

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств по Союзу похоронных организаций и крематориев (СПОК) за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Союз похоронных организаций и крематориев (СПОК) регистрация по юридическому адресу: 191036 Г. Санкт-Петербург ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СМОЛЬНИНСКОЕ УЛ 1-Я СОВЕТСКАЯ Д. 8, ЛИТЕРА А

Дата государственной регистрации: 02.04.2003

ОГРН: (ОГРН) 1037701022479

ИНН: 7701329519

КПП: 784201001.

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

Численность работающих на начало отчетного периода 4 человек, на конец отчетного периода составила 4 человек.

СПОК является некоммерческой организацией.

«Союз похоронных организаций и крематориев» начала свою работу в 2003 году. Причиной его создания стала необходимость в объединении усилий для поиска и реализации решений, направленных на повышение уровня похоронного дела в Российской Федерации.

Союз неоднократно выступал в качестве инициатора законодательных изменений, эксперта при формировании отраслевых нормативных документов, был организатором большого количества профессиональных конференций, семинаров, выставок, международных проектов. Деятельность СОЮЗА взаимодействие СОЮЗА С ГОСУДАРСТВЕННОЙ ДУМОЙ, взаимодействие СОЮЗА С ФЕДЕРАЛЬНОЙ АНТИМОНОПОЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ, взаимодействие СОЮЗА С ОБЩЕСТВЕННОЙ ПАЛАТОЙ РФ, взаимодействие СОЮЗА С МИНИСТЕРСТВОМ СТРОИТЕЛЬСТВА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, взаимодействие СОЮЗА С МИНИСТЕРСТВОМ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РФ, взаимодействие СОЮЗА С МИНИСТЕРСТВОМ ОБОРОНЫ РФ

Союз инициировал проведение парламентских слушаний в Государственной Думе РФ по вопросам развития похоронного дела и его законодательной базы в 2003 и 2007 годах; внес на рассмотрение органов государственной власти проект Единой концепции развития похоронного дела в стране и ряд нормативно правовых документов; добился создания в Государственной Думе Рабочей группы по совершенствованию законодательства в сфере погребения и похоронного дела, Экспертного совета при ФАС России по развитию конкуренции на рынке похоронных услуг.

На сегодняшний день Союз похоронных организаций и крематориев – это динамично развивающаяся организация, основными задачами которой являются:

- модернизация похоронного законодательства;
- координация и поддержка деятельности похоронных организаций всех форм собственности, представление и защита их интересов;
- взаимодействие с органами государственной власти и местного самоуправления, общественными и религиозными организациями для улучшения качества ритуальных услуг;
- защита потребителей похоронной отрасли;
- укрепления материально технической и научно-информационной базы похоронного дела;
- повышения похоронной культуры и престижа профессии работника похоронной службы.

Союз осуществляет консультативную и юридическую помощь хозяйствующим субъектам и органам местного самоуправления, бизнес планирование, проектирование объектов похоронного назначения, профессиональное обучение, организацию региональных семинаров.

В Президиум Союза входят Вице-президенты от всех Федеральных округов РФ и представители Государственной Думы, Министерства строительства и ЖКХ, Минэкономразвития, Минрегиона, Минобороны, ФАС России. Финансовое положение в 2020 году было очень тяжелым. В связи с коронавирусом были отменены ряд мероприятий по семинарам и конференциям. Также пришлось задействовать резерв за прошлые годы от прибыли приносящей доход деятельности. Значительно снизились поступления по членским взносам. Основное финансирование организации в 2021 году осуществлялась за, вступительных и членских взносов, конференциях: 1. 21-я МЕЖДУНАРОДНОЙ НАУЧНО-ПРАКТИЧЕСКОЙ КОНФЕРЕНЦИИ «СОВРЕМЕННЫЕ ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ ПОХОРОННЫМ ДЕЛОМ» Москва 25-26 октября 2021 года. 2. предоставление информационно-консультационных услуг

2021 год.

Отчет о целевом использовании средств за период с 01 января по 31 декабря 2021 г. Форма 0710006

Тыс. руб.

СТАТЬИ	Код строк	ВСЕГО
Остаток средств на начало отчетного года	6100	250

Строка 6100 включает:		
Вступительные взносы		15
Членские взносы		137
Прибыль от приносящей доход деятельности		98
Поступление средств в 2021 году:		
Вступительный взнос	6210	35
Членские взносы за 2021	6215	1023
Членские взносы за 2022	6215	40
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	677
Всего поступило средств	6200	1775
Использовано средств:		
Расходы на целевые мероприятия	6310	0
в том числе:		
Расходы на содержание аппарата управления	6320	1543
В том числе:		
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	805
Строка 6321 включает:		
начислен резерв на отпуск		77
заработная плата, премия		559
расчеты по соц. страхованию		169
расходы на командировки	6323	25
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) в том числе:	6324	713
Прочие	6326	100
Строка 6326 включает:		
Налог на имущество		1
Услуги банка		20
Программа ЭВМ Контур		12
Нотариальные услуги		4
Доступ к сети интернет		36
Курьерская доставка		1
Картридж лазерный		2
Консультативно-юридические услуги		5
ИТС ТЕХНО (информационно-технологическое сопровождение программы)		14
1С: Контрагент на 12 месяцев		5
Всего использовано средств	6300	1643
Остаток средств на конец отчетного года	6400	382

Форма по ОКУД 071002 заполняется по упрощенке тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год 2021	За предыдущий год
Выручка	2110	2152	104
Себестоимость продаж	2120	1346	0
Валовая прибыль	2100	806	104
Управленческие расходы	2220		

Прибыль (убыток) от продаж		2200			
Прочие расходы (пени)		2350			
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	806	104	
Чистая прибыль		2400	806	98	
Прочие Налог УСН 6%		2460	(129)	(6)	
Чистая прибыль (направлена на счет 86 «Другие источники» Бухгалтерская проводка Дт 84.1 (нераспределенная прибыль» Кт 86 (Прибыль от приносящей доход деятельности)		2500	677	98	

РАСШИФРОВКА ПО ФОРМАМ (Форма по КНД 1152017, Форма по ОКУД 0710003)

	Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (Форма по КНД 1152017) Раздел 3 Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, по коду вида поступлений в рублях	Отчет о целевом использовании средств (Форма по ОКУД 0710003)		
		Отчет о целевом использовании средств (Форма по ОКУД 0710003) тыс. руб. (без прибыли от приносящей доход деятельности)	Отчет о целевом использовании средств (Форма по ОКУД 0710003) тыс. руб. прибыль от приносящей доход деятельности	Отчет о целевом использовании средств (Форма по ОКУД 0710003) тыс. руб. в целом по отчету
Остаток на 31.12.2020	152393	152	98	250
Сумма средств, срок использования которых не истек (поступило в 2021 году)	1098334	1098	677	1775
Итого	1250727	1250	775	2025
Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока	1160727	1160	483	1643
Остаток на 31.12.2021	90000	90	292	382

Прибыль от приносящей доход деятельности в Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (Форма по КНД 1152017) не указывается в Разделе 3. Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования. Разница составляет 677 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Основные средства	125	125			
Касса	0	0	Дебиторская задолженность		
Расчетный счет	155	472	В том числе		

В том числе					
АО «СМП-Банк»	155	472			
Кредиторская задолженность	21	125			
В том числе			Расходы будущих периодов В том числе:	27	27
Расчеты с поставщиками (декабрь 2021)		5			
Расчеты по соц. Страхованию (ЕСН декабрь 2020г)	16		Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн"	13	13
Расчеты по соц. Страхованию (ЕСН декабрь 2021г)		15	ИТС ТЕХНО (информационно-технологическое сопровождение программ	14	14
Налог на доходы физ.лиц декабрь 2019г.		7			
Налог УСН 6% за 4 кв. 2020	5	98			

Оценочные обязательства

Тыс. руб.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства по строке № 1540 (начислен резерв на отпуск)	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021
	76	84

Информация об оплате управленческому персоналу 2021год

Тыс. руб.

	Сумма	
Заработная плата, отпуск, премия разовая	677	

Основные средства

СПОК приобрел в конце ноября 2019 года:

14"Ноутбук LenovoIdeapad 540-14APi (FHD/IPS)AMDRy , инв.№: 00000010 на сумму 62,744,00

14"Ультрабук AcerSwift SF514-53T-780H (FHD/PS)i7 85 , инв.№: 00000011 на сумму 62,144,00

Согласно п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ объекты основных средств некоммерческих организаций не подлежат амортизации. Начисление износа по таким основным средствам производится в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений. При этом движение сумм износа по указанным объектам учитывается отдельно на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» (п. 17 ПБУ 6/01)11 Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н) / Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-20). - М.: ИНФРА-М, 2011. - С. 49. Чтобы не исказить промежуточный налог на имущество, СПОК начислял износ ежеквартально. Общая сумма износа составляет 124888 рубля. Инвентаризация основных средств прошла 09.11.2020. Расхождений не обнаружено.

События после отчетной даты не происходили

СПОК соблюдает принцип непрерывности деятельности. В 2022 году будет прилагать усилия по увеличению членов СПОК.

СПОК в 2021 году не имела представительств и филиалов.

Данные по информации об операциях со связанными сторонами за период с «01» января 2021г. по «31» декабря 2021 г. относительно:

1) физические лица:

правление в 2020- 2021 год

КОДЫШ ПАВЕЛ НИКОЛАЕВИЧ, президент СПОК, зам. руководителя рабочей группы по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ, член экспертного совета МИНСТРОЯ РОССИИ по совершенствованию закона о «погребении и похоронном деле»

ЛАРЬКИН ВАЛЕРИЙ БОРИСОВИЧ, вице –президент СПОК, президент АССОЦИАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЙ ПОХОРОННОЙ ОТРАСЛИ СПБ И СЕВЕРО-ЗАПАДНОГО РЕГИОНА

РОДЬКИН ВЛАДИМИР ЕВГЕНЬЕВИЧ, вице-президент СОЮЗА ПОХОРОННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И КРЕМАТОРИЕВ, член РГ по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ

АНДРЕЕВА ЕЛЕНА ОЛЕГОВНА, исполнительный директор СПОК, член РГ по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ

СЮТКИН ГЕОРГИЙ НИКОЛАЕВИЧ, к.э.н. профессор, член РГ по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ, член экспертного совета при МИНСТРОЕ

СКОРЫНИН-ШАДУРСКИЙ ЕВГЕНИЙ ВЛАДИСЛАВОВИЧ, исп. директор АНО «ОРДЕН СО-ЧУВ-СТ-ВИЯ И СО-ДЕЙ-СТ-ВИЯ», вице-президент СПОК ПО УФО, член экспертного совета МИНСТРОЯ РОССИИ по совершенствованию закона О «ПОГРЕБЕНИИ И ПОХОРОННОМ ДЕЛЕ»

ЯКУШИН СЕРГЕЙ БОРИСОВИЧ, президент проекта «НЕКРОПОЛЬ», вице-президент СОЮЗА ПОХОРОННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И КРЕМАТОРИЕВ, учредитель «НОВОСИБИРСКОГО УЧЕБНОГО ЦЕНТРА ПОХОРОННОГО СЕРВИСА»

СУЛОЕВ АЛЕКСЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ, вице-президент СПОК

ЧЕРНЯКИН ИГОРЬ ВИКТОРОВИЧ, вице-президент СПОК СИБИРСКИЙ И ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФО

РЕМЕЗ МИХАИЛ ИВАНОВИЧ, вице-президент СПОК ПО КРЫМСКОМУ ФО, член рабочей группы по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ, член экспертного совета МИНСТРОЯ РОССИИ по совершенствованию ЗАКОНА О "ПОГРЕБЕНИИ И ПОХОРОННОМ ДЕЛЕ"

ХАЗОВ ДМИТРИЙ ЮРЬЕВИЧ, исполнительный директор АССОЦИАЦИИ "ПОХОРОННЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ УРАЛА"

БИЛАН КОНСТАНТИН ЮРЬЕВИЧ, руководитель регионального отделения СПОК Г. ЧЕЛЯБИНСК, член рабочей группы по совершенствованию законодательства о погребении и похоронном деле ГД РФ

ГАЙБАЛОВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ, координатор деятельности СПОК ПО ЯРОСЛАВСКОЙ, КОСТРОМСКОЙ И ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

УСИКОВ ИГОРЬ АЛЕКСАНДРОВИЧ, вице-президент СПОК В ЮФО

РОМАНОВА АНТОНИНА ВАСИЛЬЕВНА, главный бухгалтер СПОК

ЕРМАКОВА ЮЛИЯ МИХАЙЛОВНА, зам. начальника УПРАВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ И ТОРГОВЛИ ФАС РФ управленческий аппарат:

Управленческий аппарат:

Кодыш Павел Николаевич – президент СПОК

Андреева Елена Олеговна- исполнительный директор СПОК

Исполнительный директор

Андреева Е.О.

