ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СОЮЗА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНИКОВ И ТРАНСПОРТНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ (РОСПРОФЖЕЛ)
ООО «ЛОКОТЕХ-СЕРВИС»

Адрес: 109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 59, стр.2
Телефон: +7 (499) 638-22-98 доб. 77-252
E-mail: DankovtsevNN@locotech.ru

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 2024 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, а так же прочие поступления. Общая сумма доходов составляет 92 085 тыс. руб. за 2024 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 24 859 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 60 620 тыс. руб.;
- прочие поступления 6 606 тыс. руб.

При ведении предпринемательской деятельности согласно Устава п. 2.4.18 и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на краткосрочное размещение денежных средств (овернайт), ведется раздельный 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 2024 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 6 606 тыс. руб. и включена в состав целевого финансирования.

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 2024 год составили 68 820 тыс. руб. Полученные денежные средства расходовались в отчётном периоде строго по целевому назначению:

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов 25 310 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий 43 510 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете 19 672 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2024 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 89 390 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы 19 004 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 70 386 тыс. руб.

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

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 31.12.2024 г. признается исполнительный выборный единоличный орган ППО – Председатель ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»».

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

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис»» не известно о событиях или условиях в 2024 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

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. Уставная деятельность в 2024 году проводилась в полном объеме.

В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской

задолженности на 31.12.2024 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2025 г., соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» не осуществляла и не планировала продажу активов в 2024 году.

В ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2024 году, но не начисленные в 2024 г., которые были выявлены и проведены в 2025 г.

ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» не создает резерв на оплату отпусков и не ведет учет по другим оценочным обязательствам, т.к. все сотрудники используют отпуск согласно графику отпусков, и ежедневно организация располагает достаточным количеством денежных средств на расчетном счете и, соответственно, целевых средств для оплаты отпусков и прочих задолженностей.

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 2024 г. по 31 декабря 2024 г. соответственно.

Основные положения Учетной политики:

1. Доходы и расходы от уставной профсоюзной деятельности учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».
2. В учете основных средств применяются правила ФСБУ №6/2020 «Основные средства». НКО начисляет амортизацию ОС по Кт счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции Дт счета 83 «Добавочный капитал».
3. При ведении предпринимательской деятельности согласно Уставу и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на краткосрочное размещение (овернайт) ведется раздельный 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).
4. ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» не применят следующие ПБУ и ФСБУ в связи с отсутствием объекта учета: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 23/2011

«Отчет о движении денежных средств», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. 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 2024 году к ППО РОСПРОФЖЕЛ ООО «ЛокоТех-Сервис» претензий и судебных разбирательств не было.

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

21.03.2025 г.