

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу Балашихинской ТПП за 2023 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

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 2023 год утверждена приказом руководителя от 29 декабря 2022 года. При этом в течение 2023 года предприятие применяло упрощенную систему с объектом налогообложения **доходы**.

Среднесписочная численность работников Балашихинской ТПП за 2023 год составила 12 человек.

Расходы на оплату труда за 2023 год составили 14 574 944 руб., в т.ч. за счет средств по коммерческой деятельности – 12 411 880 руб., по некоммерческой деятельности – 2 163 064 руб. Рост заработной платы составил 15,4%.

Некоммерческая (уставная) деятельность осуществлялась в течение 2023 года на основании Сметы доходов и расходов, утвержденной Советом Балашихинской ТПП 15 марта 2023 года, протокол № 1. С учетом корректировки по отдельным статьям расходов от 05 октября 2023 года, протокол № 2 Смета выполнена с превышением доходов над расходами на 772 484 руб.

Обобщенные данные о выполнении Сметы доходов и расходов за 2023 год отражены в Отчете о целевом использовании средств бухгалтерского баланса. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2023 г. составлял 500 772 руб.

Общий объем средств, поступивших на целевое финансирование мероприятий за 2023 год, составил 5 020 056 руб., в т.ч. вступительные взносы – 255 000 руб., членские взносы – 2 235 000 руб.; "чистая" прибыль от коммерческой деятельности за 2022 г. – 2 530 056 руб.

Общий расход средств целевого финансирования за 2023 год составил 4 748 344 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 — 169 260 руб., расходы по проведению VI Фестиваля бизнеса, посвященного Дню российского предпринимательства — 122 938 руб., членский взнос в ТПП Московской области – 249 000 руб.

по строке 6326 - расходы на обучение и повышение квалификации кадров - 72 520 руб.; расходы на приобретение канцтоваров и хозяйственных товаров – 33 896 руб.; оплату подписных изданий, методической литературы – 41 617 руб.; оплату услуг телефонной связи — 2 602 руб.

по строке 6350 – расходы на рекламу, информационное обеспечение, Интернет в сумме 311 708 руб.; оплата услуг банков, почтовых и организационных услуг в общей сумме 17 448 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2023 г. составил 772 484 руб.

Выручка от реализации услуг по коммерческой деятельности за 2023 год по сравнению с 2022 годом увеличилась на 31,1 %, составила 26 169 764 руб. и получена от реализации услуг по оформлению документов ВЭД и различного рода экспертиз (82,2%); услуг по обеспечению безопасности предпринимательской деятельности, выдаче ключей и сертификатов ЭЦП (5,0% ); услуг Центра развития предпринимательства Балашихинской ТПП (9,2%); услуг по оценке бизнеса и имущества (1,4%); организации бизнес-миссий (1,1 %); прочих услуг ( информационно-консультационных, ПОА образовательных программ) – 1,1%.

Себестоимость реализованных услуг за 2023 г. по сравнению с 2022 годом увеличилась сопоставимо с увеличением объема реализации на 27,8%. По данным бухгалтерского учета себестоимость услуг составила 15 493 550 руб. Состав затрат сформирован по следующим статьям:

- заработная плата с отчислениями по страховым взносам - 10 958 483 руб.

- материальные расходы ( приобретение материалов, канцтоваров; коммунальные услуги; производственные услуги сторонних организаций ) – 1 555 058 руб.

- прочие расходы ( затраты на аренду помещения и оборудования; оплату услуг банков, связи, обязательное страхование, ремонт ОС; и т.п.) – 2 980 009 руб.

Расходы на содержание аппарата управления составили 3 650 629 руб., на 15,4% больше, чем в 2022 году, что также сопоставимо с увеличением общего объема реализации.

В составе прочих внереализационных доходов Отчета о финансовых результатах в сумме 255 745 руб. отражены суммы процентов по кратковременным депозитам – 160 305 руб., удержанный и перечисленный в бюджет единый налог УСН с поступивших денежных средств предприятий на оказание гуманитарной помощи участникам СВО - 95 400 руб. и списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 40 руб. Прочие расходы за 2023 год увеличились по сравнению с 2022 годом на 47,6% за счет увеличения выплат премий сотрудникам по итогам года, расходов на оказание Палатой благотворительной помощи, оформления полисов ДМС для сотрудников и составили 1 950 914 руб. (расшифровка прилагается к балансу).

В результате коммерческой деятельности получена прибыль от продаж по данным бухгалтерского учета в сумме 5 330 416 руб., что на 43,5% больше, чем в 2022 году. При этом рентабельность продаж (20,4%) выше на 3,7%, чем в 2022 году.

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленного к уплате в бюджет единого налога по УСН за 2023 год в сумме 835 092 руб. (с учетом уменьшения на сумму уплаченных страховых взносов в размере 50%).

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов, составила 4 495 324 руб. и отражена в балансе по состоянию на 31 декабря 2023 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 за I квартал 2024 года.

На 31 декабря 2023 года на балансе предприятия насчитывается 27 единиц основных средств первоначальной стоимостью 1 702 593 руб., по которым начисляется износ и амортизация, а также 98 единиц не амортизируемых основных средств, первоначальная стоимость которых в сумме 789 614 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 2024 год в сумме 22 997 руб.; расходы по страхованию гражданской ответственности оценщиков и имущества Балашихинской ТПП – 20 074 руб.; расходы по обновлению компьютерных программ и баз данных – 32 210 руб.

■ по строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражен долг по оплате единого налога по УСН за 4 квартал 2023 г. в сумме 267 572 руб.; предоплата покупателей за услуги Палаты, которые будут оказаны в 2024 году, и долг поставщикам за коммунальные услуги и услуги по обслуживанию оргтехники за декабрь 2023 года в общей сумме 725 918 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность организации на 31 декабря 2023 года текущая и составляет соответственно 1 588 661 руб. и 725 918 руб. Копии актов инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности прилагаются к бухгалтерскому балансу.

Исполнительный директор  
Балашихинской ТПП



А.В. Уткин