

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Томской областной нотариальной палаты за 2025 год.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации – *Томская областная нотариальная палата*

Краткое наименование организации – *ТОНП*

ТОНП является некоммерческой организацией, представляющей собой профессиональное объединение, основанное на обязательном членстве нотариусов, занимающихся частной практикой на территории Томской области.

ТОНП в соответствии с законодательством о нотариате призвана организовывать публично-правовую деятельность нотариусов по защите прав и законных интересов граждан и юридических лиц.

Деятельность ТОНП осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Томской области и Уставом ТОНП.

Юридический адрес: 634061 г. Томск, пер. Нечевский, 21/1

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 12 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. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за отчетный период подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Подлежащая раскрытию в отчете о движении денежных средств информация включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера в соответствии с принятой учетной политикой.

Основные средства. К основным средствам относятся активы, стоимостью свыше 100 000 рублей. Объекты имущества, стоимость которых не превышает вышеуказанный лимит, считаются малоценным имуществом, учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Для начисления амортизации основных средств используется линейный метод. Амортизация начисляется на конец отчетного периода.

Капитальные вложения. К капитальным вложениям относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете, если понесенные затраты: а) обеспечат в будущем достижение ТОНП целей, ради которых она создана, в течение периода более 12 месяцев; б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении вышеуказанных условий вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Нематериальные активы. К нематериальным активам относятся активы, стоимостью свыше 100 000 рублей. Если стоимость нематериального актива не превышает вышеуказанного лимита, то актив не признается. Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включённые в сумму капитальных вложений в нематериальные активы, признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива или срока действия. Для начисления амортизации нематериальных активов используется линейный метод.

Материально-производственные запасы (МПЗ). К МПЗ относятся активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка МПЗ производится по средней стоимости.

ТОНП обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения материальных ценностей.

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.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего в том числе: здания	за 2025 г.	26922	-6599	1014			-1228						27936	-7827
	за 2024 г.	26807	-5505	115			-1094						26922	-6599
	за 2025 г.	25182	-6110	-	-	-	-901	-	-	-	-	-	25182	-7011
	за 2024 г.	25182	-5209	-	-	-	-901	-	-	-	-	-	25182	-6110
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	296	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296	296
	за 2024 г.	296	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296	296
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	1329	-188	458	-	-	-196	-	-	-	-	-	1787	-384
	за	1329	-	-	-	-	-188	-	-	-	-	-	1329	-188

	2024 г.													
Офисное оборудование	за 2025 г.	115	-5	556	-	-	-130	-	-	-	-	-	671	-135
	за 2024 г.	-	-	115	-	-	5	-	-	-	-	-	115	5

В отчетном периоде были введены в эксплуатацию основные средства стоимостью 1014 тыс. руб., а именно:

- Сплит системы – 458 тыс. руб.
- Обеззараживающий бокс для документов – 180 тыс. руб.
- Портативный обеспылеватель фондов – 376 тыс. руб.

В отчетном периоде выбытие основных средств отсутствует.

4.2. Запасы

тыс. руб.

Вид запаса	2025	2024
Материалы	589	209

На начало 01.01.2025 остаток ТМЦ отсутствует. В 2025 году приобретены ТМЦ на сумму 589 тыс. руб., которые израсходованы на уставную деятельность. Остаток ТМЦ на 31.12.2025 отсутствует.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс. руб.

		2025	2024
Дебиторская задолженность, в т.ч.	Номер счета		

Расчеты по членским взносам	76.11	3046	2 948
Расчеты по налогам и сборам	68.90	442	395
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	2054	-
Расчеты по прочим основаниям	76 Б	294	56
Кредиторская задолженность, в т.ч.			
Расчеты по налогам и сборам	68.12, 69	417	383
Расчеты по прочим основаниям	76.08, 76.09	3840	407

Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4.4. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

На балансе ТОНП на 31.12.2025 отсутствуют.

4.5. Финансовые вложения

На балансе ТОНП на 31.12.2025 отсутствуют.

4.6 Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты отражают средства ТОНП на расчетных счетах в банках и в кассе. На 31.12.2025 остаток денежных средств составил 17 768 тыс. руб.

тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Денежные средства в кассе	96	78
Денежные средства на расчетных счетах	17 672	8 027

В 2025 году поступление денежных средств составило 53 971 тыс. руб., в т.ч.:

- Членские взносы 42 265 тыс. руб.
- Благотворительный взнос – 797 тыс. руб.
- Нотариальные бланки – 462 тыс.
- Прочие поступления (возврат займа, оплата корпоративной почты, полученные проценты на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете и др.) – 10 447 тыс. руб.

В 2025 году расход денежных средств составил 44 308 тыс. руб., в т.ч.:

- Зарплата сотрудников – 9 368 тыс. руб.;
- Вознаграждение президенту – 1 200 тыс. руб.;
- Комиссия банков – 116 тыс. руб.;
- Уплата налогов – 5 877 тыс. руб.;
- Взнос в ФНП – 5 138 тыс. руб.;
- Мат. помощь, возмещение недополученного дохода нотариусам – 1 709 тыс. руб.;
- Благотворительность – 1 001 тыс. руб.;
- Пенсионное обеспечение, поддержка нотариусов, осуществляющих деятельность в труднодоступных и малонаселенных местностях – 6 769 тыс. руб.;
- Оплата поставщикам и подрядчикам – 11 375 тыс. руб. в т. ч. приобретение основных средств 1 014 тыс. руб.;
- Предоставленные беспроцентные займы – 60 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – 1 695 тыс. руб.

4.7. Капитал

Уставный капитал ТОНП не формируется в соответствии с правовым статусом некоммерческой организации

4.8. Финансирование деятельности ТОНП

В 2025 году начислены членские взносы в сумме – 42 364 тыс. руб.

За счет членских взносов сформирован целевой фонд:

– Фонд социальной поддержки – 4 585 тыс. руб.

Получено благотворительных взносов – 797 тыс. руб.

За пользование банком денежными средствами, находящимися на счете ТОНП, а также за выдачу архивных справок и архивных копий нотариальных документов, находящихся на хранении в архиве ТОНП, начислен доход – 1620 тыс. руб.

4.9. Расходы ТОНП

В 2025 году ТОНП израсходовано:

1. На целевые мероприятия – 10 048 тыс. руб., в т.ч.:

– социальная и благотворительная помощь – 5 586 тыс.;

– курсы повышения квалификации, обучающие семинары, вебинары – 1 506 тыс. руб.;

– страхование профессиональной ответственности, выплаты по решению Собрания, Правления, информационные материалы, материальная поддержка нотариусов в малодоступных и малочисленных областях – 2 956 тыс. руб.

2. На содержание аппарата управления – 18 308 тыс. руб., в т. ч.:

– расходы на оплату труда – 13 985 тыс. руб., выплаты, не связанные с оплатой труда – 1 379 тыс. руб. ;

– командировочные расходы – 896 тыс. руб.;

– коммунальные услуги, охрана и др. – 518 тыс. руб.;

– обновление баз законодательства, программное сопровождение, почтовые услуги, канцелярские принадлежности, расходы на хозяйственную деятельность, транспортные расходы, представительские расходы – 1530 тыс. руб.;

3. Приобретено инвентаря и иного имущества – 20 тыс. руб.

4. Прочие расходы (взносы в ФНП) – 7536 тыс. руб.

5. Связанными сторонами являются:

Президент;

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

Вознаграждение Президенту ТОНП составило 1 379 тыс. руб.

6. Государственная помощь не оказывалась.

7. Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности не произошло.

8. Прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев с отчетной даты не планируется.

9. Риски.

ТОНП способна поддерживать свое существование и бесперебойную работу, благодаря членам ТОНП.

ТОНП не известно о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ТОНП продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Прочая информация

ТОНП не осуществляет затраты на освоение природных ресурсов.

ТОНП в результате своей деятельности не оказывает негативного влияния на окружающую среду. Мероприятий по охране окружающей среды в 2025 году не проводились.

Президент ТОНП _____ Стоянова Л.Г.

24.02.2026