



ДОРОЖНАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
РОССИЙСКОГО ПРОФСОЮЗА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНИКОВ И
ТРАНСПОРТНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ (РОСПРОФЖЕЛ) НА
ОКТЯБРЬСКОЙ ЖЕЛЕЗНОЙ ДОРОГЕ
(ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД)

КОМИТЕТ ДОРПРОФЖЕЛ

Адрес: 191011, г. Санкт-Петербург,
пл. Островского, д.2, кв. 312
Телефон: 8 (812) 457-60-00
E-mail: dprof812@gmail.com
Сайт: www.dprof.info

30.03.2026 № 176/08

На № _____ от _____

Пояснения

к бухгалтерскому балансу, Отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах Дорожной территориальной организации Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Октябрьской железной дороге (ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД) за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации: Дорожная территориальная организация Российского профсоюза железнодорожников и транспортных строителей (РОСПРОФЖЕЛ) на Октябрьской железной дороге.

Сокращенное наименование: ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД.

Юридический адрес: 191023, Санкт-Петербург, пл. Островского, д.2, оф.312.

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

Среднесписочная численность составляет 123 человека.

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 основана на добровольном общественном объединении членов Профсоюза.

Высший руководящий орган ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД - конференция дорожной территориальной организации (п.8.4. Устава РОСПРОФЖЕЛ), которая проводится не реже одного раза в два с половиной года.

Руководителем ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД является Председатель Голубев Александр Валерьевич.

Председатель ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД является исполнительным выборным единоличным органом, избираемым на Конференции (п. 8.8 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

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 (п. 8.7 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Взаимодействие с иными лицами от имени Президиума ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД осуществляет Руководитель ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД (п. 8.8 Устава РОСПРОФЖЕЛ).

Контрольным органом организации является Контрольно-ревизионная комиссия, члены комиссии избираются на Конференции (п. 8.4.2 Устава РОСПРОФЖЕЛ). Контрольно-ревизионная комиссия избрана в количестве 5 человек.

Организация осуществляет уставную деятельность профсоюзной организации.

2.Информация об учетной политике.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами (действующими ФСБУ и ПБУ) в соответствии с концепцией непрерывности.

В учете применяются следующие бухгалтерские стандарты (ПБУ, ФСБУ):

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»,
- ПБУ 7/98 « События после отчетной даты»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»,
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»,
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»,
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухучете и отчетности»,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»,

ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Другие бухгалтерские стандарты (ПБУ,ФСБУ) не применяются в связи с отсутствием объектов учета.

2.2. Основные положения Учетной политики:

- При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08, относятся в дебет счета 01 «Основные средства» с одновременным отражением источника приобретения основного средства : дебет счета 86 «Целевое финансирование» - кредит счета 83 «Добавочный капитал». Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – линейный, периодичность - ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете .

- При принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08, относятся в дебет счета 04 «Нематериальные активы» с одновременным отражением источника приобретения основного средства : дебет счета 86 «Целевое финансирование» - кредит счета 83 «Добавочный капитал». Способ начисления амортизации – линейный, периодичность - ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете .

- ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД как некоммерческая организация ведет учет доходов и расходов на балансовом счете 86 «Целевое финансирование». Доходы (членские профсоюзные взносы и поступления по Коллективным договорам работодателей) отражаются по кредиту счета 86. Членские профсоюзные взносы и целевые поступления по коллективному договору не имеют ограничений по срокам и условиям использования, расходы, связанные с уставной деятельностью, отражаются по кредиту счета 86.

- При ведении коммерческой деятельности согласно Уставу и Учетной политике ведется отдельный бухгалтерский учет по такой деятельности на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки», 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

- Доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду отражаются в составе выручки по кредиту счета 90 «Продажи»;

- Временно свободные денежные средства ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД, по решению Президиума Дорожного комитета Профсоюза, могут размещаться на депозитах, доходы от которых отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

- Чистая прибыль от приносящей доход деятельности, учитываемая на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», между членами РОСПРОФЖЕЛ не распределяется. Присоединение нераспределённой прибыли к счету 86 «Целевое финансирование» предусмотрено при закрытии года.

3. Дополнения (пояснения) к показателям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств.

Нематериальные активы - наличие и движение представлено в табличной части 3.

Основные средства - наличие и движение представлено в табличной части 4.

Финансовые вложения - наличие и движение представлено в табличной части 5.

Запасы - наличие и движение представлено в табличной части 6.

Дебиторская задолженность - структура задолженности, наличие и движение представлены в табличной части 7.

Обязательства - структура задолженности, наличие и движение представлены в табличной части 8.

ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, вся задолженность носит текущий характер по расчетам с поставщиками

Расходы организации, движение денежных средств:

Согласно Уставу и Учетной политике основные доходы организации составляют членские профсоюзные взносы и целевые поступления по Коллективным договорам и соглашениям от работодателя в сумме 1 065 527 тыс. руб. за 2025 год:

- поступление членских профсоюзных взносов 689 483 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий 376 044 тыс. руб.

В 2025 году была получена прибыль от приносящей доход деятельности организации в размере 44 875 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 2025 год составили 1 077 561 тыс. руб.

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

- расходы за счёт членских профсоюзных взносов 698 122 тыс. руб.;
- расходы за счёт средств, поступающих по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных и культурно - массовых и прочих мероприятий 363 063 тыс. руб.
- расходы за счёт прочих поступлений (от приносящей доход деятельности) 16376 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления, включая оплату труда и служебные командировки, составили, согласно смете 403 551 тыс. руб., что отражено в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год.

Остаток целевых средств составил 323 572 тыс. руб., с учётом остатка на начало отчётного периода, в том числе:

- членские профсоюзные взносы 192 713 тыс. руб.;
- целевые поступления по коллективным договорам и соглашениям на проведение спортивных, культурно - массовых и иных мероприятий – 69 428 тыс. руб.
- прочие поступления (от приносящей доход деятельности) - 61 431 тыс.руб.

4. Иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде организация не получала государственную помощь.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД не ведет учет оценочных значений, в частности не создает резервы на оплату отпусков. Организация считает нецелесообразным создание данного резерва в связи с тем, что на расчетном счете организации всегда имеются денежные средства на оплату отпусков сотрудников. Расчет резервов ведется по организации в целом на год.

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

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 отчетности 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 2026 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 2026 году. Оценивались соответствующие риски.

ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД не осуществлял и не планировал продажу активов в 2025 году.

В ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД 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.

Политическая ситуация, возникшая с 24 февраля 2022 года, и, как следствие политические и экономические санкции ряда иностранных государств, а также изменения ключевой ставки ЦБ РФ, колебания курса иностранных валют не приводят к сомнению в непрерывности деятельности организации в 2026 году.

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

В 2025 году к ДОРПРОФЖЕЛ на ОЖД претензий и судебных разбирательств не было.

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

Руководитель

05 марта 2026 г.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A.V. Golubev', written in a cursive style.

А.В. Голубев