

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Некоммерческого партнерства
управленческого содействия «Листпарт»

Некоммерческое партнерство управленческого содействия «Листпарт» (далее – Партнерство) зарегистрировано Инспекцией МНС России по г.Сургуту ХМАО 30 апреля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1038600514941, ИНН 8602211148.

Место нахождения Партнерства: 628415, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Профсоюзов, д. 14.

Высший орган управления – Общее собрание членов Партнерства. Единоличным исполнительным органом Партнерства является Директор.

Партнерство является некоммерческой организацией и не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в Партнерстве сформирована исходя из действующих в РФ Правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N402-ФЗ "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Партнерства состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

В течение отчетного периода Партнерство руководствовалось Положением «Учетная политика НП «Листпарт» на 2022 год в целях бухгалтерского учета» и Положением «Учетная политика НП «Листпарт» для целей налогообложения на 2022 год».

За отчетный период реализацию товаров, продукции, работ, услуг Партнерство не осуществляло.

В 2022 году Партнерство использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со ст.145 НК РФ.

Средства целевого финансирования использованы по назначению.

За отчетный период в результате корректировки стоимости финансовых вложений, по данным бухгалтерского учета, Партнерством получен убыток. В соответствии с п.46 ст.270 НК РФ отрицательная разница, полученная от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, не учитывается в целях налогообложения.

Партнерство выполнило требование статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Данные, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Партнерство не имеет планов прекращения деятельности.

Пояснения в табличной форме представлены в приложении N1.

«13» февраля 2023 г.

Приложение № 1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и
Счету о финансовых результатах за 2022 г.
Некоммерческое партнерство управленческого
содействия "Листарт"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация									
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Код	На	На	На	На	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	Выбыло	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего			-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2021 г.	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	630	630	630
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	10231000	-	-	-	-	-	-	10231000	-
	5311	3а 2021 г.	10141000	-	90000	-	-	-	-	10231000	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5303	3а 2022 г.	90000	-	-	-	-	-	-	90000	-
	5313	3а 2021 г.	-	-	90000	-	-	-	-	90000	-
Вклады в УК других организаций	5304	3а 2022 г.	10141000	-	-	-	-	-	-	10141000	-
	5314	3а 2021 г.	10141000	-	-	-	-	-	-	10141000	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	52300	-	1600	-	(13200)	-	-	40700	-
	5315	3а 2021 г.	101000	-	52300	-	(101000)	-	-	52300	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5307	3а 2022 г.	52300	-	1600	-	(13200)	-	-	40700	-
	5317	3а 2021 г.	101000	-	52300	-	(101000)	-	-	52300	-
Финансовых вложений - Итого	5300	3а 2022 г.	10283300	-	1600	-	(13200)	-	-	10271700	-
	5310	3а 2021 г.	10242000	-	142300	-	(101000)	-	-	10283300	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	47092985	76460104	66592522
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	144352	-	211929	-	(144352)	-	-	-	-	211929	-
	5530	3а 2021 г.	80991	-	144352	-	(80991)	-	-	-	-	144352	-
в том числе:													
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	3а 2022 г.	144352	-	211929	-	(144352)	-	-	-	-	211929	-
	5531	3а 2021 г.	80991	-	144352	-	(80991)	-	-	-	-	144352	-
Итого	5500	3а 2022 г.	144352	-	211929	-	(144352)	-	-	-	-	211929	-
	5520	3а 2021 г.	80991	-	144352	-	(80991)	-	-	-	-	144352	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Пошаение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	33329	48841	(33329)	-	-	48841
в том числе:	5580	3а 2021 г.	19025	33329	(19025)	-	-	33329
расчеты по налогам и сборам	5561	3а 2022 г.	28136	41214	-	(28136)	-	41214
	5581	3а 2021 г.	15707	28136	-	(15707)	-	28136
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	3а 2022 г.	5193	7627	-	(5193)	-	7627
	5583	3а 2021 г.	3318	5193	-	(3318)	-	5193
Итого	5550	3а 2022 г.	33329	48841	-	(33329)	-	48841
	5570	3а 2021 г.	19025	33329	-	(19025)	-	33329

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73	130	(132)	-	71
в том числе:						
по отпускам работников	5701	73	130	(132)	-	71

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

с. 16

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
		3а 2022 г.	3а 2021 г.
		3а 2021 г.	

13 февраля 2023 г.