

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Томской областной нотариальной палаты за 2023 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: Чуфистова Наталья Геннадьевна

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

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.

3.2. Запасы

тыс.руб.

Вид запаса	2023	2022
Материалы	196	130

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс.руб.

	2023	2022
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по членским взносам	2290	2 320
Расчеты по налогам и сборам	874	80
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты по прочим основаниям	196	130
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по налогам и сборам	10	8
Расчеты по прочим основаниям	330	445

Дебиторская и кредиторская задолженность задолженности являются текущими.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Финансовые вложения

В 2023 году ТОНП по договорам беспроцентного займа денежные средства предоставлены не были.

Денежные средства

тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Денежные средства в кассе	85	14
Денежные средства на расчетном счете	5062	5 456

3.5. Финансирование деятельности ТОНП

В 2023 году начислены членские взносы в сумме – 31 083 тыс. руб.

За счет членских взносов сформированы целевые фонды:

- Фонд социальной поддержки – 3 088 тыс. руб.

- Фонд архивный – 3 088 тыс. руб.

Получено благотворительных взносов – 852 тыс. руб.

Иные виды дохода, кроме целевых средств, отсутствовали.

3.6 Расходы ТОНП

В 2023 году ТОНП израсходовано:

1. На целевые мероприятия – 9 833 тыс. руб.

2. На содержание аппарата управления – 16 949 тыс. руб.

3. Прочие расходы – 5 682 тыс. руб.

4. Связанной стороной является Президент ТОНП. Вознаграждение Президенту ТОНП составило 1 379 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.