

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2023 год.  
Общественной организации -дорожной территориальной организации  
Российского профессионального союза железнодорожников и  
транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Дальневосточной  
железной дороге, далее Дорпрофжел ДВжд**

*1.Сведения об организации.*

Общественная организация - дорожная территориальная организация Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Дальневосточной железной дороге является юридическим лицом с момента уведомительной регистрации в соответствии с законодательством.

Сокращенное название : Дорпрофжел ДВжд

Юридический адрес: 680000, Российская Федерация, город Хабаровск, улица Муравьева-Амурского, 20.

ИНН 2721031087

КПП 272101001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов.

Организация учреждена 03 декабря 1997 года, является некоммерческой организацией, ОГРН 1022700001257.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023г. составляет 148 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, человек
Администрация	56
Освобожденные председатели первичных профсоюзных организаций	54
Спортивно-оздоровительные базы отдыха	33
Центр обучения профсоюзных кадров	5
<b>ИТОГО</b>	<b>148</b>

В состав организации входят 5 филиалов и 4 обособленных подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность, человек
ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	680000, г.Хабаровск, ул.Муравьева-Амурского,20	30
Хабаровский филиал ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	682032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Школьная, д.32	18

Владивостокский филиал ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	690050, г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д.5-а.	24
Комсомольский филиал ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	681010, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Вокзальная, д. 46	17
Тындинский филиал ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	676282, Амурская область, г. Тында, ул. Привокзальная, д. 1.	13
Сахалинский филиал ДОРПРОФЖЕЛ ДВжд	693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, проспект Коммунистический, 78-109.	8
Центр повышения квалификации профсоюзных работников	680021 г. Хабаровск, ул. Станционная, д.2.	5
Спортивно-оздоровительная база отдыха профсоюза «Морской берег»	692760, Приморский край, г. Артём, бухта Муравьиная, 11, а/я 10/84	23
База отдыха «Утёс»	Приморский край, Хасанский район, пгт. Славянка, Бухта Бойсмана, мыс Красный утёс.	6
База отдыха «Тунгуска»	Еврейская автономная область, Смидовический район, пос. Волочаевка, ул. Речная, д.5	4

Высший руководящий орган Дорпрофжел Двжд – конференция ( ст.4.1 Устава Дорпрофжел ДВжд), которая проводится не реже одного раза в два с половиной года.

Руководителем Дорпрофжел ДВжд является председатель дорожной территориальной организации Профсоюза.

Председатель дорожной территориальной организации Профсоюза является исполнительным выборным единоличным органом, избираемым на конференции (ст.4.18 Устава Дорпрофжел ДВжд).

Президиум дорожной территориальной организации Профсоюза является исполнительным выборным коллегиальным органом и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Дорпрофжел Двжд (ст.4.17 Устава Дорпрофжел ДВжд).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиум дорожной территориальной организации Профсоюза - осуществляет Руководитель Дорпрофжел ДВЖД (ст.4.18 Устава Дорпрофжел ДВЖД).

Дорпрофжел ДВЖД не имеет связанных сторон - юридических лиц.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## *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 1 030 317 тыс. руб. за 2023 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 652 697 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 374120 тыс. руб.
- прочие поступления 3 500 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 2023 год составили 985 402 тыс. руб.

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

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

Остаток средств составил 174 602 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы 157 304 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 17 298 тыс. руб.

В 2023 году не была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации.

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

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

Дорпрофжел ДВЖД 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 ДВЖД не имеет.

Бенефициарным владельцем Дорпрофжел ДВЖД (сведения абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2020 г. признается исполнительный выборный единоличный орган Дорпрофжел ДВЖД – председатель дорожной территориальной организации Профсоюза.

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

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

В 2024 году не проводилось списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции – по запасам в остатке на 31.12.2023 г.

Дорпрофжел ДВЖД не осуществлял и не планировал продажу активов в 2024 году.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

В 2023г в организации проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, денежных средств, обязательств и расчетов по состоянию на 31.12.2023г. Излишек и недостач не выявлено, все подтверждено актами.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	С 10.12. по 31.12.2023г.	Расхождений не

		выявлено
Материально-производственные запасы	С 25.12. по 31.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Денежные средства	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты по налогам и сборам	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты по социальному страхованию	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с персоналом по оплате труда	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с персоналом по прочим операциям	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30.12.2023г.	Расхождений не выявлено

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

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

В 2023 году к Дорпрофжел ДВжд претензий и судебных разбирательств не было.

Со стороны руководства Дорпрофжел ДВжд 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 ДВжд, проведенные в период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. соответственно.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. При ведении предпринимательской 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).

3. В учете основных средств НКО с 01.01.2022г начисляет амортизацию ОС, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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., повышения ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

Руководитель

5 февраля 2024г.



А.Г. Наговицин