

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу Балашихинской ТПП за 2021 год

Союз «Балашихинская торгово-промышленная палата» (Балашихинская ТПП) зарегистрирована Управлением юстиции Администрации Московской области 18 декабря 1997 года за № ЮР-16.

Юридический адрес: 143912 Московская обл., г. Балашиха, пл. Славы, дом 1.

ИНН 5001026265.

КПП 500101001.

Действующие рублевые расчетные счета:

№ 40703810522000003513 в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), БИК 044525976, корр. счет 301018105000000000976

№ 40703810800000006277 в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», БИК 044525555, корр. счет 30101810400000000555

Действующие валютные счета:

№№ 40703840922000003513 (текущий) и 40703840222000003514 (транзитный) в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО), БИК 044525976, корр. счет 301018105000000000976

Специальный счет для участия в госзакупках № 40703810800000006278 в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», БИК 044525555, корр. счет 30101810400000000555

Президент Балашихинской ТПП - Шестаков А.В., тел. (495) 529-10-00 доб. 205

Исполнительный директор - Уткин А.В., тел. (495) 529-10-00 доб. 203

И.о. главного бухгалтера - Воробьева М.В., тел. (495) 529-10-00 доб. 203

Финансово-хозяйственная деятельность начата 01 января 1998 года.

В соответствии с Федеральным законом № 82-ФЗ от 19.05.95 г. "О торгово-промышленных палатах в РФ" Балашихинская ТПП является негосударственной некоммерческой организацией и создана с целью содействия развитию экономики Городского округа Балашиха, обеспечения благоприятных условий для предпринимательской деятельности, урегулированию отношений между предпринимателями, налаживанию торгово-экономических связей с предпринимателями зарубежных стран. Балашихинская ТПП является структурным подразделением ТПП России.

Учетная политика Балашихинской ТПП на 2021 год утверждена приказом руководителя от 28 декабря 2020 года. При этом в течение 2021 года предприятие применяло упрощенную систему с объектом налогообложения **доходы**.

Среднесписочная численность работников Балашихинской ТПП за 2021 год составила 12 человек.

Расходы на оплату труда за 2021 год составили 11 953 350 руб., в т.ч. за счет средств по коммерческой деятельности – 9 804 732 руб., по некоммерческой деятельности – 2 148 618 руб. Рост заработной платы составил 23,4%.

Некоммерческая (уставная) деятельность осуществлялась в течение 2021 года на основании Сметы доходов и расходов, утвержденной Советом Балашихинской ТПП 10 марта 2020 года, протокол № 2 с учетом корректировки по отдельным статьям расходов от 27 октября 2021 года, протокол № 6. Смета выполнена с превышением доходов над расходами на 750 816 руб.

Обобщенные данные о выполнении сметы доходов и расходов за 2021 год отражены в Отчете о целевом использовании средств бухгалтерского баланса. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2021 г. составлял 336 472 руб.

Общий объем средств, поступивших на целевое финансирование мероприятий за 2021 год, составил 4 525 840 руб., в т.ч. вступительные взносы – 285 000 руб.; членские взносы – 1 495 000 руб.; "чистая" прибыль от коммерческой деятельности за 2020 г. – 2 745 840 руб.

Общий расход средств целевого финансирования за 2021 год составил 4 111 496 руб., в т.ч. по данным Отчета о целевом использовании полученных средств в составе прочих расходов:

по строке 6313 - техподдержка, наполнение сайта Балашихинской ТПП и информации в соцсетях — 186 486 руб., расходы по информационной поддержке малого бизнеса — 107 515 руб., членский взнос в ТПП МО – 178 000 руб.

по строке 6326 - расходы на обучение и повышение квалификации кадров - 59 080 руб.; расходы на приобретение канцтоваров и хозяйственных товаров – 37 712 руб.; оплату подписных изданий, методической литературы – 36 742 руб.; оплату услуг телефонной связи — 2 115 руб.

по строке 6350 – расходы на рекламу, информационное обеспечение, Интернет в сумме 242 531 руб.; оплата услуг банков, почтовых и организационных услуг в общей сумме 16 262 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020 г. составил 750 816 руб.

Выручка от реализации услуг по коммерческой деятельности за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 8,95 %, составила 19 682 391 руб. и получена от реализации услуг по оформлению документов ВЭД и различного рода экспертиз (68,7%); услуг по обеспечению безопасности предпринимательской деятельности, выдаче ключей и сертификатов ЭЦП (12,5%); услуг Центра развития предпринимательства Балашихинской ТПП (14,9%); услуг по оценке бизнеса и имущества (3,0%); прочих услуг (информационно-консультационных, юридических, свидетельствование обстоятельств форс-мажора, прием экзамена по русскому языку у иностранцев) – 0,9%.

Себестоимость реализованных услуг за 2021 г. в связи с увеличением объемов оказанных услуг по сравнению с 2020 годом увеличилась сопоставимо на 7,0%. По данным бухгалтерского учета себестоимость услуг составила 13 118 437 руб. Состав затрат сформирован по следующим статьям:

- заработная плата с отчислениями по страховым взносам - 9 242 385 руб.
- материальные расходы (приобретение материалов, канцтоваров; коммунальные услуги; производственные услуги сторонних организаций) – 1 167 290 руб.
- прочие расходы (затраты на аренду помещения и оборудования; оплату услуг банков, связи, обязательное страхование, ремонт ОС; и т.п.) – 2 708 762 руб.

Расходы на содержание аппарата управления составили 2 515 173 руб., что сопоставимо с допандемийным уровнем 2019 года.

В составе прочих внебюджетных доходов Отчета о финансовых результатах в сумме 42 000 руб. отражено поступление целевых средств на проведение общегородских мероприятий.

Прочие расходы за 2021 год увеличились по сравнению с 2020 годом на 45,7% за счет создания оценочного резерва на оплату в I квартале 2022 года неиспользованных сотрудниками отпусков за прошлые периоды и составили 1 782 393 руб. (расшифровка прилагается к балансу).

В результате коммерческой деятельности получена прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 2 308 388 руб., что на 29,5% меньше, чем в 2020 году. Уменьшение связано с созданием за счет прибыли резерва на оплату неиспользованных сотрудниками отпусков за прошлые периоды в сумме 731 645 руб., т.е. в балансе за 2021 год фактически отражен убыток прошлых лет, что позволяет в 2022 году получить реальный и объективный финансовый результат.

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленного единого налога по УСН за 2021 год в сумме 607 440 руб. руб. (с учетом уменьшения на сумму уплаченных страховых взносов в размере 50%).

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов, составила 1 700 948 руб. и отражена в балансе по состоянию на 31 декабря 2021 г. как нераспределенная. После принятия Советом Балашихинской ТПП решения она будет направлена на пополнение средств целевого финансирования для выполнения Уставных целей и задач, что будет отражено в бухгалтерском балансе I квартала 2022 года.

На 31 декабря 2021 года на балансе предприятия насчитывается 22 единицы основных средств, по которым начисляется износ и амортизация, первоначальной стоимостью 1 098

621 руб., а также 99 единиц не амортизируемых основных средств, первоначальная стоимость которых в сумме 798 505 руб. списана при вводе в эксплуатацию и отражена на забалансовом счете 014.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного периода:

- по строке 1260 отражены расходы будущих периодов, в т.ч. затраты по подписке на периодическую печать на 2022 год в сумме 26 591 руб.; расходы по страхованию гражданской ответственности оценщиков и имущества Балашихинской ТПП – 8 251 руб.; расходы по обновлению компьютерных программ и баз данных – 28 180 руб.
- по строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные от покупателей в счет последующего оказания услуг в сумме 32 680 руб., долг по оплате единого налога по УСН за 4 квартал 2021 г. в сумме 181 770 руб., долг поставщикам товаров и услуг в сумме 76 930 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность организации на 31 декабря 2021 года текущая и составляет соответственно 1 222 403 руб. и 291 380 руб. Копии актов инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности прилагаются к бухгалтерскому балансу.

Исполнительный директор
Балашихинской ТПП



А.В. Уткин