

**Хабаровская краевая организация профсоюза работников
здравоохранения РФ**

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о
целевом использовании средств**

г. Хабаровск

13 марта 2026 года

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Хабаровская краевая организация профсоюза работников здравоохранения РФ (далее ХКОПРЗ): ИНН 2721027161, КПП 272101001, ОГРН 1022700000641.

Адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, дом 4, оф.12

Руководитель организации: председатель Адмидина Ольга Вячеславовна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4,5 человека. По состоянию на 01.01.2026 численность составляет 4 человека.

ОКВЭД организации 94.20: Деятельность профессиональных союзов.

1.2. Органы управления:

Высшим коллегиальным органом управления организации является Конференция.

Коллегиальный исполнительный орган - профсоюзный комитет (президиум).

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган - Председатель.

2. Деятельность ХКОПРЗ

2.1. ХКОПРЗ является некоммерческой общественной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 №10-ФЗ «О профессиональных союзах, их правах и гарантиях деятельности»; федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ (ред. от 28.11.2025) "О некоммерческих организациях"; законодательством Российской Федерации.

2.2. Основными целями Профсоюза являются: повышение жизненного уровня членов Профсоюза, достижение справедливого и достойного уровня оплаты труда, пенсий и социальных пособий, стипендий, социальной и

правовой защищенности работников, обучающихся в образовательных организациях; реализация прав Профсоюза и его организаций на представительство в коллегиальных органах управления организаций.

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются членские профсоюзные взносы.

3. Бухгалтерская отчетность ХКОПРЗ

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; иными документами, регулирующими бухгалтерский учет.

3.2. Сведения об учетной политике.

- Бухгалтерский учет ведется бухгалтером организации.
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С-бухгалтерия».
- Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов установлен в программе «1-С бухгалтерия» и утвержден в приложении № 1 к учетной политике.

ХКОПРЗ работает на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

Система внутреннего контроля устанавливается в соответствии с «Общим положением о контрольно-ревизионных органах профессионального союза работников здравоохранения Российской Федерации». Контроль над хозяйственными операциями осуществляет контрольно-ревизионная комиссия, действующая на основании Устава.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены : (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Сальдо по ЕНС.:	38,00	317, 00	25,00
2. Задолженность «Уссури» (АО) Банк – в стадии банкротства	11891,00	11891,00	11891,00
3. Задолженность сотрудников по договорам беспроцентного займа	1202,00	2100,00	2971,00
4. Прочие	2375,00	1439,00	1208,00
Итого:	15507,00	15747,00	16096,00

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:
(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Временно свободные профсоюзные взносы, размещенные на банковских депозитах	50000,00	45000,00	35000,00

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:
(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счете в банке	57458,00	42767,00	39250,00
Денежные средства в кассе	2,00	3,00	2,00
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	57460,00	42770,00	39251,00

По строке 1330 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Целевые средства	120301,00	101163,00	55647,00

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены :

(тыс. руб.)

наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	0,00	281,00	0,00
2. Задолженность по налогам и сборам	82,00	163,00	72,00
3. Расчеты с подотчетными лицами	3,00	0,00	0,00
4. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	2607,00	1921,00	1643,00
Итого:	32691,00	2365,00	1715,00

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

За отчетный год коммерческая деятельность не велась. В соответствии с разъяснениями Минфина России, отраженным в письмах 24.11.2017 № 03-03-06/3/77936, от 07.03.2008 № 03-03-06/4/13 размещение свободных денежных средств на депозите не является предпринимательской деятельностью. Средства размещаются для их сохранения.

За 2025 год в отчете по строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы в сумме 12605,00 тыс. руб., полученные ХКОПРЗ за размещение временно свободных средств на депозитном счете в банке, на которые начислен налог на доходы при УСН в сумме 378,0 тыс. рублей.

4.3. Отчет о целевом использовании средств.

По строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» отражен остаток средств в сумме 101163 тыс. руб. Период использования средств не установлен. Поступление членских профсоюзных взносов отражено в следующей таблице:

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	2025 год	2024 год
Членские взносы	6215	45971,00	40955,00
Доходы от размещения денежных средств в банках	6240	12605,00	8670,00
Прочие	6250	45,00	00,00
Итого:		59148,00	49975,00

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены расходы на культурно-массовые, спортивно-оздоровительные мероприятия для членов профсоюза, на материальную помощь для членов профсоюза, на проведение конференций и совещаний, а также расходы на иные целевые мероприятия:

(тыс.руб)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на целевые мероприятия	21054,00	13696,00
Итого:	21054,00	13696,00

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены следующие расходы: заработная плата с начислениями, расходы на служебные командировки, аренда офисных помещений, ремонт, хозяйственные расходы, прочие.

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2025 год	2024 год
Расходы на содержание аппарата управления	10654,00	11380,00
Итого:	10654,00	11380,00

По строке 6350 -Прочие расходы (перечисления вышестоящим организациям, финансирование нижестоящих организаций, расходы поступивших средств по коллективным договорам:

(тыс.руб)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие расходы	8228,00	12383,00
Итого:	8228,00	12383,00

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ХКОПРЗ.

Председатель ХКОПРЗ



Адмидина Ольга Вячеславовна