



ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ – ДОРОЖНАЯ
ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОГО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СОЮЗА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНИКОВ И
ТРАНСПОРТНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ (РОСПРОФЖЕЛ) НА
КРАСНОЯРСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общественная организация – дорожная территориальная организация Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Красноярской железной дороге (сокращенно Дорпрофжел) ИНН/КПП 2460000420/246601001, основной уставной деятельностью которой является профсоюзная деятельность, направленная на защиту социально-трудовых и экономических прав и интересов членов Профсоюза.

1. Организация учреждена 22.07.1999г., является некоммерческой профсоюзной организацией.

Основной вид деятельности: 94.20 Деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20)

2. Функции контактного лица, представляющего интересы организации от имени лиц, отвечающих за корпоративное управление (ЛОКУ), возлагаются на руководителя организации Карасева Алексея Владимировича.
3. Организация имеет связанную сторону: Дорпрофжел является соучредителем Общества с ограниченной ответственностью «Полиграфия» с 04 марта 2011г. с долей в Уставном капитале в сумме 495000 (Четыреста девяносто пять тысяч) рублей из общей суммы УК 1485000 (Один миллион четыреста восемьдесят пять тысяч) рублей, что составляет 33,3%.
4. Организация осведомлена о существующих нормативно-правовых актах в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и соблюдает их.
5. Организация не нарушает положения Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.
6. Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
7. Организации не известны случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении указанных выше законов и других нормативных актов, влияние которых могло оказать существенное влияние на подготовку бухгалтерской отчетности Организации.
8. Бенефициарным владельцем (сведения п.п.1 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2025г. признается единоличный выборный исполнительный орган организации – председатель Дорпрофжел.

9. Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 г. Оценивались соответствующие риски.
10. Дорпрофжел не известно о событиях или условиях в 2026 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.
11. В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., информация о не возможности получения которых стала известна в 2026г., вследствие чего бы потребовалось дополнительное списание, или создание резервов.
12. Организация в 2026 г. не проводила списание устаревшего сырья, материалов/готовой продукции – по запасам в остатке на 31.12.2025 г.
13. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
14. Организация не осуществляла в 2025г. и не планирует продажу активов в 2026 году.
15. В Организации не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2025 году, но не начисленные в 2025 г., которые были выявлены и проведены в 2026 г.
16. В Организации нет претензий и судебных разбирательств, в которые была вовлечена организация в течение отчетного периода.
17. Со стороны руководства Организации 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.
18. Сформированы все бухгалтерские регистры и первичные документы, а также все решения, проведенные в период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г. соответственно.
19. Среднесписочная численность по состоянию на 01 января 2026г. составляет 61 (Шестьдесят один) человек.
Задолженность по заработной плате на 31.12.2025г составляет 1850,71руб, в том числе:
 - задолженность Работодателя в сумме 2363,96руб не перечислена в связи со смертью сотрудника
 - задолженность Работника в сумме 985,67руб. в связи с перерасчетом компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении
 - задолженность Работника в сумме 3229,00руб. в связи с перерасчетом налога на доход.
20. 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/снижения ключевой ставки ЦБ РФ и роста/падения курса иностранных валют, не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

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

22. С 01.01.2022г. введена в действие Учетная политика Общественной организации – дорожной территориальной организации Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Красноярской железной дороге, утвержденная постановлением Президиума Дорпрофжел № 15.5.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Председатель Дорпрофжел отвечает за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций.

Главный бухгалтер обеспечивает формирование Учетной политики Дорпрофжел, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Дорпрофжел осуществляет бухгалтерский учет с использованием единой автоматизированной системы управления профбюджетом (АСУП) - специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет 5 (пять) и более процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с Учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета и в связи с отсутствием объектов учета Дорпрофжел не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, так как аренда носит текущий характер и не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с пунктами, указанными в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности общественной организации.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств. Данные активы приходуются на счет 10 «Материалы» по фактическим затратам на приобретение, списываются на расходы сметы за счет средств профбюджета в дебет счета 86 «Целевое финансирование» одновременно в периоде осуществления расхода с одновременным отражением на забалансовых счетах МЦ.05 «Основные средства до 100000 руб.», МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» с целью обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

В учете основных средств НКО начисляет амортизацию ОС по Кт счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции Дт счета 83 «Добавочный капитал».

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод, периодичность начисления амортизации - ежемесячно.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Израсходованные материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение запасов не создается.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При возникновении сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Для формирования полной и достоверной информации о своей деятельности Дорпрофжел организует отдельный учет доходов и расходов, поступлений и платежей, позволяющий отразить на счетах бухгалтерского учета данные, характеризующие уставную и приносящую доход деятельность.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (оказания услуг) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка за услуги по предоставлению мест для временного проживания в иных средствах размещения отражается за вычетом туристического налога.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

В 2025 году Общественная организация Дорпрофжел составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раскрытие существенных показателей

1. Движение денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	626 097	564 182
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	25 311	22 851
прочие поступления	600 786	541 331
Платежи - всего	(626 058)	(564 955)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(326 129)	(291 539)
в связи с оплатой труда работников	(124 328)	(98 949)
прочие платежи	(175 601)	(174 467)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	39	(773)
Сальдо денежных потоков за период	39	(773)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	906	1679
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	945	906

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 897	(18 084)	(1 956)	34 897	(20 040)
	За 2024 г.	34 897	(16 128)	(1 956)	34 897	(18 084)
в том числе:						

Здания	За 2025 г.	27 815	(12 854)	(1 277)	27 815	(14 132)
	За 2024 г.	27 815	(11 577)	(1 277)	27 815	(12 854)
Сооружения	За 2025 г.	1 036	(686)	(65)	1 036	(750)
	За 2024 г.	1 036	(621)	(65)	1 036	(686)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 550	(4 405)	(573)	5 550	(4 977)
	За 2024 г.	5 550	(3 832)	(573)	5 550	(4 405)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	413	(140)	(41)	413	(181)
	За 2024 г.	413	(99)	(41)	413	(140)
Земельные участки	За 2025 г.	82	-	-	82	-
	За 2024 г.	82	-	-	82	-

В учете основных средств НКО начисляет амортизацию ОС по Кт счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции Дт счета 83 «Добавочный капитал».

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 856	16 812	18 768
в том числе:			
Здания	13 683	14 961	16 238
Сооружения	286	351	416
Транспортные средства	573	1 146	1 718
Производственный и хозяйственный инвентарь	232	273	314
Земельные участки	82	82	82

3. Финансовые и другие оборотные активы

Согласно Уставу и Учетной политике Дорпрофжел осуществляет финансовые вложения:

-Участие в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Полиграфия» с 04 марта 2011г. в сумме 495 (Четыреста девяносто пять) тысяч рублей.

-Размещены денежные средства на депозитном счете «овернайт» в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.КРАСНОЯРСКЕ в сумме 122 133 тыс.руб.

Денежные средства и эквиваленты:

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. на расчетном счете КРАСНОЯРСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N 8646 ПАО СБЕРБАНКА 946 тыс.руб.

Остаток денежных документов (путевки в оздоровительные учреждения для членов профсоюза) на 31.12.2025г. 24 019тыс.руб.

Сальдо по дебиторской задолженности :

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	9 512	6 243	9 606
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	94	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	27
Сальдо по ЕНС	3 460	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	2	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	23	20	23
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 933	6 222	9 528

4. Запасы

Запасы составили 8 тыс.руб, в т.ч. ГСМ в баках 5 тыс.руб, набор инструментов 3,0 тыс.руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	11	158 630	(158 633)	8
	3а 2024 г.	10	153 699	(153 698)	11
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	158 630	(158 633)	8
	3а 2024 г.	10	153 699	(153 698)	11

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 317	(12)	12 747	(11 764)	-	(12)	14 299	-
	3а 2024 г.	12 317	(12)	10 928	(9 928)	-	-	13 317	(12)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12	(12)	3 404	(3 322)	-	(12)	94	-
	3а 2024 г.	12	(12)	2 823	(2 823)	-	-	12	(12)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 147	-	4 800	(5 116)	-	-	4 831	-
	3а 2024 г.	5 683	-	5 119	(5 655)	-	-	5 147	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 137	-	1 060	(3 307)	-	-	5 890	-
	3а 2024 г.	6 545	-	2 976	(1 383)	-	-	8 137	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	3 460	-	-	-	3 460	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	22	(20)	-	-	23	-
	За 2024 г.	23	-	9	(12)	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 317	(12)	12 747	(11 764)	-	(12)	14 299	-
	За 2024 г.	12 317	(12)	10 928	(9 928)	-	-	13 317	(12)

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 567	51 751	(26 742)	52 575
	За 2024 г.	6 289	26 533	(5 256)	27 567
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	173	2 039	(2 052)	160
	За 2024 г.	127	2 422	(2 376)	173
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	624	23 690	(610)	23 704
	За 2024 г.	1 150	616	(1 141)	624
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 283	22 557	(23 774)	24 067
	За 2024 г.	4 829	22 154	(1 700)	25 283
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 443	4	(279)	1 168
	За 2024 г.	146	1 298	-	1 443
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42	-	(27)	15
	За 2024 г.	-	42	-	42
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	3 461	-	3 462
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	(37)	-
Итого		27 567	51 751	(26 742)	52 575
		6 289	26 533	(5 256)	27 67

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. сформировалась в результате проводимых в январе 2026г. новогодних мероприятий, детских новогодних утренников, предоплата по которым проведена в декабре 2025г., согласно условий договоров.

Увеличение Кредиторской задолженности на 31.12.2025г. по сравнению с 31.12.2024г. произошло в результате:

- начисленных в декабре 2025 г. налогов и расчетов по социальному страхованию и обеспечению, оплата по которым по сроку в 2025 году;

- полученных путевок в декабре 2025г., срок реализации которых в 2026 году;
- полученных товаров и услуг в декабре 2025г., срок оплаты по которым в январе 2026г. по условиям договора.

При заключении договоров преимущество отдается контрагентам с условием оплаты после оказания услуги или проведения мероприятия.

Дорпрофжел не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер и является краткосрочной. В организации не имела просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г., информация о невозможности получения которой стала известна в 2026 году, соответственно не потребовалось дополнительного списания или создания резервов.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95	104
Затраты на оплату труда	2 352	2 082
Отчисления на социальные нужды	750	689
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 581	2 179
Итого по элементам	4 845	5 054
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 776	5 054

7. Государственная помощь (бюджетные средства и бюджетные кредиты) отсутствует.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

С 01.01.2025г. организация использовала право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 145 Налогового кодекса Российской Федерации. В июле 2025г. за три предшествующих последовательных календарных месяца сумма выручки от реализации услуг превысила в совокупности два миллиона рублей. С 01.07.2025г. сумма НДС исчислялась в размере 20 %.

Налогообложение НДС при оказании услуг по предоставлению мест для временного проживания в иных средствах размещения (база отдыха «Жемчужный») производилась по налоговой ставке 0% (п.п. 19 п. 1 ст. 164 Налогового кодекса Российской Федерации). База отдыха «Жемчужный» внесена в Единый реестр объектов классификации в сфере туристской индустрии (номер реестровой записи С192025005971).

За 2025 год начислен НДС в сумме 98тыс.руб. Перечислен НДС за 2025г. в сумме 50тыс.руб., кредиторская задолженность по расчетам НДС на 31.12.2025г. 15 тыс.руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 20670тыс. руб., налог на прибыль начислен в сумме 5167,5тыс.руб.

9. Основные показатели деятельности

Согласно Уставу и Учетной политике доходы общественной организации Дорпрофжел составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и

соглашениям от работодателя в общей сумме 507644тыс.руб за 2025 год, что соответствует данным «Отчета о целевом использовании средств за 2025 год», в том числе:

- поступление членских профсоюзных взносов – 367497тыс.руб
- целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно-массовых, физкультурно-оздоровительных мероприятий – 140147тыс.руб.

С учетом прибыли от приносящей доход деятельности в сумме 15503тыс.руб в 2025году поступило средств 523146тыс.руб.

Использование целевых средств профсоюзного бюджета, согласно Уставу, Учетной политике и смете, составляют расходы на социальные, спортивные и культурно-массовые мероприятия, оказание материальной помощи членам профсоюза, приобретение оздоровительных путевок для членов профсоюза, приобретение инвентаря, содержание помещений и автомобильного транспорта.

Полученные денежные средства расходовались в отчетном периоде строго по целевому назначению и расходы целевых средств за 2025 год составили , в том числе :

- расходы за счет членских профсоюзных взносов – 387423тыс.руб
- расходы за счет средств, поступающих по Коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно-массовых и иных мероприятий – 140946тыс.руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составила, согласно смете 186133тыс.руб, что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2025год, в том числе расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления), составили 165808тыс.руб.

Осуществлено приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества в сумме 1553тыс.руб.

Остаток целевых средств составил 109325тыс.руб, что соответствует стр. 6400 «Отчета о целевом использовании средств за 2025 г.», стр. 1350 Бухгалтерской отчетности за 2025 год, листу 07 Налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2025 год, в том числе:

- членские профсоюзные взносы - 94868тыс.руб.
- целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно-массовых, физкультурно-оздоровительных и иных мероприятий – 14457тыс.руб.

При ведении приносящий доход деятельности согласно Уставу и Учетной политике Дорпрофжел (деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания, начисление банков процентов, сдача имущества в аренду) ведется отдельный 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 2025 году была получена прибыль от приносящий доход деятельности в размере 15503тыс.руб. и включена в состав целевого финансирования.

Дорпрофжел 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. Расчет резерва на отпуска организация составляет.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 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, когда 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, чем нет, 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, 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 приносящий доход деятельности резервы не создаются в связи с нецелесообразностью и достаточным количеством денежных средств для покрытия задолженностей.

В отчетном году основные показатели сметы составили:

№ п/п		Сумма (руб.коп)
1.	Остаток средств на начало отчетного периода:	114 547 113,04
	Поступило средств:	
2.	Отчисления членских профсоюзных взносов	367 497 421,93
3.	Целевые поступления по Коллективному договору	140 146 537,83
4.	ДОХОДЫ от деятельности, приносящий доход	15 502 532,78
	Всего поступило средств:	523 146 492,54
5.	РАСХОДЫ НА УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	528 368 925,79
6.	Остаток средств на конец отчетного периода	109 324 679,79

Руководитель _____ Карасев А.В.

26 марта 2026г.



ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ – ДОРОЖНАЯ
ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РОССИЙСКОГО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СОЮЗА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНИКОВ И
ТРАНСПОРТНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ (РОСПРОФЖЕЛ) НА
КРАСНОЯРСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГЕ

Сведения о бенефициарных владельцах Дорпрофжел (НКО, профсоюзы)

1. Бенефициарным владельцем (сведения п.п.1 п.1 ст.7 115-ФЗ) Общественной организации - дорожной территориальной организации Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Красноярской железной дороге является председатель Карасев Алексей Владимирович, избранный на XIV отчетно-выборной профсоюзной конференции 30.07.2025г.

Сведения о бенефициаре: Карасев Алексей Владимирович

гражданство: РФ

Дорпрофжел располагает данными: дата и место рождения, ИНН, СНИЛС, паспортные данные, регистрация по прописке и место проживания.