

Пояснения к бухгалтерскому балансу Нотариальная палата ХМАО-Югры за 2022 год

Краткая характеристика и основные направления деятельности

Нотариальная палата Ханты-Мансийского автономного округа-Югры является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Основами законодательства РФ о нотариате, основанное на обязательном членстве нотариусов ХМАО-Югры. Новая редакция устава организации утверждена Протоколом Общего собрания членов Нотариальной палаты ХМАО-Югры № 1 от 13.05.2022 г.
Сокращенное наименование: НП ХМАО-Югры.

Организация состоит на учете как некоммерческая организация с 05.05.2006г. учетный номер 8614130001, свидетельство о государственной регистрации 86 1936 от 10.02.2015г., выдано Министерством юстиции Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным номером 1028600002507, свидетельство о подтверждении постановки на учет 28.10.2002 г. серии 86 №000788103 выдано Управлением МНС России по Ханты-Мансийского автономного округа.

На налоговом учете организация состоит в ИФНС РФ по г. Сургуту (свидетельство о подтверждении постановки на учет 10.11.1993 серии 86 №002586972, выдано ИФНС по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры), присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8602160207, код причины постановки на учет (КПП) 860201001.

Юридический адрес

628403, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Университетская дом 9, офис 25

Исполнительные и контрольные органы

Палата имеет следующие органы управления: - Общее собрание членов Палаты; Правление Палаты; Президент Палаты; Ревизионная комиссия.

Высшим органом Палаты является Общее собрание ее членов.

Единоличный исполнительный орган – Президент Палаты.

Постоянно действующий коллегиальный орган Палаты, осуществляющий общее руководство деятельностью Палаты в период между Общими собраниями членов Палаты – Правление Палаты.

Орган Палаты, контролирующей финансово-хозяйственную деятельность Палаты, исполнение сметы Палаты, а также полноту и своевременность уплаты членских взносов в Палату - Ревизионная комиссия.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г. составляет 22 человек.

80

Описание деятельности Организации

Палата осуществляет возложенные на нее публично-правовые полномочия в соответствии с законодательными актами Российской Федерации и настоящим Уставом.

Основным видом деятельности Палаты является деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12). Дополнительным – деятельность в области права (ОКВЭД 69.10).

Палата в соответствии с Уставом может осуществлять приносящей доход деятельность, поскольку это необходимо для выполнения уставных задач.

Палата не может создавать и иметь филиалы и представительства.

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером. Право подписи финансовых документов в проверяемом периоде имели:

- право первой подписи: президент Самойлова Ж.А. с 01.01.2022г. по 12.05.2022г., Иконник Х.Ю. с 13.05.2022г. (Решение Общего собрания членов Нотариальной палаты Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 13.05.2022 года);
- право второй подписи: главный бухгалтер Михайлова Л.В. с 01.01.2022г. по 31.10.2022г, Семенюк Ю.В. с 01.11.2022г.

Палата осуществляет следующие виды деятельности и соответствующие им полномочия:

- Организует и координирует частнопрактикующих нотариусов по обеспечению и защите прав законных интересов физических и юридических лиц. Оказывает нотариусам помощь и содействие в развитии нотариальной деятельности, в том числе обеспечивает их бланками, реестрами, печатями, штампами, печатными изданиями и иными информационными материалами;
- Контролирует исполнение нотариусами профессиональных обязанностей, Профессиональным кодексом нотариусов РФ, а также решениями уполномоченных органов Палаты;
- Представляет и защищает в государственных органах, органах местного самоуправления, предприятиях, учреждениях, организациях права и законные интересы членов Палаты, в том числе осуществляет представительство членов Палаты в судебных и правоохранительных органах;
- Ведет деятельность по социальной защите и поддержке нотариусов и работников аппарата за счет средств Палаты;
- Организует для членов Палаты праздничные, культурные, спортивно-оздоровительные мероприятия;
- Осуществляет в соответствии с действующим законодательством РФ иные полномочия, вытекающие из публично-правового статуса нотариата и т.д.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу (отчет об

изменениях капитала, отчет о целевом использовании денежных средств, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022г. по статье 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства на расчетном счете №407038101767170000005 в Западно-Сибирском банке Сбербанка РФ г. Тюмень и в кассе Организации в сумме 5 020 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность организации за 2022г. в сумме 3 053 тыс. рублей (код строки 1230 баланса) сложилась за счет: выданных авансов поставщикам в сумме 465 тыс. руб., переплата по налогам и сборам в бюджет в сумме 2 тыс. руб., по расчетам с прочими дебиторами в сумме 2 586 тыс. руб. (расчеты с нотариусами)

Кредиторская задолженность организации за 2022г. в сумме 2 977 тыс. рублей (код строки 1520 баланса) сложилась за счет: задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 246 тыс. руб., по расчетам с прочими кредиторами в сумме 2 731 тыс. руб.

Заработная плата персонала

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022г. отсутствует.

Целевое финансирование

Остаток средств по целевому финансированию отражен в балансе код строки 1350 в сумме 4 645 тыс. рублей.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 баланса) отражена стоимость вложений в создание и приобретение основных средств и составляет на 31.12.2022г. 46 345 тыс. рублей

Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с принципами, установленными ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008), утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н, с учетом изменений (от 07.07.2020).

- начисление амортизация объектов основных средств производится линейным способом (ФСБУ6/2020).

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

- общество работает в режиме налогообложения: Упрощённая система налогообложения, с объектом налогообложения – доходы.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенным изменением учетной политики 2022 года по сравнению с 2021 годом

52

было: применение ФСБУ 6/2020.

Код строки 1150 баланса первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022г. составила 46 345 тыс. рублей, указана за минусом накопленной амортизации 10 465 тыс. рублей

Код строки 1150 баланса первоначальная стоимость ОС на 31.12.2021г. было 32 454 тыс. рублей стало 22 873 тыс. рублей, разница 9 581 тыс. рублей возникла после переоценки и корректировки амортизации ОС при переходе на ФСБУ 6 (в т.ч. 8 899 тыс. руб. корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 и 682 тыс. руб. перевод ОС в малоценное оборудование).

На конец 2022г. на забалансовом счете МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации числятся материальные ценности на сумму 5 088 тыс. рублей.

Основные финансовые показатели.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь - 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
Остаток целевых средств на начало отчетного года	6100	21 012	9 156
Поступило средств			
Членские взносы	6210	-	-
Целевые взносы	6215	56 416	56 247
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6220	4 429	2 692
Прибыль от приносящей доход деятельности	6230	415	202
Прочие	6240	-	-
Прочие	6250	-	250
Всего поступило средств	6200	61 260	53 391
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(26 652)	(23 608)
в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(5 936)	(5029)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2 314)	(1 320)
иные мероприятия (в т.ч. уплата членских взносов в ФНП)	6313	(18 402)	(17 259)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(25 108)	(22 721)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления и резерв на оплату неиспользованных отпусков за 2022г)	6321	(22 035)	(18 144)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(91)	(259)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(474)	(438)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 069)	(2 781)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(1 054)
Прочие	6326	(440)	(45)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(25 355)	(1 205)
Прочие (услуги банка, аудит, налоги в бюджет)	6350	(511)	0
Всего использовано средств	6300	(77 627)	(47 534)
Остаток целевых средств на конец отчетного года	6400	4 645	21 013

События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность не обнаружено. В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не оказали влияние, в том числе проведение СВО и вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на

восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2022г.

Учет государственной помощи

Государственной помощи не было.

Информация по прекращаемой деятельности

Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и не имеет намерения ее прекратить.

Оценочные значения и обязательства

На 31.12.2022 г. резервы:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков за 2022г. сформирован в размере 588 тыс. рублей (строка баланса 1540)
- резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности более 45 дней.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022г. у Организации отсутствуют.

Связанные стороны и аффилированные лица

В соответствии с правовым статусом Организации как Некоммерческая организация и согласно действующему законодательству РФ связанные стороны, аффилированные лица и бенефициарные владельцы в Организации отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств

У Организации отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Организации отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита.

Обязательный аудит:

Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности»

16 марта 2023г.
Президент
НП ХМАО-Югры



Х.Ю. Иконник