

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Томской областной нотариальной палаты за 2022 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 /2013 по г. Томску «25» февраля 2013г.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Основной вид деятельности: 91.12 Деятельность профессиональных организаций

Высшим органом ТОНП является общее собрание ее членов

Руководство ТОНП осуществляется президентом Стояновой Лидией Георгиевной

Главный бухгалтер ТОНП: Ливикина Ксения Анатольевна

Члены правления ТОНП: Стоянова Л.Г., Калашникова Н.В., Пожидаев В.Г., Петюкевич П.С., Гордиевских Д.А., Хорсова Ю.Я.

Ревизионная комиссия: Усачева К.С., Свиридова Е.Я., Багрецова Е.А.

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.

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 ПБУ "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 2022год

3.1.Основные

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	25 478	3703	-	-	-	901	-	-	25 478	4 604
	за 2021г.	17 162	3 932	9 253	937	760	708	-	-	25 478	3 880
в том числе: Здания	за 2022г.	25 182	3 407	-	-	-	901	-	-	25 182	4 308
	за 2021г.	15 929	2 876	9 253	-	-	531	-	-	25 182	3 407
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	296	296	-	-	-	-	-	-	296	296
	за 2021г.	296	296	-	-	-	-	-	-	296	296
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	883	706	-	883	706	177	-	-	-	177
Офисное оборудование	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	54	54	-	54	54	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

тыс.руб.

Вид запаса	2022	2021
Материалы	130	126

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс.руб.

	2022	2021
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по членским взносам	2 320	2 316
Расчеты по налогам и сборам	80	98
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	15
Расчеты по прочим основаниям	130	127
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по налогам и сборам	8	18
Расчеты по прочим основаниям	445	535

Дебиторская и кредиторская задолженность задолженности являются текущими.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Финансовые вложения

В 2022 году ТОНП по договорам беспроцентного займа были предоставлены денежные средства в размере 478 тыс.руб.

Денежные средства

тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Денежные средства в кассе	37	14
Денежные средства на расчетном счете	4 942	5 456

3.5. Финансирование деятельности ТОНП

В 2022 году начислены членские взносы в сумме – 29 829 тыс. руб.

За счет членских взносов сформированы целевые фонды:

- Фонд социальной поддержки – 2 980 тыс. руб.

- Фонд архивный – 2 980 тыс. руб.

Получено благотворительных взносов – 801 тыс. руб.

Иные виды дохода, кроме целевых средств, отсутствовали.

3.6 Расходы ТОНП

В 2022 году ТОНП израсходовано:

1. На целевые мероприятия – 8 150 тыс. руб.

2. На содержание аппарата управления – 16 831 тыс. руб.

3. Прочие расходы – 5 832 тыс. руб.

4. Связанной стороной является Президент ТОНП. Вознаграждение Президенту ТОНП составило 1 328 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.

Президент ТОНП _____ Стоянова Л.Г.