

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Томской Областной нотариальной палаты за 2020 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 /2013по г.Томску_ «25_»февраля 2013г.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.

Основной вид деятельности: 91.12 Деятельность профессиональных организаций

Высшим органом ТОНП является общее собрание ее членов

Руководство ТОНП осуществляется президентом Калашниковой Натальей Владимировной

Главный бухгалтер ТОНП: Петухина Лариса Геннадьевна

Члены правления ТОНП : Петюкевич П.С. Стоянова Л.Г Свиридова Е.Я Кониная С.П. Милковская Т.Г. Пожидаев В.

Ревизионная комиссия: Усачева К.С., Бокова С.Г., Костыря В.К.

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(износа) 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 "Расходы организации", утв. приказом Минфина РФ от 06.05.199 № 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.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, формы утверждены приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Основные

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019г.	17 163	-	-	-	-	-	-	-	17 163	-
	за 2020г.	17 163	3933	-	-	-	-	-	-	17 163	3933
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019г.	883	-	-	-	-	-	-	-	883	-
	за 2020г.	883	706	-	-	-	-	-	-	883	706
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	297	-	-	-	-	-	-	-	297	-
	за 2020 г.	297	297	-	-	-	-	-	-	297	297
Офисное оборудование	за 2019г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	за 2020 г.	54	54	-	-	-	-	-	-	54	54
Здания	за 2019г.	15 929	-	-	-	-	-	-	-	15 929	-
	за 2020 г.	15 929	2876	-	-	-	-	-	-	15 929	2876

3.2. Запасы

тыс.руб.

Вид запаса	2020	2019
Материалы	0	69

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс.руб.

Дебиторская задолженность, в т.ч.	2020	2019
Расчеты по членским взносам	1990	1994
Расчеты по налогам и сборам	97	74
Расчеты по прочим основаниям	465	193
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
Расчеты по налогам и сборам	10	8
Расчеты по прочим основаниям	356	231

Дебиторская и кредиторская задолженность задолженности являются текущими.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Финансовые вложения

Размещен депозит на сумму 10 000 тыс. руб. в соответствии с Генеральным соглашением №ГСД 19-0310-29 от 17.09.19 Банк ВТБ (ПАО).

Получен доход: - в виде процентов по депозиту в соответствии с Генеральным соглашением №ГСД 19-0310-29 от 17.09.19 Банк ВТБ (ПАО).- **317,5** тыс. руб.

Денежные средства

тыс.руб.

Показатель	2020	2019
Денежные средства в кассе	92	33
Денежные средства на расчетном счете	4075	3969

3.5. Финансирование деятельности ТОНП

В 2020 году начислены членские взносы в сумме 19 289,8 тыс. руб.

За счет членских взносов сформированы целевые фонды:

- Фонд социальной поддержки -2330,2 тыс. руб.

- Фонд архивный -2330,2 тыс. руб.

Получено благотворительных взносов 630,7 тыс. руб.

3.6 Расходы ТОНП

В 2020 году ТОНП израсходовано:

1. Расходы на целевые мероприятия 4632,2 тыс. руб., в том числе из средств полученных в качестве благотворительных взносов 293 тыс. руб. и фонда социальной поддержки 2058,4 тыс. руб.
2. На содержание аппарата управления 17 902,7 тыс. руб.
3. Прочие расходы 727,2 тыс. руб.
4. Приобретено помещение под Архив 6500 тыс.руб

4. Связанной стороной является Президент ТОНП. Вознаграждение Президенту ТОНП составило 1172,4 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 _____ _Калашникова Н.В.