

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			-	-		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	210	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	210	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Лобин Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)



13 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	5 244
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобин Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)



13 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 300	-	18 800	(17 100)	-	-	4 000	-	-
	5315	за 2021г.	6 800	-	15 100	(19 600)	-	-	2 300	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 300	-	18 800	(17 100)	-	-	4 000	-	-
	5310	за 2021г.	6 800	-	15 100	(19 600)	-	-	2 300	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лобин Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	3	-	3	1 157	(1 158)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021г.	3	-	3	749	(749)	-	-	X	3	-	3
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3	-	3	209	(210)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021г.	3	-	3	138	(138)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	948	(948)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	611	(611)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Юбин Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 581	-	17 468	-	(18 337)	-	-	-	-	-	2 712	-
	5530	за 2021г.	3 592	-	16 366	-	(16 377)	-	-	-	-	-	3 581	-
в том числе:	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 162	-	3 751	-	(3 922)	-	-	-	-	-	991	-
	5532	за 2021г.	699	-	3 763	-	(3 300)	-	-	-	-	-	1 162	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 419	-	13 717	-	(14 415)	-	-	-	-	-	1 721	-
	5533	за 2021г.	2 893	-	12 603	-	(13 077)	-	-	-	-	-	2 419	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 581	-	17 468	-	(18 337)	-	-	X	-	-	2 712	-
	5520	за 2021г.	3 592	-	16 366	-	(16 377)	-	-	X	-	-	3 581	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022г.	68	5 734	-	(5 698)	-	-	-	104	
	5580	за 2021г.	96	5 078	-	(5 106)	-	-	-	68	
авансы полученные	5561	за 2022г.	6	5 612	-	(5 610)	-	-	-	8	
	5581	за 2021г.	34	4 997	-	(5 025)	-	-	-	6	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5563	за 2022г.	62	122	-	(88)	-	-	-	96	
	5583	за 2021г.	62	81	-	(81)	-	-	-	62	
займы	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2022г.	68	5 734	-	(5 698)	-	X	X	104	
	5570	за 2021г.	96	5 078	-	(5 106)	-	X	-	68	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Лобин Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	210	138
Расходы на оплату труда	5620	5 897	7 453
Отчисления на социальные нужды	5630	1 778	2 222
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 599	5 079
Итого по элементам	5660	13 484	14 892
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 484	14 892

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Лобин Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)



13 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	290	455	(447)	-	298



Руководитель
(подпись)

Лобин Михаил Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобин Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лобин Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)



13 марта 2023 г.

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год
Общественной организации «Союза промышленников и предпринимателей
Санкт-Петербурга».**

13.03.2023 год.

Общественная организация "Союз промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга" (ОО СПП СПб) зарегистрирована 12 октября 2002 года.

ОГРН 1027800002856, ИНН 7815028258, КПП 784201001.

Юридический адрес: 191060, Санкт-Петербург, Смольный проезд, дом 1, литер Б.

Деятельность организации осуществлялась на протяжении всего периода 2022 года и прекращение ее деятельности не рассматривается.

Общественная организация «Союз промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга» в 2022 году осуществляла свою деятельность в соответствии с утвержденным Уставом.

Основной деятельностью Союза промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга является общественная деятельность, которая включает в себе отстаивание интересов и позиций промышленников и предпринимателей во взаимодействии с другими институтами гражданского общества, анализ состояния и тенденций экономики, участие в общественной жизни региона.

Органами управления ОО СПП СПб является – Общее собрание, Президиум, Президент ОО СПП СПб.

Исполнительная дирекция обеспечивает организационную, хозяйственную и финансовую стороны деятельности ОО СПП СПб.

Руководство текущей деятельности ОО СПП СПб осуществляется генеральным директором Лобиным М.А. на основании Доверенности № 78 АБ 9421894 от 24.02.2021г.

Среднесписочная численность работающих в исполнительной дирекции Союза за 2022 г. составила 8 человек.

В 2022 году ОО СПП СПб вел общественную деятельность (целевое финансирование) и коммерческую, не противоречащую Уставу.

Члены ОО СПП СПб и сотрудники исполнительной дирекции из года в год постоянно принимают активное участие в работе комитетов города по экономическому развитию, промышленной политике и торговли, тарифам Санкт-Петербурга, инвестициям и стратегическим проектами, по науке и высшей школе, образованию и прочими государственными учреждениями.

Сотрудники исполнительной дирекции вели активную работу с членами ОО СПП СПб, которые являются представителями промышленных и коммерческих организаций города.

Финансово-хозяйственная деятельность ОО СПП СПб осуществляется на основании целевого финансирования и доходов от коммерческой деятельности и внереализованных доходов (проценты от вкладов на срочные депозитные счета).

Основной деятельностью является общественная деятельность, которая осуществляется за счет целевого финансирования.

Бухгалтерская отчетность ОО СПП СПб сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ОО СПП СПб на 2022 год утверждена приказом №12-ОД от 28.12.2021 г.

Бухгалтерский учет осуществлялся согласно утвержденной политики на 2022 год без отклонений.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу ОО СПП СПб за 2022 г.

АКТИВ БАЛАНСА ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

- **Основные средства.**

В балансе на 01.01.2022 основных средств числилось в сумме 3312 тыс. руб.

Пополнения основных средств в 2022 году не происходило.

По состоянию на 31.12.2021 г стоимость основных средств в балансе была указана без учета износа, бухгалтерский учет основных средств велся до 01.01.2022 года согласно ПБУ 6/01 "Учет основных средств", на основные средства НКО начислялся износ, который формировался на забалансовом счете 010 и на 31.12.2021 г. составлял 2840 тыс. руб. В связи с тем, что износ основных средств формировался на забалансовом счете в балансе и в пояснениях к балансу (2.Основные средства) на 31.12.2021 износ основных средств не отражался, т.к. там должна быть указана амортизация.

В связи переходом в 2022 году на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (перспективный переход) некоммерческие организации должны начислять амортизацию.

На начало 2022 года суммы начисленного износа списаны с забалансового счета 010 «Износ основных средств» и отражены на счете 02 «Амортизация основных средств» в сумме 2840 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой основные средства первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей были переведены в состав малоценных основных средств и учтены на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и в бухгалтерском регистре «Малоценные основные средства» в сумме 902 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 скорректированы элементы амортизации основных средств в связи с увеличением срока их полезного использования. Накопленная амортизация основных средств на 31.12.2022 года составляет 634 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерском балансе организации отражена стоимость основных средств на сумму 1776 тыс. руб. (как разница между первоначальной стоимостью основных средств и суммами начисленной амортизации). Первоначальная стоимость основных средств и суммы начисленной амортизации отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Пояснения 2.1. Наличие и движение основных средств.

В 2022 г. организация арендовала помещения у КУГИ общей площадью 468,5 м2.

- **Нематериальные активы.**

В балансе на 01.01.2022 нематериальных активов числится в сумме 210 тыс. руб.

В течение 2022 года не происходило пополнения нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов в балансе отражается без учета износа.

Согласно п.24 ПБУ 14/2007 амортизация НМА некоммерческих организаций не начисляется, начисляется износ, который формируется на забалансовом счете 012.

В связи с тем, что износ нематериальных активов формируется на забалансовом счете в балансе и в пояснениях к балансу (1.1. Наличие и движение нематериальных активов) он не отражается, т.к. там должна быть указана амортизация.

Выбытие нематериальных активов в 2022 году составило 210 тыс.рублей в связи с их полным моральным износом. Начисленный износ нематериального актива списан с 012 счета.

По состоянию на 31.12.2022 на балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Запасы.

К запасам организации относятся бензин, канцелярские и хозяйственные товары и на 31.12.2022 составляют 2 тыс. руб.

Наличие и движение запасов показано в приложении к балансу №4.

Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 составила 2712 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность складывается из расчетов с покупателями и заказчиками, авансы выданные, членские взносы и прочие расчеты.

Состав дебиторской задолженности следующий:

- авансы выданные 991 тыс. руб.
- прочая задолженность 1721 тыс. руб., в т.ч.:
 - задолженность по взносам - 1510 тыс. руб.
 - по процентам на депозитных счетах - 14 тыс. руб.
 - прочая дебиторская задолженность - 197 тыс. руб.

Движение краткосрочной дебиторской задолженности отражено в Приложении к балансу 5. Дебиторская и кредиторская задолженности п. 5.1.

Финансовые вложения.

ОО СПб СПП свободные от обращения денежные средства располагает их на срочных депозитных банковских счетах.

По состоянию на 31.12.2022 на депозитных счетах 4000 тыс. руб., что свидетельствует о наличии в организации свободных в обращении денежных средств.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении к балансу 3. Финансовые вложения.

Денежные потоки от текущих операций по финансовым вложениям от размещения депозитов в Отчете о движении денежных средств отражены развернуто по строкам поступлений и платежей.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2022 года составляет 1593 тыс. руб.

Движение денежных потоков развернуто представлено в Отчете о движении денежных средств за 2022 г.

В отчете о движении денежных средств конкретно расшифрованы статьи поступления и платежи денежных средств за 2022 год.

В платежах по строке 4122 за 2022 указаны выплаты связанные с оплатой труда с учетом страховых взносов.

ПАССИВ БАЛАНСА

Целевые средства.

ОО СПП СПб некоммерческая организации и основными доходами являются целевые поступления.

Целевые поступления в бухгалтерском учете формируются на счете 86 Целевые средства.

Основные целевые поступления - членские и вступительные взносы. Размер взносов утверждается ежегодно на Заседании Президиума ОО СПП СПб.

Движение денежных средств целевого финансирования представлено в Отчете о целевом использовании средств за 2022 год.

Прочие доходы в отчете о целевом использовании средств включают финансовый результат на 31.12.2022 в сумме 2384 тыс. руб., направленный по учетной политике в фонд целевого финансирования.

Смета исполнительной дирекции ОО СПП СПб по доходам фактически выполнена на 86 процентов, а по расходам - на 72 процента.

В расходы приняты средства по списанию дебиторской задолженности по вступительным и членским взносам, что привело к увеличению расходов.

На основании решения Общего собрания (Протокол Собрания № 01/22 от 21.04.2022 г.), и Заседания президиума (Протокол № 03/23 от 30.11.2022 г.), списана задолженность выбывших членов ОО СПП СПб по членским взносам, которая нереальна к взысканию, в сумме 2000,00 тыс. рублей.

Остаток целевых средств на 31.12.2021 г. - 7616 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2022 г. - 7934 тыс. руб. Срок использования данных средств не ограничен.

Остаток целевых средств организации на конец отчетного 2022 года по сравнению с 2021 г. увеличился на 4 процента, что связано с превышением доходов над расходами.

- Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на 31.12.2022 составляет 1776 тыс. руб., который состоит из стоимости основных средств.

- Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 104 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 состоит в основном из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 8 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам - 96 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности отражено в Приложении к балансу 5. Дебиторская и кредиторская задолженности, п. 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.

По сравнению с 2021 годом в 2022 году краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 53 процента.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженности отсутствует.

- Коммерческая деятельность.

С целью привлечения дополнительных ресурсов для финансового обеспечения общественной деятельности Союза, организацией осуществлялась коммерческая деятельность. Доходы от коммерческой деятельности поступали от оказания услуг и внереализованных доходов.

Основная коммерческая деятельность ОО СПП СПб в 2022 году заключалась в оказании следующих услуг:

- по организационной поддержке XXVI Международного Форума "Российский промышленник - 2022" - 3000,00 тыс. руб.

Выручка от оказанных услуг в 2022 году составила 3000,00 тыс. рублей Без НДС.

Себестоимость оказанных услуг за 2022 г. - 948 тыс. руб. в т.ч.:

- фонд оплаты труда - 663 тыс. руб.
- оценочные обязательства - 16 тыс. руб.
- начисления на ФОТ - 205 тыс. руб.
- прочие расходы - 64 тыс. руб.

Внереализованные доходы ОО СПП СПб (проценты по депозитному вкладу) в 2022 составили 437 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой доходы в виде процентов полученных по депозитным вкладам начислялись равномерно в течение срока действия договоров срочного вклада.

ОО СПП СПб при ведении некоммерческой и коммерческой деятельности согласно учетной политике вел отдельный бухгалтерский и налоговый учет целевого финансирования и коммерческой деятельности.

В связи с тем, что организация находится на упрощенной системе налогообложения налог на доход составил 104 тыс. руб.

В пояснении к балансу Затраты на производство (расходы на продажу) показаны затраты организации в сумме по целевому финансированию и коммерческой деятельности.

Доходы от коммерческой деятельности и от размещения денежных средств на депозитных счетах после налогообложения в конце отчетного периода направлены на целевое финансирование основной некоммерческой деятельности ОО СПП СПб в сумме 2384 тыс. руб.

Данные доходов и расходов по коммерческой деятельности отражены в отчете о финансовых результатах.

Пояснения к балансу в табличной форме прилагаются.

- Оценочные обязательства.

В 2022 году формировался резерв отпусков.

Оценочные обязательства на 31.12.2022 составили 298 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, требующие отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Потенциально существенные риски финансово-хозяйственной деятельности ОО СПП СПб отсутствуют.

Генеральный директор



М.А. Лобин

