

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

ППО ООО «РКЗ-Тавр» Рострыбпищепрофсоюз

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Организационно-правовая форма и регистрация

ППО ООО «РКЗ-Тавр» Рострыбпищепрофсоюз зарегистрирована 05.11.1999 года Главным управлением юстиции Ростовской области свидетельство о регистрации общественного объединения № 3314

ОГРН: 1026100008461

ИНН/КПП: 6165081041/616501001

Руководителем в 2025 году и по настоящее время является председатель профсоюзного комитета Марченко Галина Васильевна.

Бухгалтером в 2025 году и по настоящее время является Мишина Алла Николаевна.

В связи с реорганизацией юридических лиц профсоюзов Территориального объединения организаций профсоюзов пищевой промышленности Ростовской области, Ростовской областной организации Российского профсоюза рыбного хозяйства в форме присоединения к Теробъединению и принятия нового Устава Российского профессионального союза работников рыбного хозяйства, пищевых, перерабатывающих отраслей и смежных видов экономической деятельности 25 декабря 2025 году было произведено переименование организации Первичная профсоюзная организация ООО «Ростовский колбасный завод-Тавр» Ростовской областной организации профсоюза работников рыбного хозяйства, пищевых, перерабатывающих отраслей и смежных видов деятельности и принятие нового Устава Российского профессионального союза работников рыбного хозяйства, пищевых, перерабатывающих отраслей и смежных видов экономической деятельности.

1.2. Виды деятельности

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

Организация создана для достижения целей, предусмотренных Уставом: представительство и защита индивидуальных и коллективных социально-трудовых, экономических и иных прав и интересов членов Профсоюза; реализация прав Профсоюза на представительство в коллегиальных органах управления. Профсоюз способствует созданию условий для повышения жизненного уровня членов Профсоюза и их семей.

Организация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

1.3. Источники финансирования

В 2025 году финансирование деятельности Организации осуществлялось за счет следующих источников:

- членские (профсоюзные) взносы;
- целевое финансирование.

2. Основы формирования бухгалтерской отчетности и учетная политика

2.1. Нормативная база

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Учетная политика

Учетная политика Организации утверждена Приказом председателя профсоюзного комитета № 1 от 30.12.2024г. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Ключевые элементы учетной политики:

- **Метод кассовый и начисления:** Доходы признаются по мере поступления на расчетный счет, а расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического времени оплаты денежных средств.
- **Учет целевых средств:** Средства целевого финансирования учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Поступление средств отражается по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.
- **Расходы:** Расходы на содержание административно-управленческого аппарата учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

3. Структура средств целевого финансирования и их использование (расшифровка к Отчету о целевом использовании средств)

3.1. Поступление средств

За отчетный период (2025 г.) поступило целевых средств в сумме **3 486 тыс. рублей.**, в 2024 году **3 792 тыс. рублей.** Структура поступлений представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025г. Сумма, тыс.руб.	За 2024г. Сумма, тыс.руб.
Членские (профсоюзные) взносы	3 009	3 081
Целевое финансирование	477	711
Итого поступлений	3 486	3 792

3.2. Использование средств

В отчетном периоде израсходовано целевых средств на сумму **3 271 тыс.руб.**, в 2024 году **3 537 тыс.руб.** Структура расходов предоставлена ниже:

Наименование показателя	За 2025г. Сумма, тыс.руб.	За 2024г. Сумма, тыс.руб.
На культурно-массовые мероприятия	1 136	943
На спортивные мероприятия	50	50

Наименование показателя	За 2025г. Сумма, тыс.руб.	За 2024г. Сумма, тыс.руб.
Материальная помощь	142	221
На организационно-хозяйственные расходы	1 943	2 323
Итого поступлений	3 271	3 537

3.3. Остатки целевых средств

Остаток неиспользованных средств на конец отчетного года составил **429 тыс. руб.** и на конец 2024 года – **214 тыс.руб.** и отражен в балансе как кредитовое сальдо по счету 86 в разделе «Капитал и резервы».

4. Информация по показателям бухгалтерского баланса

4.1. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

На конец отчетного периода:

- Дебиторская задолженность (краткосрочная) составила **11 тыс. руб.** (в переплата на единый налоговый счет).
- Кредиторская задолженность составила **28 тыс. руб.** (задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам, расчетам с персоналом по оплате труда). Просроченной кредиторской задолженности нет.

На конец 2024 года:

- Дебиторская задолженность (краткосрочная) -нет.
- Кредиторская задолженность составила **1 тыс. руб.** (задолженность перед поставщиками и подрядчиками). Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура расходов предоставлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025г. Сумма, тыс.руб.	На 31.12.2024г. Сумма, тыс.руб.
Расчетный счет	446	215
Итого денежных средств	446	215

4.3. Численность работников и оплата труда
Среднесписочная численность работников в 2025 году составила **1** человек.
Расходы на оплату труда за год составили **1 867 руб.** (включая страховые взносы).
Задолженности по заработной плате на отчетную дату не имеется.

5. Прочая информация

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

Председатель профсоюзного комитета
«20» марта 2026 г.



Г.В. Марченко