

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 122	(12 059)	7 912	(2 440)	2 256	(2 522)	-	-	-	-	33 593	(12 325)
	За 2024 г.	28 913	(10 868)	459	(1 250)	963	(2 154)	-	-	-	-	28 122	(12 059)
в том числе:	Здания												
	За 2025 г.	17 778	(6 944)	-	-	-	(591)	-	-	-	-	17 778	(7 535)
	За 2024 г.	17 778	(6 353)	-	-	-	(591)	-	-	-	-	17 778	(6 944)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	569	(68)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	569	(135)
	За 2024 г.	110	(30)	459	-	-	(38)	-	-	-	-	569	(68)
	За 2025 г.	707	(622)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	707	(684)
Транспортные средства	За 2025 г.	707	(544)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	707	(622)
	За 2024 г.	6 990	(3 413)	7 400	(2 440)	2 256	(1 535)	-	-	-	-	11 950	(2 692)
	За 2024 г.	8 240	(3 291)	-	(1 250)	963	(1 085)	-	-	-	-	6 990	(3 413)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 787	(747)	512	-	-	(262)	-	-	-	-	2 239	(1 008)
	За 2024 г.	1 787	(481)	-	-	-	(266)	-	-	-	-	1 787	(747)
	Другие виды основных средств	290	(266)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	290	(290)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	290	(169)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	290	(266)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)				амортизация		обесценение		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	21 268	-	16 062	-	13 044	-
в том числе:						
Здания	10 243	-	10 834	-	11 425	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	434	-	501	-	80	-
Офисное оборудование	43	-	85	-	162	-
Транспортные средства	9 258	-	3 577	-	4 950	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 291	-	1 041	-	1 306	-
Другие виды основных средств	-	-	24	-	121	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 912 459	- -	- -	(7 912) (459)	- -	- -		
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 400	- -	- -	(7 400)	- -	- -		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	512	- -	- -	(512)	- -	- -		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	459	- -	- -	(459)	- -	- -		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	52	-	125 018	(124 699)		-	X	-	-	-
	За 2024 г.	79	-	131 804	(131 830)		-	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	52	-	125 018	(124 699)		-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79	-	131 804	(131 830)		-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 240	-	15 025	-	(36 095)	-	-	-	27 170	-	
	За 2024 г.	41 560	-	15 820	-	(9 141)	-	-	-	48 240	-	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	190	-	1 782	-	(1 972)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 712	-	12 328	-	(27 390)	-	-	-	13 650	-	
	За 2024 г.	25 534	-	9 163	-	(5 984)	-	-	-	28 712	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 336	-	879	-	(6 732)	-	-	-	13 483	-	
	За 2024 г.	15 389	-	6 467	-	(2 520)	-	-	-	19 336	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	634	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	48 240	-	15 025	-	(36 095)	-	-	X	27 170	-	
	За 2024 г.	41 560	-	15 820	-	(9 141)	-	-	X	48 240	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 879	36 045	-	(8 709)	-	-	65 215
	За 2024 г.	29 048	15 210	-	(6 379)	-	-	37 879
в том числе:								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	407 393	20 498 151	- -	(207) (136)	- -	- -	20 698 407
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	33 390 22 841	8 954 12 290	- -	(8 498) (1 742)	- -	- -	33 845 33 390
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 081 1 316	1 242 2 768	- -	(3) (3)	- -	- -	5 320 4 081
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 498	4 -	- -	- (4 498)	- -	- -	5 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 344 -	- -	- -	- -	- -	5 344 -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 3	- -	- -	- -	- -	- 3
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	37 879 29 048	36 045 15 210	- -	(8 709) (6 379)	- -	X X	65 215 37 879

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

Пояснение

к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчёту о финансовых результатах Дорожной территориальной профсоюзной организации общественной организации - Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Северной железной дороге за 2025 год

Сведения об организации

Полное наименование организации: Дорожная территориальная организация общественной организации - Российского профессионального союза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Северной железной дороге (далее Дорпрофжел)

Юридический адрес - г.Ярославль, Волжская Набережная , д.59

ИНН 7604003938

КПП 760401001

Основной вид деятельности - Деятельность профессиональных союзов

Организация учреждена в 17.06.1992 году, является некоммерческой профсоюзной организацией.

Высший руководящий орган Дорпрофжел - Конференция (п.п. 1.1, 8.3 Устава РОСПРОФЖЕЛ), которая проводится не реже одного раза в два с половиной года (п.8.4. Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Руководителем Дорпрофжел является Председатель Дорпрофжел.

Председатель Дорпрофжел является исполнительным выборным единоличным органом, избираемым на Конференция (п.8.4.2 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Президиум Дорпрофжел является исполнительным выборным коллегиальным органом и как постоянно действующий орган осуществляет права и обязанности юридического лица от имени Профсоюза (п. 8.7 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума Дорпрофжел - осуществляет Руководитель Дорпрофжел (п.8.8 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

Среднесписочная численность работников – 102,7 чел. из них внешних совместителей - 26,7 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и концепцией непрерывности.

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 791 831 тыс. руб. за 2025 год:

поступление членских профсоюзных взносов – 523 510 тыс. руб.;

целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 203 003 тыс. руб.

прибыль от приносящей доход деятельности – 65 191 тыс.руб.

целевое пожертвование на культурно-массовое мероприятие – 127 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 2025 год составили 696 000 тыс. руб.

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

расходы за счёт членских профсоюзных взносов – 497 497 тыс. руб.;

расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий – 198 502 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете, 261 938 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год.

Дорпрофжел на 31.12.2025 не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками.

Остаток средств составил 548 473 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

членские профсоюзные взносы – 435 321 тыс. руб.;

целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий –113 152 тыс. руб.

При ведении 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).

В 2025 году была получена чистая прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 65192 тыс. руб.:

- начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств, начисление банком процентов по депозиту «Овернайт» – 85 066 тыс.руб
- от сдачи имущества в аренду- 556 тыс.руб
- от реализации основных средств (автомашина) – 1 300 тыс.руб.

Продажа транспортного средства (автомобиль MERCEDES-BENZ VIANO) была разовой сделкой. Выручка от продажи транспортного средства в соответствии с Учетной политикой Дорпрофжел в сумме 1 300 000 руб в бухгалтерском учете отражается в качестве операционного дохода на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Остаточная стоимость автомобиля MERCEDES-BENZ VIANO (2011г.) на момент продажи составляет 184 674,41 руб.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль остаточная стоимость транспортного средства не учитывается. Согласно Учетной политики списание основных средств в бухгалтерском учете отражается на счете 83 «Добавочный капитал» с одновременным списанием суммы накопленной амортизации.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 310 000 тыс.руб.

Полученная прибыль включена в состав целевого финансирования на счете 86 прочие поступления.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банках».

Наличие и движение денежных средств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	847 361	623 387
в том числе:		
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	672	266
прочие поступления	846 689	623 121
Платежи - всего	832 817	747 547
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	428 711	383 231
в связи с оплатой труда работников	170 529	153 397
налога на прибыль организаций	20 488	7 521
прочие платежи	213 089	203 398
Сальдо денежных потоков за период	14 544	-124 160

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	237 203	361 363
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	251 747	237 203

Дорпрофжел не создает резерв на оплату отпусков и не ведет учет по другим оценочным обязательствам, т.к. все сотрудники используют отпуск строго 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.

Согласно ПБУ 8/2010 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 если 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, 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, что 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.

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

Дорпрофжел соблюдает Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

Дорпрофжел 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 не имеет.

Бенефициарным владельцем Дорпрофжел (сведения абз. 7 п.п.2 п.1 ст.7 115-ФЗ) по состоянию на 31.12.2025 г. признается исполнительный выборный единоличный орган Профсоюза – Председатель Дорпрофжел .

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2026 г. Оценивались соответствующие риски.

Дорпрофжел неизвестно о событиях или условиях в 2026 году, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

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. повышение ключевой ставки ЦБ РФ и роста курса иностранных валют, рост цен на продовольственные и промышленные товары, используемые на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий, не существует угрозы для непрерывности деятельности организации.

В организации не имелись непогашенные остатки дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., информация о невозможности получения которых стала известна в 2026г., соответственно не потребовалось дополнительного списания, или создания резервов.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020г. №204н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ежегодно проводит инвентаризация имущества и финансовых обязательств в соответствии с Учетной политикой Дорпрофжел

В Дорпрофжел не имелись какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2026 году, но не начисленные в 2025 г., которые были выявлены и проведены в 2025 г.

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

В 2025 году к Дорпрофжел претензий и судебных разбирательств не было.

Со стороны руководства Дорпрофжел 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, проведенные в период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. соответственно.

События после отчетной даты отсутствуют.

Основные положения Учетной политики:

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

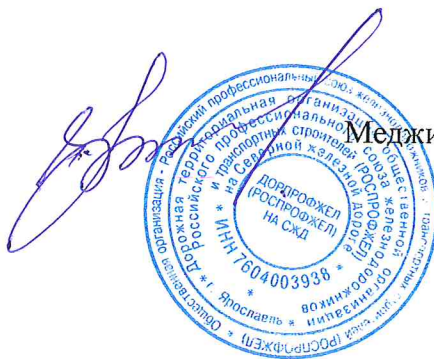
При ведении деятельности согласно Уставу и Учетной политике (реализация имущества, начисление банком процентов на неснижаемый остаток денежных средств) ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 91, 99, 84. Чистая прибыль (убыток) не распределяется, а переносится на счет 86 и является частью целевых поступлений (расходов).

Дорпрофжел на СЖД не применяет ПБУ 18/02 в связи с отсутствием объекта учета.

Дорпрофжел на СЖД не применяет ФСБУ 25/2018 в связи тем, что аренда носит краткосрочный характер.

Руководитель

«25» февраля 2026 г.



Меджидов В.А-Г.