

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу Балашихинской ТПП за 2022 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

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 2022 год утверждена приказом руководителя от 29 декабря 2021 года. При этом в течение 2022 года предприятие применяло упрощенную систему с объектом налогообложения **доходы**.

Среднесписочная численность работников Балашихинской ТПП за 2022 год составила 12 человек.

Расходы на оплату труда за 2022 год составили 12 630 182 руб., в т.ч. за счет средств по коммерческой деятельности – 10 772 233 руб., по некоммерческой деятельности – 1 857 949 руб. Рост заработной платы составил 5,7%.

Некоммерческая (уставная) деятельность осуществлялась в течение 2022 года на основании Сметы доходов и расходов, утвержденной Советом Балашихинской ТПП 18 февраля 2022 года, протокол № 1 с учетом корректировки по отдельным статьям расходов от 27 сентября 2022 года, протокол № 2 Смета выполнена с превышением доходов над расходами на 500 772 руб.

Обобщенные данные о выполнении сметы доходов и расходов за 2022 год отражены в Отчете о целевом использовании средств бухгалтерского баланса. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2022 г. составлял 750 816 руб.

Общий объем средств, поступивших на целевое финансирование мероприятий за 2022 год, составил 3 860 947 руб., в т.ч. членские взносы – 2 160 000 руб.; "чистая" прибыль от коммерческой деятельности за 2021 г. – 1 700 947 руб.

Общий расход средств целевого финансирования за 2022 год составил 4 110 991 руб., в т.ч. по данным Отчета о целевом использовании полученных средств в составе прочих расходов:

по строке 6313 - расходы на проведение юбилейных мероприятий к 25-летию Балашихинской ТПП – 300 0000 руб.; техподдержка, наполнение сайта Балашихинской ТПП

и информации в соцсетях — 235 200 руб., расходы по проведению V Фестиваля бизнеса, посвященного Дню российского предпринимательства — 98 763 руб., целевой взнос в ТПП Московской области — 15 000 руб.

по строке 6326 - расходы на обучение и повышение квалификации кадров - 47 500 руб.; расходы на приобретение канцтоваров и хозяйственных товаров — 33 896 руб.; оплату подписных изданий, методической литературы — 40 771 руб.; оплату услуг телефонной связи — 3 318 руб.

по строке 6350 – расходы на рекламу, информационное обеспечение, Интернет в сумме 207 719 руб.; оплата услуг банков, почтовых и организационных услуг в общей сумме 21 624 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2022 г. составил 500 772 руб.

Выручка от реализации услуг по коммерческой деятельности за 2022 год по сравнению с 2021 годом увеличилась на 1,42 %, составила 19 962 468 руб. и получена от реализации услуг по оформлению документов ВЭД и различного рода экспертиз (79,7%); услуг по обеспечению безопасности предпринимательской деятельности, выдаче ключей и сертификатов ЭЦП (7,1%); услуг Центра развития предпринимательства Балашихинской ТПП (11,8%); услуг по оценке бизнеса и имущества (1,2%); прочих услуг (информационно-консультационных, юридических, свидетельствование обстоятельств форс-мажора, прием экзамена по русскому языку у иностранцев) — 0,2%.

Себестоимость реализованных услуг за 2022 г. в связи с оптимизацией организационно-штатной структуры по сравнению с 2021 годом уменьшилась на 7,1%. По данным бухгалтерского учета себестоимость услуг составила 12 192 337 руб. Состав затрат сформирован по следующим статьям:

- заработная плата с отчислениями по страховым взносам - 8 704 129 руб.

- материальные расходы (приобретение материалов, канцтоваров; коммунальные услуги; производственные услуги сторонних организаций) — 878 843 руб.

- прочие расходы (затраты на аренду помещения и оборудования; оплату услуг банков, связи, обязательное страхование, ремонт ОС; и т.п.) — 2 609 365 руб.

Расходы на содержание аппарата управления составили 3 164 390 руб., что на 25,8% больше, чем в 2021 году, что также связано с изменением организационно-штатной структуры предприятия.

В составе прочих внереализационных доходов Отчета о финансовых результатах в сумме 29 000 руб. отражено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности — 10 000 руб. и целевые взносы на проведение мероприятий Балашихинской ТПП — 19 000 руб.

Прочие расходы за 2022 год уменьшились по сравнению с 2021 годом на 25,9% за счет более рационального использования и составили 1 321 368 руб. (расшифровка прилагается к балансу).

В результате коммерческой деятельности получена прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 3 313 373 руб., что на 43,5% больше, чем в 2021 году. Существенная разница при схожих финансовых показателях объясняется тем, что в балансе за 2021 год был отражен убыток прошлых лет в сумме 731 645 руб. на создание резерва для оплаты отпусков сотрудникам за прошлые периоды, предоставленные им в соответствии с ТК РФ и графиком отпусков в 2022 году.

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленного единого налога по УСН за 2022 год в сумме 631 942 руб. руб. (с учетом уменьшения на сумму уплаченных страховых взносов в размере 50%) и отчисления из прибыли на 25-летие Балашихинской ТПП в сумме 151 375 руб.

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов, составила 2 530 056 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 2023 года.

На 31 декабря 2021 года на балансе предприятия насчитывается 25 единиц основных средств, по которым начисляется износ и амортизация, первоначальной стоимостью 1 444 9811 руб., а также 101 единица не амортизируемых основных средств, первоначальная стоимость которых в сумме 838 904 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 2023 год в сумме 30 016 руб.; расходы по страхованию гражданской ответственности оценщиков и имущества Балашихинской ТПП – 26 074 руб.; расходы по обновлению компьютерных программ и баз данных – 28 180 руб.
- по строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражен долг по оплате единого налога по УСН за 4 квартал 2022 г. в сумме 180 776 руб. и переплата покупателя за услуги по оформлению сертификата происхождения товара в сумме 40 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность организации на 31 декабря 2022 года текущая и составляет соответственно 609 869 руб. и 40 руб. Копии актов инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности прилагаются к бухгалтерскому балансу.

Исполнительный директор  
Балашихинской ТПП



А.В. Уткин