

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 2023 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: 1 080 тыс. руб., в том числе:
членских взносов - 1 080 тыс. руб.

Фактически поступило взносов: 555 тыс. руб., в том числе:
за 2022 г.- 30 тыс. руб.;

за 2023 г.- 480 тыс. руб.;

за 2024 г. - 45 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года в должниках по оплате членских взносов числятся следующие организации:

№	Название организации	Сумма задолженности тыс. рублей
	Сефко АО	180
	СК Мост АО	30
	МОДЦ АО	15
	Крисмар-ММ ООО	180
	Энерго-Аудит и дороги	180
	Гелиос УК	180
	Угличское ДСУ	180
	ДорЭнерго-Аудит	135
	Примавтодор АО	15
	Орелдорстрой АО	165

	Труд	180
	Итого	1440

Компенсационный фонд

В соответствии с Положением о компенсационном фонде, утвержденном Общим Собранием членов Союза 25.11.2010 года, по состоянию на 01.01.2023 года **Компенсационный фонд "СоюзДорЭнерго" составлял 2 919 290 руб.**, в том числе: поступило от организаций **2 110 000 руб.**, **923 482** рубля - пополнение за счет процентов от размещения на депозите. В том числе за 2023 год Компенсационный фонд пополнен на сумму процентов от размещения КФ на депозитах в размере **114 192 руб.** Таким образом, на 31.12.2023 года **Компенсационный фонд НП "СоюзДорЭнерго" составляет 3 033 482 руб.**

Список организаций, оплативших взнос в Компенсационный фонд	
Дорисс ОАО	10 000,00
СУ-802 ОАО	10 000,00
Волгоспецстрой ЗАО	10 000,00
Таштагольское ДРСУ ОАО	10 000,00
АВТОБАН ДСК ОАО	60 000,00
Аэродромы Мосты Дороги были Мостотоннельная компания ЗАО (МТКО)	60 000,00
БЕЛТЭИ УП	60 000,00
ВАД ЗАО	60 000,00
Волгомост ПАО	60 000,00
АстраПрофЭнерго	10 000,00
Энерго-Аудит и дороги	10 000,00
ДЭП № 74	10 000,00
Забайкальскавтодор	10 000,00
Центр энергоэффективности АКГС	10 000,00
Волгоспецпроект	10 000,00
УК Гелиос	10 000,00
Геоэкология Инжиниринг	10 000,00
ДЭП-29	10 000,00
Аэроспецстрой	10 000,00
Севкавдорстрой	10 000,00
Свердловскавтодор	10 000,00

Асдор	10 000,00
Союзстрой	10 000,00
Чувашавтодор	10 000,00
ГП Красноярского края «КрайДЭО»	10 000,00
Автодорстрой	10 000,00
Промышленный Альянс «ПРОМЭКСИМ»	10 000,00
Сефко	10 000,00
СУ-25 Мосасфальтстрой	10 000,00
Гос.корпорация по организации воздушного движения в РФ	60 000,00
ДорАудитСервис	60 000,00
Дорожно-строительный трест № 1	60 000,00
ДорЭнерго-Аудит	60 000,00
ДСУ-3 ГУП	60 000,00
ДЭП № 26	60 000,00
Евро Транс Строй	60 000,00
ЗащитаИнфо Транс	60 000,00
Интердорстрой ООО г.Москва	60 000,00
Крисмар-ММ ООО	60 000,00
Лемминкяйнен Строй ООО	60 000,00
Московский обл. дор.центр	60 000,00
МОСТОТРЕСТ ОАО	60 000,00
Орелдорстрой ОАО	60 000,00
Примавтодор ОАО	60 000,00
Русско-ГЕРМАНСКОЕ предприятие "Автобан	60 000,00
Севзапдорстрой ООО	60 000,00
Сибмост ОАО	60 000,00
СК Мост ОАО	60 000,00
Союз-Лес ЗАО	60 000,00
Стройсервис ООО г. Москва	60 000,00
Стройсервис ООО г.Омск	60 000,00
ТЕМП-ДОРСТРОЙ СПК ООО	60 000,00
Труд ОАО	60 000,00
Угличское ДСУ ООО	60 000,00
УСК МОСТ ОАО	60 000,00

ДЭП № 85 ОАО	10 000,00
Итого	2 110 000,00

Анализ доходной части сметы

Доходная часть сметы на 2023 год была утверждена Общим собранием членов Союза (протокол № 16 от 09.02.2023 года) в сумме **1 589 тыс. руб.** из расчета:

60 тыс. руб. в год на **25** организаций и остаток средств на начало года **89 тыс. руб.**

Фактические полученные доходы Союза в 2023 году составили: **555 тыс. руб.**

2.2 Фактическое исполнение сметы доходов и расходов «СоюзДорЭнерго» за 2023 год (по оплате)

Доходы фактические

Остаток средств на расчетном счете на начало 2023 года – 89 тыс. руб.

Получено в 2023 году:

Членские взносы - **555** тыс. руб. в том числе:

за 2022 г.- 30 тыс. руб.;

за 2023 г.- 480 тыс. руб.;

за 2024 г. - 45 тыс. руб.

Итого фактические Доходы **644** тыс.руб.

Расходы

№	Статья расходов	План на 2023 год, утвержденный на Годовом Собрании 09.02.2023 г. тыс. руб.	Фактические расходы в 2023 г. тыс.руб.

1	Фонд заработной платы (включая премии, материальную помощь и социальные налоги, оценочные обязательства (резерв на отпуск и налоги на него))	1 149	343
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	104
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	83
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	52
5	Проведение собраний членов Союза, расходы на национальное объединение СРО	95	1
	ИТОГО расходы за 2023 год	1589	583

Смета доходов и расходов «СоюзДорЭнерго» на 2024 год**Доходы**

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

Ожидаемые Членские взносы в 2024 году:

25 орг. х 15 х 4 = 1 500 тыс. руб.

Итого предполагаемые доходы на 2024 год **1 615 тыс. руб.**

Расходы

№	Статья расходов	План на 2024 год, тыс. руб.
1	Фонд заработной платы, включая премии, материальную помощь и социальные налоги	1 175
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 2024 год	1 615

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 2024 году осуществляются с возможностью перераспределения по статьям.

Э. С. Сидоров