Российский профессиональный союз
железнодорожников и транспортных строителей
Дорожная территориальная организация Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге (Дорпрофжел на ОЖД)

191023. Санкт-Петербург. пл. Островского. 2
телефон (812) 768-60-02, Факс (812) 457-62-04

№ 183/08 от 14.03.2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах

Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге

за 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге (ИНН 7808042533) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом шести обособленных подразделений (Санкт-Петербург-Витебский региональный отдел, Санкт-Петербургский региональный отдел, Петрозаводский региональный отдел, Мурманский региональный отдел, Волховстроевский региональный отдел, Региональный отдел С-З ФПК).

Дорожная территориальная организация Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге образована в 1998 году (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 2204-ЮР от 13.03.1998г.), является некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной своей цели деятельности, и основан на добровольном общественном объединении членов Профсоюза.

Основной вид деятельности – Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 126,6 человек.

Руководителем Дорпрофжел на ОЖД является Председатель Дорожной территориальной организации Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге. Председатель Дорпрофжел на ОЖД является исполнительным выборным органом территориальной организации Профсоюза, избираемым на Конференции.

Президиум Дорпрофжел на ОЖД является исполнительным выборным коллегиальным органом территориальной организации Профсоюза и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Дорпрофжел на ОЖД.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ), является Комитет Дорожной территориальной организацией Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге.

Внутренний контроль в организации осуществляет контрольно-ревизионная комиссия в количестве четырех человек. Проверки контрольно-ревизионной комиссией по поступлениям и расходованию целевых средств и членских профсоюзных взносов проводятся ежегодно, замечаний не выявлено.

В пояснение к бухгалтерской отчетности расшифровываем отдельные показатели отчетности:

1. По строке 1110 отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 86 тысяч рублей.

2. По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 60 900 тысяч рублей (в том числе земельные участки в сумме 20 418 тысяч рублей, здания и помещения в сумме 28 626 тысяч рублей, сооружения (кабельная линия электропередач, система пожарной сигнализации) в сумме 1567 тысяч рублей, транспортные средства в сумме 10157 тысяч рублей, прочие основные средства в сумме 132 тысячи рублей)

За 2024 год поступили основные средства (два транспортных средства и сплит-система) на сумму 9 810 тысяч рублей. Выбыли основные средства (в связи с продажей) на сумму 2 453 тысяч рублей.

3. По строке 1170 отражен вклад в уставный капитал (100%) в ЧОУ ДПО «Учебно-методический центр Дорпрофжел на ОЖД» в сумме 50 тысяч рублей и паевые взносы в Кредитно-потребительские кооперативы в сумме 2 тысячи рублей.

3. По строке 1210 отражены запасы (топливо) в сумме 3 тысячи рублей.

4. По строке 1230 в составе дебиторской задолженности отражены:

Расчеты по налогам и сборам – 109 тысяч рублей;

Расчеты с подотчетными лицами –31 тысяча рублей;

Расчеты с персоналом по прочим операциям – 4 тысячи рублей;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 22 751 тысяча рублей.

В Дорпрофжел на ОЖД отсутствуют непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2023 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2024г., вследствие чего потребовалось дополнительное списание, или создание резервов.

5. По строке 1240 в составе финансовых вложений отражен депозит в Банке ВТБ в размере 264 000 тысячи рублей.

6. По строке 1260 в составе прочих оборотных активов отражены денежные документы (путевки).

7. По строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражены:

Расчеты по налогам и сборам – 10 264 тысячи рублей;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 11 338 тысяч рублей.

В соответствии с Уставом РОСПРОФЖЕЛ и Учетной политикой основу доходной части профсоюзного бюджета Дорпрофжел на ОЖД составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям от работодателя в сумме 992 031 тысяч рублей за 2024 год:

– поступление членских профсоюзных взносов – 616 281 тысяча рублей;

– целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 334 752 тысячи рублей;

– прочие целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям – 133 тысяч рублей;

– прочие целевые поступления членских профсоюзных взносов от федерации профсоюзов – 7 тысяч рублей.

Целевые средства профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, используются на содержание некоммерческой организации и ведение ею уставной деятельности. В частности, расходуются на целевые мероприятия (социальные, спортивные и культурно - массовые мероприятия, оказание материальной помощи для членов профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза), содержание аппарата управления, приобретение основных средств, инвентаря, содержание помещений и автомобильного транспорта.

Расходы целевых средств за 2024 год составили 970 921 тысяча рублей.

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

– расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 595 104 тысячи рублей;

– расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 336 404 тысячи рублей;

– расходы за счет прочих поступлений – 39 413 тысяч рублей.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда руководителя и служебные командировки, составили, согласно смете, 361 935 тысяч рублей, что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2024 год.

При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (сдача имущества в аренду, реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств и депозиты) ведется раздельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 90,91, 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 40 858 тысяч рублей, которая включена в состав целевого финансирования (прочие поступления).

Остаток целевых средств составил 290 731 тысяча рублей, с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы – 201 353 тысячи рублей;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 56 445 тысяч рублей;
- прочие поступления – 32 933 тысячи рублей.

Дорпрофжел на ОЖД осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, не является субъектом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ, выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Дорпрофжел на ОЖД не известны случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчётности Организации.

В результате принятия предусмотренных мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец территориальной организации Профсоюза не выявлен. В соответствии с абз. 7 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ бенефициарным владельцем Дорпрофжел на ОЖД может быть признан единоличный исполнительный выборный орган территориальной организации Профсоюза - Председатель Дорожной территориальной организации Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (Роспрофжел) на Октябрьской железной дороге.

Дорпрофжел на ОЖД 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. Руководство провело оценку и подтверждает способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2025г. Оценивались соответствующие риски.

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, роста цен на продовольственные и промышленные товары не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

Дорпрофжел на ОЖД осуществляла продажу активов (транспортных средств) в 2024г. Чистая прибыль составила 932 тысячи рублей.

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

В 2024 году не проводилось списание устаревшего сырья, запасов, готовой продукции.

В Дорпрофжел на ОЖД нет претензий и судебных разбирательств, в которые была вовлечена организация в течение отчётного периода.

Со стороны руководства Дорпрофжел на ОЖД и ее 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, проведенные в период с 01 января 2024 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. При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике (сдача имущества в аренду, реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств и депозиты) ведется раздельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 90,91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).
3. Изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативно, что подразумевает корректировку только входящих данных по основным средствам на 01.01.2022 года.

4. Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – линейный, периодичность начисления – ежемесячно. НКО не проверяет основные средства на обесценение.
5. Изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативно, что подразумевает корректировку только входящих данных по нематериальным активам на 01.01.2024 года.
6. В связи с отсутствием объектов учета организация не применяет:

ПБУ 2/2008 Учет договоров строительного подряда
ПБУ 3/2006 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте
ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах
ПБУ 12/2008 Информация по сегментам
ПБУ 13/2000 Учет государственной помощи
ПБУ 16/02 Информация по прекращаемой деятельности
ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций
ПБУ 21/2008 Изменения оценочных значений
ПБУ 24/2011 Учет затрат на освоение природных ресурсов

Руководитель А.В. Голубев

Исполнитель Ленина О.С.
Тел. 457-6-204