

**Региональная общественная организация-Первичная профсоюзная
организация работников Акционерного общества "МОСГАЗ"
Общественной организации "Профсоюз муниципальных работников
Москвы"**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Региональная общественная организация- Первичная профсоюзная организация работников Акционерного общества "МОСГАЗ" Общественной организации "Профсоюз муниципальных работников Москвы" (далее- первичная профсоюзная организация) объединяет на добровольной основе членов профсоюза, работающих в Акционерном обществе «МОСГАЗ» в целях представительства и защиты их трудовых, социально-экономических и других прав и общих интересов.

2. Сокращенное название- ППО АО «МОСГАЗ»

3. Первичная профсоюзная организация действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации и Москвы, Уставом Общественной организации «Профсоюз муниципальных работников Москвы» (далее- ПМР), Уставом первичной профсоюзной организации, решением профсоюзных органов.

4. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (Региональная общественная организация- Первичная профсоюзная организация работников Акционерного общества "МОСГАЗ" Общественной организации "Профсоюз муниципальных работников Москвы") в Едином государственном реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером (ОГРН) 1037739025576.

5. Юридический адрес: 105120, г. Москва, Мрузовский переулок, дом 11, строение 1, помещение 1/5

6. Основными направлениями деятельности первичной профсоюзной организации, согласно Уставу, осуществляемыми через ее выборные органы, являются:

- представительство и защита социально-трудовых прав членов профсоюза;
- объединение и координация деятельности членов профсоюза по защите своих прав и интересов;
- реализация принципов социального партнерства, представление интересов работников при разработке и заключении коллективного договора с работодателем по социально-трудовым вопросам, осуществление контроля за его своевременным и полным выполнением, а также реализацией обязательств по отраслевым тарифному и городскому соглашениям;
- осуществление профсоюзного контроля за соблюдением работодателем законодательных и нормативных актов по труду, охране труда и окружающей среды, коллективного договора и отраслевых соглашений,

выступление с требованиями, в том числе через судебные и арбитражные органы о приостановке или отмене принятых неправомερных решений;

- представительство работников в коллегиальных органах управления организацией;

- организация и координация проведения коллективных акций протеста в рамках действующего законодательства;

- выполнение решений вышестоящих профсоюзных органов в пределах делегированных ей полномочий;

- реализация отраслевой молодежной политики;

- осуществление системной, целенаправленной работы по подбору кадров, формированию резерва, его подготовке и использованию;

- развитие системы профсоюзного образования и повышения ее эффективности;

- организация и проведение оздоровительных, спортивных, культурно-просветительских и досуговых мероприятий, пропаганда здорового образа жизни, содействие духовному развитию членов профсоюза;

- взаимодействие с органами государственной власти, органами местного

самоуправления, общественными объединениями и образовательными организациями по развитию санаторно-курортного лечения, организации детского оздоровительного отдыха, массовой физической культуры и спорта, туризма;

- участие в организации конкурсов профессионального мастерства;

- выступление в средствах массовой информации с отражением конкретных результатов, достигнутых в ходе борьбы за права и интересы трудящихся;

- участие в выборах органов государственной власти и органов местного самоуправления;

- осуществление иной деятельности, не запрещенной законодательством, для достижения уставных целей.

7. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью первичной профсоюзной организацией осуществляет ревизионная комиссия.

8. Ответственные лица первичной профсоюзной организации

Председатель

Джума Игорь Олегович

Главный бухгалтер

Одарченко Ольга Александровна

9. Структура первичной профсоюзной организации

В состав первичной профсоюзной организации входят 13 структурных профсоюзных организаций.

Списочная численность штатных работников профсоюзной организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, из них 3 сотрудника работают по совместительству.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность первичной профсоюзной организации сформирована исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иных нормативных документов по бухгалтерскому учету, а также на основании положений Учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Изменения в учетной политике

Учетная политика первичной профсоюзной организации для целей бухгалтерского учета применяется последовательно из одного отчетного периода к другому.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности первичной профсоюзной организации, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Первичная профсоюзная организация на постоянной основе осуществляет мониторинг политических и экономических событий в мире.

Текущая политическая и экономическая среда в стране не оказала существенного влияния на деятельность и финансовое положение первичной профсоюзной организации.

2.5. Основные средства и запасы. Инвентаризация

Первичная профсоюзная организация по состоянию на 31.12.2025 не имеет в собственности основные средства и запасы на остатках. По вышеизложенным причинам инвентаризация имущества не проводилась.

2.6. Учет поступления и расходования целевых средств

Денежные средства первичной профсоюзной организации формируются за счет членских взносов и целевого финансирования, согласно Уставу и Коллективному договору на 2024-2026 между работодателем и профсоюзным комитетом.

Бухгалтерский учёт ведётся отдельно, по источникам финансирования и субсчетам на счете 86 «Целевое финансирование».

- 86.01- членские взносы

- 86.06- целевые средства

В 2024 году профсоюзной организацией было получено 93 973 тыс. рублей членских взносов, а в 2025 году на 23% больше, что составило 115 849 тыс. рублей.

Увеличение связано с индексацией заработной платы членов профсоюза и ростом членов профсоюза, которое на 31.12.2025 составляет 100% сотрудников АО «МОСГАЗ».

Для учета расходов членских взносов в бухгалтерском учете профсоюзной организации предусмотрены субсчета:

- 86.02 «Расходы на культурно-массовые и физкультурно-оздоровительные мероприятия»;

- 86.03 «Расходы на выплату материальной помощи»;

- 86.04 «Прочие расходы»;

- 86.05 «Премия профактиву»;

- 86.07 «Расходы на оплату труда»;

- 86.09 «Возмещение вреда здоровью».

Целевых средств в 2024 году получено 40 161 тыс. рублей, а в 2025 году получено 59 630 тыс. рублей.

Аналитический учет расходов по целевым средствам ведется по каждому мероприятию отдельно, на субсчете 86.06 «Целевое финансирование». Например, в 2025 году на значимое мероприятие, посвященное 160-ию газового хозяйства города Москвы согласно смете, было израсходовано 29 015 тыс. рублей.

Остаток неизрасходованных целевых средств переносится на следующий год, что утверждено в учетной политике профсоюзной организации.

2.7. Дебиторская задолженность

В составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены сумма перечисленных поставщикам авансов в счёт будущей сделки на сумму 5 142 тыс. рублей.

Нереальная к взысканию задолженность в бухгалтерском учете отсутствует.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил:

- счет 50 «Касса»- 48 206,94 рублей- подтверждено проведенной инвентаризацией в профсоюзной организации;

- счет 51 «Банк»- 39 783 560,69 рублей- подтверждено выпиской по расчетному счету из ПАО «Сбербанк России».

В профсоюзной организации отсутствуют денежные эквиваленты на отчетные даты 31.12.2024 и 31.12.2025.

2.9. Обязательный аудит

Профсоюзная организация не попадает под критерии проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности, согласно Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Председатель

23 марта 2026 года



И.О. Джума