Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57

НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

299059 г. Севастополь ул. Героев Бреста д.116 пом.2 тел./8692/558816
ОГРН 1149204003706 ИНН 9204001961 ОКПО 00148323 ОКВЭД 69.10

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год

и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Нематериальных активов в организации нет

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислена амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	Накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	36931	(6703)	-	(-)	-	(1614)	-	-	36 931	(8317)
	5210	за 20 ___ г.[2]		( )		(-)	-	( )	-	-		( )
В т.ч. 1 группа ***(недвижимое имущество)*** *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	30427	(4023)	-	(-)	-	(1014)	-	-	30 427	(5037)
		за 20 ___ г.[2]		( )	-	(-)	-	( )	-	-		( )
2 группа ***(транспортные средства)*** *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[1]	1899	(1365)	-	(-)	-	(237)	-	-	1 899	(1602)
		за 20 ___ г.[2]		( )		(-)	-	( )	-	-		( )
3 группа (***хозинвентарь мебель орг.техника)***		За 2022 г.	3104	(1116)	-	(-)	-	(263)	-	-	3 104	(1379)
		За 20___ г.		( )		(-)	-	( )	-	-		( )
4 группа ***(Комп техника, системы объектов недвижимости)***		За 2022 г.	1501	(199)	-	(-)	-	(100)	-	-	1 501	(299)
		За 20___ г.		( )	-	(-)	-	( )	-	-		( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Пояснения по переходу на учет ОС по ФСБУ 6/2020

В связи с началом применения ФСБУ 6/202, НПГС пересмотрела состав основных средств, учтенных на балансе на 31.12.2021 года.

На основании проведенного анализа, внесены изменения в Учетную политику на 2022 год. Принято решение об отнесении к малоценному имуществу (несущественным активам), объектов 3 и 4 групп, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

Принятый и закрепленный в Учетной политике НПГС на 2022 год способ учета малоценного имущества не оказывает существенного влияния на релевантные показатели БФО. Указанное имущество списано за счет уменьшения Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Итоговая остаточная стоимость списываемого имущества — 58485,91 рублей, что меньше установленного критерия существенности -5%.

По объектам свыше установленного критерия, НПГС выбирает ограниченно ретроспективный способ перехода по п.49 ФСБУ 6/2020.

Заново рассчитана накопленная амортизацию основных средств.

Первоначальная стоимость сохраняется в той сумме, в которой она сформировалась в учете на 31.12.2021 года, в соответствии с ранее применявшейся.

учетной политикой.

Накопленная амортизация рассчитана в соответствии с Главой 111 ФСБУ 6/2020, исходя из ликвидационной стоимости равной 0, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования (СПИ) и выбранного способа амортизации. Суммы накопленного за балансом на счете 010, износа, списаны.

Произведен пересмотр СПИ по 2-ой, 3-ей и 4-ой группам в сторону увеличения.

В Балансе на 31.12.21 года было отражено:

* по строке 1150 «основные средства» - 37394 тыс.руб. Сч 01.01 — 37 393 969,77 руб.
* по строке 1360 «Фонд недвижимого имущества» - 37394 тыс.руб.

За балансом сч 010 износ - 8 324 606 руб.

После выполнения проводок перехода на 31.12.2021 г. :

сч 01.01 — 36 931 278,86 руб.

сч 02.01 — 6 703 330,51 руб.

Стр. 1150 - 30228 тыс.руб.

Сч 83.01 - 30 227 948,35 руб.

Стр 1360 — 30228 тыс.руб.

Входная сумма Статьи Баланса «Основные средства» отличается от отраженной в отчете на 31.12.2021 и составляет — 30228 тыс.руб (30 227 948,35 руб.).

Критерий существенности соблюден.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2.4. Иное использование основных средств

22 мая 2015 г. по акту приема-передачи имущества к Договору №40-15БП безвозмездного пользования имуществом, находящимся в собственности города

федерального значения Севастополя, Правительством г. Севастополя Нотариальной палате г. Севастополя переданы части нежилых помещений бывших государственных нотариальных контор и государственного нотариального архива, в которых размещены архивы государственных нотариальных контор, нотариусов, сложивших свои полномочия и государственного нотариального архива. В Договоре и акте приема-передачи стоимость имущества, переданного в безвозмездное пользование на неопределенный срок, не определена. Имущество учитывается за балансом, без стоимости.

3. Финансовые вложения

Финансовых вложений в организации нет

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	2934	(-)	5 978	(5 778)	-	-	x	3 134	(-)
	5420	за 20 21 г.[2]	3010	(-)	2 121	(2 197)	-	-	x	2 934	(-)
бланки, материалы организации (группа, вид)		за 20 22 г.[1]	-	(-)	175	(141)	-	-	-	34	(-)
		за 20 21 г.[2]	11	(-)	101	(112)	-	-	-	-	(-)
бланки, материалы для выдачи нотариусам		за 20 22 г.[1]	717	(-)	2 225	(2 060)	-	-	70	952	(-)
		за 20 21 г.[2]	763	(-)	1 443	(1 513)	-	-	24	717	(-)
Малоценные материальные активы, хозинвентарь		за 20 22 г.[1]	4	(-)	78	(76)	-	-	-	6	(-)
		за 20 21 г.[2]	-	(-)	191	(187)	-	-	-	4	(-)
переданы в пользование		за 20 22 г.[1]	2209	(-)	-	(-)	-	-	-70	2 139	(-)
		за 20 21 г.[2]	2233	(-)	-	(-)	-	-	-24	2 209	(-)
Прочие		за 20 22 г.[1]	-	(-)	3 366	(3 365)	-	-	-	1	(-)
		за 20 21 г.[2]	-	(-)	277	(277)	-	-	-	-	(-)
Топливо		за 20 22 г.[1]	4	(-)	134	(136)	-	-	-	2	(-)
		за 20 21 г.[2]	3	(-)	109	(108)	-	-	-	4	(-)
		за 20 г.[1]		-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 г.[1]	-	-		-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г	339	(-)	187	-	(339)	(-)	-	-	187	(-)
	5530	за 20 21 г.	128	(-)	339	-	(128)	(-)	-	-	339	(-)
в том числе: расчеты с поставщиками подрядчиками (авансы)		за 20 22 г	339	(-)	187	-	(339)	( )	-	-	187	(-)
		за 20 21 г	105	(-)	339	-	(105)	(-)	-	-	339	(-)
в том числе: расчеты по претензии		За 2022 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		За 2021 г	23	(-)	-	-	(23)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	339	(-)	187	-	(339)	(-)	-	x	187	(-)
	5520	за 20 21 г.[2]	128	(-)	339	-	(128)	(-)	-	x	339	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченной дебиторской задолженности в организации нет

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	4 068	-	-	(2 034)	(-)	(-)	2 034
	5571	за 20 21 г.[2]	6 102	-	-	(2 034)	(-)	(-)	4 068
в том числе:		за 20 22 г.[1]	4 068	-	-	(2 034)	(-)	(-)	2 034
заемные средства		за 20 21 г.[2]	6 102	-	-	(2 034)	(-)	(-)	4 068
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	30	36	-	(30)	(-)	-	36
	5580	за 20 21 г.[2]	14	30	-	(14)	(-)	-	30
в том числе:		за 20 22 г.[1]	25	30	-	(25)	(-)	-	30
по расчетам с поставщиками подрядчиками		за 20 21 г.[2]	11	25	-	(11)	(-)	-	25
по расчетам с членами		за 20 22 г.[1]	0	6	-	(0)	(-)	-	6
		за 20 21 г.[2]	1	0	-	(1)	(-)	-	0
по расчетам с бюджетом, ПФР		за 20 22 г.[1]	5	0	-	(5)	(-)	-	0
		за 20 21 г.[2]	2	5	-	(2)	(-)	-	5
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	4 098	36	-	(2 064)	(-)	x	2 070
	5570	за 20 21 г.[2]	6 116	30	-	(2048)	(-)	x	4 098

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности в организации нет

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	258	265	(258)	(-)	265
в том числе: резерв на оплату отпусков		258	265	(258)	(-)	265
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

Руководитель -Управляющий делами _____ М.В. Кот

Главный бухгалтер _____ И.П. Мизяк

«__» марта 2023 г.