

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Томской Областной нотариальной палаты за 2021 год.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации – *Томская областная нотариальная палата*

Краткое наименование организации - *ТОНП*

Адрес: 634061 г.Томск пер. Нечевский дом 21/1 офис ТОНП

ОГРН: 1027000000334

ИНН: 7020015350

КПП: 701701001

Данные о регистрации:

Управлением Юстиции Томской области № 216 от 14 апреля 2000 г

ИФНС России №1168 /2013по г.Томску_ «25_»февраля 2013г.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 20 человек.

Основной вид деятельности: 91.12 Деятельность профессиональных организаций

Высшим органом ТОНП является общее собрание ее членов

Руководство ТОНП осуществляется президентом Калашниковой Натальей Владимировной

Главный бухгалтер ТОНП: Петухина Лариса Геннадьевна

Члены правления ТОНП : Петюкевич П.С. Стоянова Л.Г Свиридова Е.Я Кониная С.П. Милковская Т.Г. Пожидаев В.

Ревизионная комиссия: Усачева К.С., Гордиевских Д.А.,Авдеева О.В.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера в соответствии с принятой учетной политикой.

Основные средства. К основным средствам относятся активы, стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, отвечающие критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации по принадлежащим ТОНП объектам ОС не производится. В отношении указанных объектов на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражается информация о суммах износа, начисляемого линейным способом. Инвентаризация проводится 1 раз в 3 года.

Нематериальные активы. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива или срока действия. Начисление амортизации производится линейным способом с применением счета 05 "Амортизация нематериальных активов".

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. При списании оценка МПЗ производится по средней стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

Расходы будущих периодов (РБП) включают расходы: по страхованию, на аттестацию, приобретение программных продуктов и т.п. Списываются в течение срока их действия (лицензии, полиса, сертификата) или эксплуатации (программных продуктов) на соответствующие счета затрат. Период списания РБП, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается самостоятельно исходя из предполагаемого срока использования актива.

Дебиторская и Кредиторская задолженности. ТОНП формирует информацию о дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с правилами, установленными пп.73-78 положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Состав доходов и расходов формируется в соответствии с правилами установленными ПБУ "Доходы организации", утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и "Расходы организации", утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Основным источником доходов общества являются взносы членов ТОНП.

Полученные взносы направляются на формирование фондов ТОНП и финансирование деятельности, предусмотренной уставом и содержание АУП.

Расходы на целевые мероприятия и расходы по содержанию управления учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» так же с аналитическим учетом по видам статей затрат по смете.

Изменения в Учетную политику на дату составления и подписания бухгалтерской отчетности не планируются.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, формы утверждены приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год

3.1. Основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	17 163	3933-	-	-	-	-	-	-	17 163	3933
	за 2021г.	17 163	3933-	9253-	937-	760	708-	-	-	25479	4587
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г	883	706-	-	-	-	-	-	-	883	706-
	за 2021г.	883	706	-	883	706	177	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	297	297	-	-	-	-	-	-	297	297
	за 2021г.	297	297	-	-	-	-	-	-	297	297
Офисное оборудование	за 2020г.	54	54	-	-	-	-	-	-	54	54
	за 2021г.	54	54	-	54	54	-	-	-	-	-
Здания	за 2020г.	15 929	2876	-	-	-	-	-	-	15 929	2876
	за 2021г.	15 929	2876	9253	-	-	531	-	-	25182	3407

В отчетном периоде был принят объект недвижимости стоимостью 9253 тыс.руб (помещение Архива) в эксплуатацию.

В декабре 2021 года был продан автомобиль Toyota Corolla по договору купли продаже за сумму 600 тыс .руб.

Доход от реализации ТС отражен в Декларации по УСН за 2021 год и в Отчете о финансовых результатах за 2021 год.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс.руб.

Дебиторская задолженность, в т.ч.	2021	2020
Расчеты по членским взносам	2316	1990
Расчеты по налогам и сборам	98	97
Расчеты по прочим основаниям		465
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	71
Прочая	127	102
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по налогам и сборам	18	10
Расчеты по прочим основаниям	535	357

Дебиторская и кредиторская задолженность задолженности являются текущими.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3. Финансовые вложения

Не производились

Денежные средства

тыс.руб.

Показатель	2021	2020
Денежные средства в кассе	14	93
Денежные средства на расчетном счете	5 456	4074

3.5. Финансирование деятельности ТОНП

В 2021 году начислены членские взносы в сумме -28 226 тыс. руб.

За счет членских взносов сформированы целевые фонды:

- Фонд социальной поддержки - 2 813 тыс. руб.
- Фонд архивный -2 813 тыс. руб.

Получено целевые взносы на благотворительность - 735 тыс. руб.

3.6 Расходы ТОНП

В 2021 году ТОНП израсходовано:

1. Расходы на целевые мероприятия -10 029 тыс. руб.
2. На содержание аппарата управления -17221 тыс. руб.
3. Прочие расходы -1 239 тыс. руб.

4. Связанной стороной является Президент ТОНП. Вознаграждение Президенту ТОНП составило 1172 тыс. руб.

5. Государственная помощь не оказывалась.

6. ТОНП не участвовала в судебных разбирательствах.

7. Прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев с отчетной даты не планируется.

8. Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности не произошло. В связи с изменением геополитической обстановки, возникшей в силу событий (проведение специальной военной операции Российской Федерации произошедших 24 февраля 2022 года) и после этой даты, ТОНП оценивает как не существенные изменения, которые не могут оказать негативного влияния на возможность осуществлять ТОНП свою деятельность в будущем.

9. Данные по COVID-19. В течение 2021 года на финансово-хозяйственную деятельность Фонда вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не повлияло. Рекомендации Роспотребнадзора и Распоряжения Администрации Томской области были соблюдены. Все договорные обязательства выполнены. Сотрудники работали в обычном режиме, на дистанционный режим работы не переводились. ТОНП подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности ТОНП за 2021 год.

Президент ТОНП _____ Стоянова Л.Г.