации **Чирва Т.И.**

«26» марта 2024 г.