



## ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА

Юридический адрес: 625006, г. Тюмень, ул. Софьи Ковалевской, дом 4, помещение 8

Тел./факс: (3452) 27-72-80, 27-75-00. E-mail: tonp@tonp72.ru

ОГРН 1027200821823, ИНН 7202065814, КПП 720301001

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 202\_\_ г.

№ \_\_\_\_\_

на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 202\_\_ г.

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании (тыс.руб.) за 2022 год**

Тюменская областная нотариальная палата (в дальнейшем ТОНП) является некоммерческой организацией, представляющей собой профессиональное объединение, основанное на обязательном членстве занимающихся частной практикой нотариусов города Тюмени и юга Тюменской области. Дата регистрации ТОНП 23 сентября 1993 года. Запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года Управлением Министра юстиции РФ по Тюменской области № ЮР-3 03.06.2002 г., внесена в ЕГРЮД 15.11.2002 за ОГРН 1027200821823.

Одной из основных целей деятельности ТОНП является :

Представление и защита интересов нотариусов, оказание им содействия в нотариальной деятельности, а также обеспечение защиты социальных прав членов Палаты, сотрудников аппарата и нотариусов, сложивших свои полномочия, путем предоставления им дополнительного социального обеспечения.

На налоговом учете Тюменская областная нотариальная палата состоит в ИНФС России по г.Тюмени № 3, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 72 № 0029777, ИНН 7202065814, КПП 720301001.

Местонахождение Тюменской областной нотариальной палаты: 626026, Тюмень, ул.Софьи Ковалевской, д.4 помещение 8.

В соответствии с Уставом Тюменской областной нотариальной палаты органами нотариальной палаты являются:

- Общее собрание членов Палаты (высший орган Палаты)
- Президент Палаты (единоличный исполнительный орган Палаты, избираемый сроком на четыре года).
- Правление Палаты (коллегиальный исполнительный орган Палаты).
- Ревизионная комиссия Палаты (для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Палаты)

Руководство текущей финансовой деятельностью осуществляется Президентом Никифорова Елена Владимировна, с правом первой подписи.

Руководство текущей административно-хозяйственной деятельностью Палаты осуществляется Исполнительным директором Палаты, который подотчетен и подконтролен Президенту и Правлению.

Для осуществления своей уставной деятельности и для зачисления членских взносов Палатой открыт расчетный счет.

По состоянию на 31.12.2022 остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810267100153040 – 10 256 тыс. руб.
- остаток в кассе составил – 146 тыс. руб.
- на депозитном счете – 35 000 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три год, последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 18.08.2021.

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2022 год была утверждена приказом Президента ТОНП 30.12.2021 за № 18 о/д. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- учет средств целевого финансирования осуществлять на счете 86 «Целевое финансирование» субсчет 1, средства социальной программы осуществлять на счете 86 «Целевое финансирование» субсчет 2, 86.0 «Чистая прибыль - целевое финансирование, образованное за счет прибыли после налогообложения».

- смету нотариальной палаты в учете не начислять. Смета утверждается ежегодно общим собранием членов ТОНП, и все расходы производятся в соответствии со сметой в рамках управленческого учета с отражением на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям согласно смете. Ответственность за расходованием средств, строго в соответствии со сметой, с учетом произведенных расходов возложить на исполнительного директора и главного бухгалтера. Главному бухгалтеру представлять отчет по запросу Правления, а также оперативный отчет о произведенных расходах по запросу уполномоченных лиц.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ТОНП применяет упрощенную систему налогообложения (с объектом налогообложения «доходы»).

Среднесписочная численность работников Тюменской областной нотариальной палаты за 2022 год составляет 19 человек.

Основным источником образования имущества ТОНП являются членские взносы членов Палаты. Учет членских взносов, поступающих от членов Палаты ведется без предварительного начисления записью по дебету счетов денежных средств и других активов по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

За 2022 год было получено членских взносов от членов Палаты на сумму 63 827 тыс. руб., в том числе на социальную программу 15 875 тыс. руб.

Тюменская областная нотариальная палата является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли; предпринимательскую деятельность осуществляет постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которой она была создана. В 2022 году прибыль от предпринимательской деятельности (доходы от услуг нотариального архива, доходы в виде процентов по договорам займа, проценты за размещение денежных средств на депозите) составила 2 318 тыс. руб. Кроме этого в палату поступили облагаемые налогом УСН доходы на сумму 47 тыс. рублей.

На балансе Палаты НОКР не имеется.

В отчетности за 2021 год по строке «Основные средства» была отражена сумма 51 182 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020. Тюменская областная нотариальная палата пересматривает состав Основных средств, учтенных на балансе.

На основании проведенного анализа принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей, вне зависимости от принадлежности к какому-либо виду или группе.

Принятый и закрепленный в учетной политике организации на 2022 год способ учета несущественных активов не оказывает какого-либо существенного влияния на релевантные показатели БФО.

Разделим объекты на группы. К первой группе отнесем объекты стоимостью до 100000 руб.

Указанные объекты списываются за счет уменьшения Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Перечень списываемых объектов (группа 1):

| Наименование                                      | Стоимость, руб.     | Начисленный износ, руб. |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Машины и оборудования</b>                      |                     |                         |
| Визуализатор VIAR Class 40S                       | 95000,00            | 32975,00                |
| Комплект Бизнес 3 Системный блок                  | 64420,00            | 51893,88                |
| Комплект Бизнес 3/1 Системный блок                | 64420,00            | 51893,88                |
| Компьютер в архив                                 | 46203,00            | 46203,00                |
| Компьютер в канцелярию                            | 43160,00            | 43160,00                |
| Мини-АТС                                          | 24375,00            | 24375,00                |
| Монитор LCD + системный блок Бизнес-4             | 68200,00            | 68200,00                |
| Моноблок HP Pavilion 24 3.8                       | 58960,00            | 58960,00                |
| Моноблок HP-24                                    | 55600,00            | 55600,00                |
| Ноутбук Acer Aspire 15*6                          | 43350,00            | 33716,62                |
| Ноутбук ASUS VivoBook S15                         | 41250,00            | 41250,00                |
| Ноутбук ASUS X540 Core 6500                       | 56900,00            | 56900,00                |
| Ноутбук Dell Inspiron 5570 Золотой цвет           | 55450,00            | 55450,00                |
| Ноутбук HP ProBook 655 G2 A10                     | 53600,00            | 53600,00                |
| Ноутбук HP 15-bw051ur,                            | 44400,00            | 39466,64                |
| Ноутбук HP Probook 450 i3                         | 46900,00            | 46900,00                |
| Системный блок Бизнес-4                           | 54750,00            | 54750,00                |
| Телевизор LG 50 PQ600R                            | 49900,00            | 49900,00                |
| цифровая камера Canon EOS-650D Kit 18-135 mm      | 44150,00            | 44150,00                |
|                                                   | <b>1 010 988,00</b> | <b>909 344,02</b>       |
| <b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b> |                     |                         |
| Драйвер                                           | 25110,00            | 22357,52                |
| Комплект штор                                     | 43020,00            | 43020,00                |
| Комплект штор                                     | 41180,00            | 41180,00                |

|                                                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Комплект штор                                      | 51560,00          | 51560,00          |
| Люстра                                             | 81036,00          | 69781,00          |
| Музыкальный центр                                  | 4459,70           | 4459,70           |
| Hyperline( шкаф для сервера (с оборудовани-<br>ем) | 76889,00          | 60144,96          |
| Переплетная система Unibind XU-338                 | 42105,21          | 42105,21          |
| Сейф                                               | 17000,00          | 16190,40          |
| Сейф 2С-2-01                                       | 25500,00          | 25500,00          |
|                                                    | <b>407 859,91</b> | <b>376 298,79</b> |
| <b>Прочие основные фонды</b>                       |                   |                   |
| Стенка                                             | 76224,60          | 60837,13          |
| Брифинг                                            | 82000,00          | 66055,62          |
| Витрина                                            | 46904,00          | 42213,60          |
| Диван                                              | 53400,00          | 53400,00          |
| Диван                                              | 21500,00          | 21500,00          |
| Диван двухместный                                  | 20860,00          | 20860,00          |
| Комплект штор                                      | 98353,00          | 71725,71          |
| Кондиционер                                        | 21000,00          | 21000,00          |
| Кондиционер                                        | 25500,00          | 25500,00          |
| Кондиционер                                        | 25500,00          | 25500,00          |
| Кондиционер                                        | 25500,00          | 25500,00          |
| Кондиционер                                        | 25500,00          | 25500,00          |
| Кондиционер                                        | 25500,00          | 25500,00          |
| Кресло                                             | 70665,00          | 50054,46          |
| Кресло                                             | 70665,00          | 50054,46          |
| Пожарная сигнализация                              | 55259,00          | 55259,00          |
| Проектор                                           | 32380,00          | 32380,00          |
| Стойка администратора                              | 56250,00          | 56250,00          |
| Стол                                               | 45000,00          | 45000,00          |
| Стол для переговоров                               | 59850,00          | 59850,00          |
| Стол обеденный                                     | 31250,00          | 31250,00          |
| Стол руководителя                                  | 84540,00          | 71624,37          |
| Холодильник                                        | 23100,00          | 23100,00          |

|               |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Шкаф          | 22350,00            | 22350,00            |
| Шкаф          | 25350,00            | 25350,00            |
| Шкаф          | 30625,00            | 30625,00            |
| Шкаф          | 31250,00            | 31250,00            |
| Шкаф          | 32742,00            | 32742,00            |
| Шкаф          | 31153,00            | 31153,00            |
| Шкаф          | 55840,00            | 55840,00            |
| Шкаф          | 40548,00            | 40548,00            |
| Шкаф-купе     | 77780,00            | 77780,00            |
| Шкаф-купе     | 77780,00            | 77780,00            |
| Шредер        | 28250,00            | 28250,00            |
| Сигнализация  | 57330,00            | 57330,00            |
| <b>Итого</b>  | <b>1 587 698,60</b> | <b>1 470 912,35</b> |
| <b>ВСЕГО:</b> | <b>3 006 546,51</b> | <b>2 756 555,16</b> |

По объектам списан начисленный износ в сумме 2 756 555,16 руб.

Итоговая остаточная стоимость объектов составляет 249 991 руб. 35 коп., что меньше установленного в учетной политике критерия существенности- 5% от остаточной стоимости основных средств с учетом износа по состоянию на 31.12.2021 до корректировок.

По объектам свыше установленного критерия, нотариальная палата выбирает ограниченно ретроспективный способ перехода по пункту 49 ФСБУ 6/2020.

Необходимо заново определить накопленную амортизацию основных средств.

Первоначальная стоимость сохраняется в той сумме, в которой она сформировалась в учете до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой.

Накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с Главой III ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 исходя из ликвидационной стоимости, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования и выбранного организацией способа амортизации. Суммы накопленного за балансом износа при этом списывается.

Объекты делятся на две группы. Группа 2 – не требует пересмотра срока полезного использования. Группа 3 – требуется пересмотр срока полезного использования.

#### Основные средства (группа 2)

| Наименование ОС    | Стоимость на 31.12.21 по старому | Ликвидационная стоимость | Износ     | Стоимость на 01.01.2022 | Амортизация на 01.01.2022 | Остаточная стоимость |
|--------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1. Видеонаблюдение | 138 500,00                       | 0                        | 80791,62  | 138500,00               | 80791,62                  | 57708,38             |
| 2. МФУ             | 151 626,45                       | 0                        | 151626,45 | 151626,45               | 151626,45                 | 0                    |

|                                |                   |   |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------|-------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3. Смартфон Samsung Galaxy S20 | 140 770,00        | 0 | 77705,52             | 140770,00            | 77705,52             | 63064,48             |
| 4. Смартфон Samsung Galaxy S21 | 123 560,00        | 0 | 41186,64             | 123560,00            | 41186,64             | 82373,36             |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>554 456,45</b> |   | <b>18 482 125,19</b> | <b>46 940 774,32</b> | <b>18 482 125,19</b> | <b>28 458 649,13</b> |

### Основные средства (группа 3)

| Наименование ОС          | Стоимость на 31.12.21 по старому | Ликвидационная стоимость | Износ               | Стоимость на 01.01.2022 | Амортизация на 01.01.2022 | Остаточная стоимость |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1. Нежилое помещение     | 40106854,87                      | 0                        | 13 628 164,87       | 40106854,87             | 8 403 073,02              | 31 703 781,85        |
| 2. Автомобиль            | 5709080,00                       | 0                        | 4 026 600,00        | 5709080,00              | 3 171 711,60              | 2 537 368,40         |
| 3. Сервер                | 335333,00                        | 0                        | 290 621,76          | 335333,00               | 207 587,12                | 127 745,88           |
| 4. Пожарная сигнализация | 235050,00                        | 0                        | 185 428,33          | 235050,00               | 154 523,74                | 80 526,26            |
| 5. Телевизор             | 148300,00                        | 0                        | 135941,85           | 148300,00               | 95 335,71                 | 52 964,29            |
| 6. Мебельная стенка      | 111200,00                        | 0                        | 94210,84            | 111200,00               | 82076,19                  | 29 123,81            |
| 7. Комплект штор         | 141563,00                        | 0                        | 136844,04           | 141563,00               | 99 431,52                 | 42 131,48            |
| 8. Стол для переговоров  | 368000,00                        | 0                        | 296444,43           | 368000,00               | 254095,24                 | 113 904,76           |
| 9. Стол письменный       | 178000,00                        | 0                        | 143388,78           | 178000,00               | 122904,76                 | 55 095,24            |
| 10. Шкаф встроенный      | 288000,00                        | 0                        | 232000,00           | 288000,00               | 174 000,00                | 114 000,00           |
| <b>ИТОГО</b>             | <b>47 621 380,87</b>             | <b>0</b>                 | <b>1 038 829,94</b> | <b>1 235 063,00</b>     | <b>12 764 738,90</b>      | <b>34 856 641,97</b> |

По строке 1150 отражены основные средства за минусом амортизации – 34 578 тыс. руб.  
Амортизация составила 15 217 тыс. руб.

По строке 1170 отражены финансовые вложения

- долгосрочные займы сроком свыше 12 месяцев – 638 тыс. руб.

По строке 1210 отражены запасы на сумму 319 тыс. руб.

- ТМЦ - 53 тыс. руб. (подарочные наборы)

- Бензин – 4 тыс. руб.

- Значки к награждения - 242 тыс. руб.

- канцелярские товары, конверты – 20 тыс. руб.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность на 4490 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 515 тыс. руб.

- краткосрочные займы сроком до 12 месяцев – 3 766 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам – 1 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами – 208 тыс. руб.

По строке 1170 отражены финансовые вложения

- долгосрочные займы сроком свыше 12 месяцев – 1 983 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с тем, что не имеется сомнительной дебиторской задолженности.

По строке 1350 отражен остаток целевых средств (членских взносов) – 50 816 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2021 г. в связи с тем, что расходы уменьшились.

По строке 1550 - кредиторская задолженность по налогам и сборам.

В отчете о целевом использовании средств (форма № 6) по строке 6220 «Членские взносы» в размере 63 827 тыс. руб. включены и ежемесячные взносы на социальную программу в сумме 15 875 тыс. руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена сумма от предпринимательской деятельности 2 318 тыс. руб. (94 тыс. руб. – проценты по договорам займа и 18 тыс. руб. – плата за услуги архива, проценты с депозита – 2 206 тыс. руб.)

По строке 6250 «Прочие», в том числе отражена сумма возврата по договорам займа 3 9081 тыс. руб.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 7 775 тыс. руб. отражены суммы, израсходованные ТОНП на участие в семинарах и вебинарах, на проведение общих собраний членов палаты, на организацию проведения заседаний Правления, а также на приобретение юридической литературы, коллективное страхование нотариусов, расходы на взаимодействие со СМИ, компенсацию нотариусам за деловые поездки, на социальную и благотворительную помощь нотариусам, нотариусам, сложившим полномочия, ветеранам государственного нотариата, подшефным детским домам и т.д.

По строке 6320 «На содержание организации» в размере 22 605 тыс. руб. отражены суммы на заработную плату работникам аппарата, налоги страховые взносы, на командировки, информационное обслуживание (информационная система Консультант+), на приобретение канцелярских товаров и хозяйственного инвентаря, почтовые расходы, коммунальные платежи, содержание автомобиля и др.

По строке 6350 «Прочие» отражена сумма 31 128 тыс. руб., включающая в себя такие расходы как изготовление типографской продукции, приобретение бланков, реестров и журналов для нотариусов, расходы на повышение квалификации нотариусов и членов палаты членские взносы в ФНП, оплата прочих и непредвиденных расходов.

Тюменская областная нотариальная палата ведет учет расходов в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Палаты 24.12.2021 (корректировка сметы на 2022 год утверждена общим собранием членов ТОНП 23.12.2022).

В дальнейшем ликвидация и реорганизации ТОНП не планируется.

31 марта 2023 года



Президент

Никифорова Е.В.