

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Балашихинской ТПП за 2025 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

№ 407038104000000010689 в ПАО «БАНК ПСБ», БИК 044525555, корр. счет 301018104000000000555

№ 40703810824625000006 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, корр. счет 30101810145250000974

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 2025 год утверждена приказом руководителя от 27 декабря 2024 года. При этом в течение 2025 года предприятие применяло упрощенную систему с объектом налогообложения **доходы**.

Среднесписочная численность работников Балашихинской ТПП за 2025 год - 12 человек.

Расходы на оплату труда за 2025 год составили 20 765 254 руб., в т.ч. за счет средств по коммерческой деятельности – 17 183 091 руб., по некоммерческой деятельности – 3 582 163 руб. Рост заработной платы составил 16,6%.

Анализ бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах показывает для внешних пользователей динамичный рост показателей и финансовую устойчивость Балашихинской ТПП. При этом коэффициент текущей ликвидности составляет 5,53; рентабельность продаж по чистой прибыли 10,3%; рентабельность активов 47,9%; рентабельность собственного капитала 54,7%.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного периода:

- по строке 1240 отражен краткосрочный депозит 1 800 тыс. руб., срок возврата которого будет осуществлен в марте 2026 года;
- по строке 1260 отражены расходы будущих периодов, в т.ч. предстоящие в 2026 году расходы по обновлению компьютерных программ и баз данных в сумме 98 тыс. руб. и расходы по страхованию гражданской ответственности оценщиков и имущества Балашихинской ТПП – 12 тыс. руб.;
- по строке 1520 в составе кредиторской задолженности отражен долг по оплате НДС и единого налога по УСН за 4 квартал 2025 г. в сумме 304 тыс.

руб.; страховым взносам за декабрь 2025 г. в сумме 568 тыс. руб.; предоплата покупателей за услуги Палаты, которые будут оказаны в 2025 году – 72 тыс. руб. членский взнос в ТПП МО – 20 тыс. руб.; и долг поставщикам за коммунальные услуги и услуги связи за декабрь 2025 года - 7 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность организации на 31 декабря 2025 года текущая и составляет соответственно 2 399 тыс. руб. и 971 тыс. руб. Копии актов инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности прилагаются к бухгалтерскому балансу.

Некоммерческая (уставная) деятельность осуществлялась в течение 2025 года на основании Сметы доходов и расходов, утвержденной Советом Балашихинской ТПП 27 февраля 2025 года, протокол № 1. С учетом корректировки по отдельным статьям расходов от 04 сентября 2025 года, протокол № 2 Смета выполнена с превышением доходов над расходами на 708 тыс. руб.

Обобщенные данные о выполнении Сметы доходов и расходов за 2025 год отражены в Отчете о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2025 г. составлял 455 тыс. руб.

Общий объем средств, поступивших на целевое финансирование мероприятий за 2025 год, составил 8 762 тыс. руб., в т.ч. вступительные взносы – 495 тыс. руб., членские взносы – 3 095 тыс. руб.; "чистая" прибыль от коммерческой деятельности за 2024 г. – 5 172 руб.

Общий расход средств целевого финансирования за 2025 год составил 8 509 тыс. руб., в т.ч. по данным Отчета о целевом использовании полученных средств в составе прочих расходов:

по строке 6326 - расходы на обучение и повышение квалификации кадров - 67 тыс. руб.; расходы на приобретение канцтоваров и хозяйственных товаров – 41 тыс. руб.; оплату подписных изданий, методической литературы – 32 тыс. руб.; оплату услуг телефонной связи – 4 тыс. руб.

по строке 6350 – расходы на рекламу, информационное обеспечение, Интернет в сумме 241 тыс. руб.; оплата услуг банков, почтовых и организационных услуг в общей сумме 59 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025 г. составил 708 тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о целевом использовании средств по строке 6230 отражено поступление целевых средств от членов Балашихинской ТПП на оказание гуманитарной помощи участникам СВО в сумме 1 418 тыс. руб. Остаток данных средств на 01.01.2025 г. составлял 225 тыс. руб. Израсходовано в течение 2025 года на приобретение оборудования и ТМЦ для воинских частей, осуществляющих специальную военную операцию на Украине 1 620 тыс. руб. Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025 г. – 23 тыс. руб.

Таким образом, общий остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025 г. составил 731 тыс. руб., что отражено по 1330 бухгалтерского баланса и 6400 Отчета о целевом использовании средств.

Выручка от реализации услуг по коммерческой деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличилась на 4,5 %, составила 36 377 тыс. руб. и получена от

- реализации услуг по оформлению документов ВЭД - 68,0%;
- экспертиз качества и других видов экспертиз - 12,7%;
- услуг Центра развития предпринимательства Балашихинской ТПП - 7,4%;
- услуг по выставочно-ярмарочной деятельности - 4,3%;
- услуг по оценке бизнеса и имущества - 2,9%;
- услуг по обеспечению безопасности предпринимательской деятельности, выдаче ключей и сертификатов ЭЦП - 1,8%;
- рекламных услуг – 1,5 %;
- прочих услуг (информационно-консультационных, организационных, обучению, профессионально-общественной аккредитации образовательных программ) – 1,4%.

Себестоимость реализованных услуг за 2025 г. по сравнению с 2024 годом увеличилась на 7,5% и составила по данным бухгалтерского учета 23 863 тыс. руб. Темпы роста сопоставим с темпом роста инфляции в 2025 году. Состав затрат сформирован по следующим статьям:

- амортизация НМА – 16 тыс. руб.;
- заработная плата с отчислениями по страховым взносам - 14 497 тыс. руб.;
- материальные расходы (приобретение материалов, канцтоваров; коммунальные услуги; лабораторные испытания; производственные услуги сторонних организаций) – 5 205 тыс. руб.
- прочие расходы (затраты на аренду помещения и оборудования; оплату услуг банков, связи, обязательное страхование, ремонт ОС; и т.п.) – 4 145 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 5 663 руб., на 13,7% больше, чем в 2024 году, что объясняется индексацией заработной платы сотрудников аппарата управления.

В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражен удержанный и перечисленный в бюджет единый налог УСН с поступивших денежных средств предприятий на оказание гуманитарной помощи участникам СВО в сумме 89 тыс. руб. Прочие расходы за 2025 год увеличились по сравнению с 2024 годом на 20,6% за счет увеличения выплат премий и материальной помощи сотрудникам по итогам года и составили 2 626 тыс. руб. Расшифровка по строке 2350 приведена в Отчете о финансовых результатах.

В результате коммерческой деятельности получена прибыль от продаж по данным бухгалтерского учета в сумме 6 851 тыс. руб. При этом рентабельность продаж (18,8%) позволяет эффективно вести коммерческую деятельность.

По строке 2460 отражен начисленный в 2025 году единый налог при УСН в сумме 1 117 тыс. руб.

Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов, составила 3 741 тыс. руб. и отражена в балансе по состоянию на 31 декабря 2025 г. как нераспределенная. После принятия Советом Балашихинской ТПП решения она будет направлена на пополнение средств целевого финансирования в 2026 году для выполнения Уставных целей и задач, что будет отражено в бухгалтерском балансе за I квартал 2026 года.

На основании п.85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 г. №34н, Отчет о движении денежных средств в составе бухгалтерской отчетности Балашихинской ТПП не представляется. В организации в течение года проводились текущие денежные операции, связанные с ведением уставной (некоммерческой) и коммерческой деятельности и регулярным краткосрочным размещением свободных денежных средств на депозитных счетах банков под проценты.

- Остаток денежных средств на 01.01.2025 г. – 312 тыс. руб.
- Поступление денежных средств за 2025 год – 45 407 тыс. руб., в т.ч. оплата от покупателей – 35 899 тыс. руб., целевое финансирование – 5 008 руб. (строки 6210, 6215 и 6230 Отчета о целевом использовании средств) и возврат в 2025 году депозита, размещенного в 2024 г. – 4 500 тыс. руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса).
- Платежи по текущей деятельности (оплата поставщикам, выплата заработной платы, оплата налогов и страховых взносов и т.п.) – 42 857 тыс. руб.
- Перевод денежных средств на краткосрочный депозит со сроком возврата в марте 2026 г. – 1 800 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. – 1 062 тыс. руб. (строка 1250 бухгалтерского баланса).

Вследствие краткосрочного размещения денежных средств на депозитных счетах получен внереализационный доход в сумме 544 тыс. руб., что отражено по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

На 31 декабря 2025 года на балансе предприятия насчитывается 1 единица нематериальных активов (товарный знак Балашихинской ТПП) первоначальной стоимостью 90 тыс. руб. и 36 единиц основных средств первоначальной стоимостью 2 369 тыс. руб., по которым начисляется износ и амортизация, а также 136 единиц не амортизируемых основных средств, первоначальная стоимость которых в сумме 910 тыс. руб. списана при вводе в эксплуатацию и отражена на забалансовом счете 014.

Исполнительный директор
Балашихинской ТПП



А.В. Уткин