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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	210	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	210	-	-	(210)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 410	(634)	5 259	(1 991)	632	(771)	-	-	-	5 678	(773)
	5210	за 2022г.	3 312	-	-	(902)	902	(634)	-	-	-	2 410	(634)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	1 991	(382)	5 259	(1 991)	632	(688)	-	-	-	5 259	(438)
	5211	за 2022г.	1 991	-	-	-	-	(382)	-	-	-	1 991	(382)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	419	(252)	-	-	-	(83)	-	-	-	419	(335)
	5212	за 2022г.	1 321	-	-	(902)	902	(252)	-	-	-	419	(252)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Лобин Михаил Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	4 000	-	20 200	(21 200)	-	-	-	3 000	-
	5315	за 2022г.	2 300	-	18 800	(17 100)	-	-	-	4 000	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 000	-	20 200	(21 200)	-	-	-	3 000	-
	5310	за 2022г.	2 300	-	18 800	(17 100)	-	-	-	4 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2	-	2	1 205	(1 203)	-	-	X	4	-	4
	5420	за 2022г.	3	-	3	1 157	(1 158)	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	2	339	(337)	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2022г.	3	-	3	209	(210)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	866	(866)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	948	(948)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 712	-	23 948	-	(23 074)	-	-	-	-	-	3 586	-
	5530	за 2022г.	3 581	-	17 468	-	(18 337)	-	-	-	-	-	2 712	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	991	-	9 270	-	(9 425)	-	-	-	-	-	836	-
	5532	за 2022г.	1 162	-	3 751	-	(3 922)	-	-	-	-	-	991	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 721	-	14 678	-	(13 649)	-	-	-	-	-	2 750	-
	5533	за 2022г.	2 419	-	13 717	-	(14 415)	-	-	-	-	-	1 721	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 712	-	23 948	-	(23 074)	-	-	X	-	-	3 586	-
	5520	за 2022г.	3 581	-	17 468	-	(18 337)	-	-	X	-	-	2 712	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	104	11 703	-	(11 383)	-	-	-	-	424
	5580	за 2022г.	68	5 734	-	(5 698)	-	-	-	-	104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8	11 196	-	(11 197)	-	-	-	-	7
	5581	за 2022г.	6	5 612	-	(5 610)	-	-	-	-	8
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	96	507	-	(186)	-	-	-	-	417
	5583	за 2022г.	62	122	-	(88)	-	-	-	-	96
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	104	11 703	-	(11 383)	-	X	-	-	424
	5570	за 2022г.	68	5 734	-	(5 698)	-	X	-	-	104

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Лобин Михаил Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

Общественная организация Союз промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	335	210
Расходы на оплату труда	5620	6 362	5 897
Отчисления на социальные нужды	5630	1 913	1 778
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	11 055	5 599
Итого по элементам	5660	19 665	13 484
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	19 665	13 484

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

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 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	298	608	(526)	(17)	362

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Лобин Михаил Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год
Общественной организации «Союза промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга».

06.03.2024 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 2023 года и прекращение ее деятельности не рассматривается.

Общественная организация «Союз промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга» в 2023 году осуществляла свою деятельность в соответствии с утвержденным Уставом.

Основной деятельностью Союза промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга является общественная деятельность, которая заключает 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.

Среднесписочная численность работающих в исполнительной дирекции Союза за 2023 г. составила 8 человек.

В 2023 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 политики 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 2023 год утверждена приказом №13-ОД от 28.12.2022 г.

Бухгалтерский учет осуществлялся согласно утвержденной политики на 2023 год без отклонений.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу ОО СПП СПб за 2023 г.

АКТИВ БАЛАНСА
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

- Основные средства.

По состоянию на 01.01.2023 в бухгалтерском балансе организации отражена стоимость основных средств на сумму 1776 тыс. руб. (как разница между первоначальной стоимостью основных средств и суммами начисленной амортизации).

В 2023 году происходило выбытие основных средств (транспортного средства) и приобретение основных средств(транспортного средства) . 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».

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе организации отражена стоимость основных средств на сумму 4905 тыс. руб. (как разница между первоначальной стоимостью основных средств и суммами начисленной амортизации).

В 2023 г. организация арендовала помещения у КУГИ общей площадью 468,5 м2.

- Нематериальные активы.

По состоянию на 01.01.2023 на балансе организации нематериальные активы отсутствовали. Движений по приобретению и выбытию нематериальных активов не было. 31.12.2023 на балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Запасы.

К запасам организации относятся бензин, канцелярские и хозяйственные товары и на 31.12.2023 составляют 4 тыс. руб.

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

- Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 3586 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 836 тыс. руб.
- прочая задолженность 2750 тыс. руб., в т.ч.:
  - задолженность по членским и вступительным взносам - 2295 тыс. руб.
  - по процентам на депозитных счетах - 6 тыс. руб.
  - прочая дебиторская задолженность - 449 тыс. руб.

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

- Финансовые вложения.

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

По состоянию на 31.12.2023 на депозитных счетах 3000 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 2023 года составлял 2836 тыс. руб.

Движение денежных потоков развернуто представлено в Отчете о движении денежных средств за 2023 г.

В отчете о движении денежных средств конкретно расшифрованы статьи поступления и платежи денежных средств за 2023 год.

В платежах по строке 4122 за 2023 указаны выплаты связанные с оплатой труда с учетом страховых взносов и НДФЛ.

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 2023 год.

Прочие доходы в отчете о целевом использовании средств включают финансовый результат на 31.12.2023 в сумме 4707 тыс. руб., направленный по учетной политике в фонд целевого финансирования.

Смета исполнительной дирекции ОО СПП СПб по доходам фактически выполнена на 90 процентов , а по расходам- на 83 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 № 01/23 от 06.04.2023), и Заседания президиума (Протокол № 02/24 от 29.11.2023), списана задолженность выбывших членов ОО СПП СПб по членским взносам, которая нереальна к взысканию, в сумме 820,00 тыс. рублей.

Остаток целевых средств на 31.12.2022 - 7934 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2023 - 8672 тыс. руб. Срок использования данных средств не ограничен.

- Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на 31.12.2023 составляет 4905 тыс. руб., который состоит из стоимости основных средств.

- Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 424 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 состоит в основном из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками -7 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам - 417 тыс. руб., в том числе:
  начислен транспортный налог за 4 кв. 2023-11 213 руб.;
  начислен налог по УСН (доходы) 4 кв.2023-107 022 руб.;
  начисленный НДС за 4 кв. 2023 (налоговый агент)-150 029 руб.;
  начислены страховые сборы по ЕСН за декабрь 2023 -148 735 руб.

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

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 2023 году заключалась в оказании следующих услуг:

- по организационной поддержке XXVII Международного Форума "Российский промышленник -2023"-3500,00 тыс. руб.

Выручка от оказанных услуг в 2023 году составила 3500,00 тыс. рублей Без НДС.

Себестоимость оказанных услуг за 2023 г. - 866 тыс. руб. в т.ч.:

- фонд оплаты труда- 570 тыс. руб.
- оценочные обязательства-39 тыс.руб.
- начисления на ФОТ – 184 тыс. руб.
- прочие расходы – 73 тыс. руб.

Внереализованные доходы ОО СПП СПб (проценты по депозитному вкладу) в 2023 составили 306 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 раздельный бухгалтерский и налоговый учет целевого финансирования и коммерческой деятельности.

В 2023 году был продан легковой автомобиль, выручка от продажи составила 1990 тыс.руб. (отражена по ст. 2340 Отчета о финансовых результатах.) Также по этой строке отражены прочие внереализационные доходы в размере 17 тыс. рублей.

В связи с тем, что организация находится на упрощенной системе налогообложения налог на доход составил 175 тыс. руб.

В строке 2460 отражены суммы налога на доходы по УСН в размере 175 тыс. рублей , а также суммы прочих внереализационных расходов в размере 65 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 4707 тыс. руб.

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

- Оценочные обязательства.

В 2023 году формировался резерв отпусков.

Оценочные обязательства на 31.12.2023 составили 362 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.

Пояснения к балансу в табличной форме прилагаются.

Генеральный директор М.А. Лобин