

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
Некоммерческого партнерства управленческого содействия «Андерпарт»**

1. Общие сведения об организации.

Некоммерческое партнерство управленческого содействия «Андерпарт» (далее - Партнерство) зарегистрировано Инспекцией МНС России по г.Сургуту 30 апреля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1038600514974.

Место нахождения Партнерства: 628404, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Нефтяников, д. 7.

Высший орган управления – Общее собрание членов Партнерства.

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

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

Партнерство не имеет планов прекращения деятельности.

2. Сведения об учетной политике Партнерства.

В течение отчетного периода Партнерство руководствовалось Положением «Учетная политика НП «Андерпарт» на 2023 год в целях бухгалтерского учета» и Положением «Учетная политика НП «Андерпарт» для целей налогообложения на 2023 год».

3. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 2023 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 получена прибыль.

В соответствии с п.п.24 п.1 ст.251 НК РФ положительная разница, полученная от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, не учитывается в целях налогообложения

Партнерство выполнило требование ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Данные подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Пояснения в табличной форме представлены в приложении N1.

«20» февраля 2024г.

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	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	309	309	309
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 2023 г.	252510	-	-	(90000)	-	-	-	162510	-
	5311	3а 2022 г.	252510	-	-	-	-	-	-	252510	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5303	3а 2023 г.	90000	-	-	(90000)	-	-	-	-	-
	5313	3а 2022 г.	90000	-	-	-	-	-	-	90000	-
Вклады в УК других организаций	5304	3а 2023 г.	162510	-	-	-	-	-	-	162510	-
	5314	3а 2022 г.	162510	-	-	-	-	-	-	162510	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2023 г.	1800	-	92300	(2000)	-	-	-	92100	-
	5315	3а 2022 г.	1600	-	1800	(1600)	-	-	-	1800	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5307	3а 2023 г.	1800	-	92300	(2000)	-	-	-	92100	-
	5317	3а 2022 г.	1600	-	1800	(1600)	-	-	-	1800	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2023 г.	254310	-	92300	(92000)	-	-	-	254610	-
	5310	3а 2022 г.	254110	-	1800	(1600)	-	-	-	254310	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	29524000	23842500	43807500
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

ଅ
ପ୍

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5420	За 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 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			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	4	-	7	-	(4)	-	-	-	7	-
	5530	3а 2022 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-
в том числе:												
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	3а 2023 г.	4	-	7	-	(4)	-	-	-	7	-
	5531	3а 2022 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-
	5500	3а 2023 г.	4	-	7	-	(4)	-	-	-	7	-
Итого	5520	3а 2022 г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	4	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	5328177	233	-	(767327)	-	-	4561083
	5580	3а 2022 г.	6095054	227	-	(767104)	-	-	5328177
в том числе:									
расчеты по налогам и сборам	5561	3а 2023 г.	182	188	-	(182)	-	-	188
	5581	3а 2022 г.	159	182	-	(159)	-	-	182
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	3а 2023 г.	45	45	-	(45)	-	-	45
	5583	3а 2022 г.	45	45	-	(45)	-	-	45
расчеты по займам	5564	3а 2023 г.	5327950	-	-	(767100)	-	-	4560850
	5584	3а 2022 г.	6094850	-	-	(766900)	-	-	5327950
Итого	5550	3а 2023 г.	5328177	233	-	(767327)	-	X	4561083
	5570	3а 2022 г.	6095054	227	-	(767104)	-	X	5328177

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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	82	139	(135)	-	86
в том числе:						
по отпускам работников	5701	82	139	(135)	-	86

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	с. 16	
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-
Выданные - всего	5810	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

20 февраля 2024 г.