

2. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности

2.1 Анализ динамики доходов СоюзДорЭнерго

В соответствии с Положением «Учетная политика «СоюзДорЭнерго» для целей бухгалтерского и налогового учета с 2022 года», средства целевого финансирования в 2024 году отражались в бухгалтерском учете Союза по методу начисления.

Моментом отражения задолженности по вступительным взносам являлась дата вступления в члены Союза в соответствии с протоколами заседаний Совета.

В 2023 году начислено всего взносов: **1 020 тыс. руб.**, в том числе: членских взносов - **1 020 тыс. руб.**

Фактически поступило взносов: **435 тыс. руб.**, в том числе:

за 2023 г.- 45 тыс. руб.

за 2024 г.- 390 тыс. руб.

Компенсационный фонд

В соответствии с Положением о компенсационном фонде, утвержденном Общим Собранием членов Союза 25.11.2010 года, по состоянию на 01.01.2024 года **Компенсационный фонд СРО «СоюзДорЭнерго» составлял 3 033 482 руб.**, в том числе: поступило от организаций **2 110 000 руб.**, **1 424 336 руб.** - пополнение за счет процентов от размещения на депозите. В том числе за 2024 год Компенсационный фонд пополнен на сумму процентов от размещения КФ на депозитах в размере **500 854 руб.** Таким образом, на 31.12.2024 года **Компенсационный фонд НП «СоюзДорЭнерго» составляет 3 534 336 руб.**

Анализ доходной части сметы

Доходная часть сметы на 2024 год была утверждена Общим собранием членов Союза (протокол № 17 от 09.02.2024 года) в сумме **1 615 тыс. руб.** из расчета:

60 тыс. руб. в год на 25 организаций и остаток средств на начало года **115 тыс. руб.**

Фактические полученные доходы Союза в 2023 году составили: **435 тыс. руб.**

2.2 Фактическое исполнение сметы доходов и расходов СРО «СоюзДорЭнерго» за 2024 год

Доходы фактические

Остаток средств на расчетном счете на начало 2024 года – 115 тыс. руб.

Получено в 2023 году:

Членские взносы - **435** тыс. руб. в том числе:

за 2023 г.- 45 тыс. руб.;

за 2024 г. - 390 тыс. руб.

Итого фактические Доходы **550** тыс.руб.

Расходы

№	Статья расходов	План на 2024 год, утвержденный на Годовом Собрании 09.02.2024 г. тыс. руб.	Фактические расходы в 2024 г. тыс.руб.
1	Фонд заработной платы (включая премии, материальную помощь и социальные налоги, оценочные обязательства (резерв на отпуск и налоги на него))	1 175	131
2	Текущее содержание офиса (аренда помещения, связь, телефония, мобильная связь, интернет, уборка, охрана, расходы на содержание офиса, ремонт офисных помещений, бытовые расходы и принадлежности, расходы на охрану труда, технику безопасности, приобретение инструментов, хозяйственных материалов и т.п.)	150	108
3	Текущие расходы на ведение уставной деятельности (программное обеспечение, командировочные расходы, канцтовары, расходные материалы для оргтехники, консалтинговые и информационные расходы, создание и сопровождение сайта, транспортные расходы, расходы на содержание автомобилей, аренда автотранспорта, расходы на аудит, представительские расходы, нотариальные расходы, почтовые и телеграфные расходы, социальные расходы, размещение информации в СМИ, рекламные расходы, подписка на журналы и газеты, изготовление визиток, доставка товаров, техническое обслуживание и ремонт основных средств и т.п.)	120	80

4	Прочие и непредвиденные расходы (банковские услуги, налоги, госпошлины, организационные взносы, обучение сотрудников, приобретение бланков Свидетельств, материальная помощь в связи с чрезвычайными обстоятельствами и пр.)	75	55
5	Проведение собраний членов Союза, расходы на национальное объединение СРО	95	1
	ИТОГО расходы за 2024 год	1615	375

Смета доходов и расходов «СоюзДорЭнерго» на 2025 год

Доходы

Остаток средств на расчетном счете на начало 2025 года – 114 тыс. руб.

Ожидаемые Членские взносы в 2025 году:

25 орг. x 15 x 4 = 1 500 тыс. руб.

Итого предполагаемые доходы на 2025 год **1 614 тыс. руб.**

Расходы

№	Статья расходов	План на 2025 год, тыс. руб.
1	Фонд заработной платы, включая премии, материальную помощь и социальные налоги	1 174
2	Текущее содержание офиса (аренда помещения, связь, телефония, мобильная связь, интернет, уборка, охрана, расходы на содержание офиса, ремонт офисных помещений, бытовые расходы и принадлежности, расходы на охрану труда, технику безопасности, приобретение инструментов, хозяйственных материалов и т.п.)	150
3	Текущие расходы на ведение уставной деятельности (программное обеспечение, командировочные расходы, канцтовары, расходные материалы для оргтехники, консалтинговые и информационные расходы, создание и сопровождение сайта, транспортные расходы, расходы на содержание автомобилей, аренда автотранспорта, расходы на аудит, представительские расходы, нотариальные расходы, почтовые и телеграфные расходы, социальные расходы, размещение информации в СМИ, рекламные расходы, подписка на журналы и газеты, изготовление визиток, доставка товаров, техническое обслуживание и ремонт основных средств и т.п.)	120
4	Прочие и непредвиденные расходы (банковские услуги, налоги, госпошлины, организационные взносы, обучение сотрудников, приобретение бланков Свидетельств, материальная помощь в связи с чрезвычайными обстоятельствами и пр.)	75
5	Проведение собраний членов Союза, расходы на национальное объединение СРО	95
	ИТОГО планируемые расходы на 2025 год	1 614

До проведения собрания и утверждения сметы доходов и расходов на следующий год, расход осуществляется пропорционально статьям настоящей сметы.

При увеличении или уменьшении доходов полученные средства расходуются пропорционально статьям расходов.

При поступлении доходов за счет увеличения членов Союза, а также при поступлении доходов при направлении энергопаспортов, расходы 2025 году осуществляются с возможностью перераспределения по статьям.