

Пояснения к бухгалтерскому балансу
Нижегородской областной коллегии адвокатов за 2023 год

Баланс коллегии на 31 декабря 2023 года составляет 303 599 тыс. руб.

Состав хозяйственных средств коллегии (Актив баланса)

1. Внеоборотные активы – 144 795 тыс. руб., в том числе:

- основные средства (за вычетом накопленной амортизации) – 144 795 тыс. руб.

2. Оборотные активы- 158 804 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства – 113 052 тыс. руб., из них:

1) на расчетных счетах коллегии – 21 595 тыс. руб.,

2) на расчетных счетах адвокатских контор – 90 687 тыс. руб.,

3) в кассах коллегии и адвокатских контор – 770 тыс. руб.

- дебиторская задолженность - 30 752 тыс. руб., из них:

1) расчеты с поставщиками товаров и услуг по коллегии – 234 тыс. руб.

2) расчеты с поставщиками товаров и услуг по адвокатским конторам – 14 801 тыс. руб.,

3) задолженность за адвокатскими конторами по взаиморасчетам – 15 575 тыс. руб.

(по возврату выделенных денежных средств, по отчислениям на общие нужды ПАНО, по отчислениям на общие нужды коллегии).

4) задолженность коллегии перед адвокатскими конторами по взаиморасчетам -7 тыс. руб.

(по отчислениям на нужды коллегии).

5) задолженность за ПАНО по возмещению расходов – 135 тыс. руб.

- финансовые вложения (краткосрочный депозит) – 15 000 тыс. руб.

Источники формирования средств коллегии (Пассив баланса)

1. Собственные средства – 191 372 тыс. руб., в том числе:

- фонд коллегии в основных средствах – 144 795 тыс. руб.,

- целевые средства – 58 955 тыс. руб., а именно:

1) фонд коллегии в денежных средствах – 52 118 тыс. руб.,

2) фонд адвокатских контор – 6 837 тыс. руб.

2. Привлеченные средства – 99 849 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочная кредиторская задолженность – 99 849 тыс. руб., а именно:

1) неотработанный гонорар в адвокатских конторах – 85 464 тыс. руб.,

2) задолженность за адвокатскими конторами по взаиморасчетам – 13 252 тыс. руб.

(по возврату выделенных денежных средств, по отчислениям на общие нужды ПАНО).

3) задолженность коллегии перед адвокатскими конторами по взаиморасчетам -32 тыс. руб.

(по отчислениям на нужды коллегии).

4) денежные средства, полученные от адвокатских контор на уплату НДС по арендуемым помещениям в 4 квартале 2022 года - 36 тыс. руб.,

5) начисленные страховые взносы для уплаты в составе единого налогового платежа в январе 2024 года. – 966 тыс. руб.

6) начисленный налог на прибыль в декабре 2023 года для уплаты в составе единого налогового платежа в январе 2024 года. – 45 тыс. руб.

7) задолженность адвокатских контор перед бюджетом и СФР - 54 тыс. руб.

Руководитель

Рогачев Н.Д.

Главный бухгалтер

Спехова С.А.

02.02.2024 г.

Пояснения к приложениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

1) Отчет о финансовых результатах

Стр. 2110: - доход от сдачи имущества в аренду
(без налога на добавленную стоимость) **2 702 160 руб.**

Стр. 2320: - доход по депозитному договору **1 059 500 руб.**

2) Отчет об изменении капитала

Капитал коллегии составляют целевые средства (отчисления адвокатов), фонд коллегии в основных средствах, а также доход от сдачи имущества в аренду и доход по депозитному договору, которые после уплаты налога на прибыль направляются на уставную деятельность коллегии.

В отчете об изменении капитала по Стр.3330 графы 5 «Изменение добавочного капитала» отражается изменение размера целевых средств коллегии за 2023 год. По Стр.3340 графы 6 «Резервный капитал» отражается изменение фонда коллегии в основных средствах. По Стр.3310 и Стр.3330 графы 7 «Нераспределенная прибыль» отражается доход от сдачи имущества в аренду и доход по депозитному договору, которые после уплаты налога на прибыль направляются на уставную деятельность коллегии.

Руководитель

Рогачев Н.Д.

Главный бухгалтер

Спехова С.А.

02.02.2024 г.