

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Некоммерческого партнерства содействия управленческой деятельности
«Рувер»

I. Общие сведения об организации

Некоммерческое партнерство содействия управленческой деятельности «Рувер» (далее – Партнерство) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области 06 февраля 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1127232005471.

Место нахождения Партнерства: 628404, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, проспект Набережный, д. 37.

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.

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 №402-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 «Рувер» на 2023 год в целях бухгалтерского учета» и Положением «Учетная политика НП «Рувер» для целей налогообложения на 2023 год».

II. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности

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

Партнерство не имеет планов прекращения деятельности.

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. Срок использования остатка средств целевого финансирования не истек.

За отчетный период в результате корректировки стоимости финансовых вложений, по данным бухгалтерского учета, Партнерством получена прибыль. В соответствии с пп.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 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Данные, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Пояснения в табличной форме представлены в приложении №1.

Приложение № 1
к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2023 г.
Некоммерческое партнерство содействия
управленческой деятельности "Рувер"

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

тыс.руб.

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 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.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2022 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 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	72	72	72
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)		Нечисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	476710	-	-	(181700)	-	-	-	295010	-
	5311	За 2022 г.	476710	-	-	-	-	-	-	476710	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5303	За 2023 г.	181700	-	-	(181700)	-	-	-	181700	-
	5313	За 2022 г.	181700	-	-	-	-	-	-	181700	-
Вклады в УК других организаций	5304	За 2023 г.	295010	-	-	-	-	-	-	295010	-
	5314	За 2022 г.	295010	-	-	-	-	-	-	295010	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	34300	-	1412200	(1300)	-	-	-	1446500	-
	5315	За 2022 г.	4100	-	31500	-	-	-	-	34300	-
в том числе:											
Депозитный банковский вклад	5307	За 2023 г.	34300	-	1412200	-	-	-	-	1446500	-
	5317	За 2022 г.	4100	-	31500	(1300)	-	-	-	34300	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	За 2023 г.	511010	-	1412200	(181700)	-	-	-	1741510	-
	5310	За 2022 г.	480810	-	31500	(1300)	-	-	-	511010	-

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	45679707	38889257	67779223
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	60	-	897	(60)	-	-	-	-	897	-
	5530	За 2022 г.	41	-	60	(41)	-	-	-	-	60	-
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	За 2023 г.	60	-	897	(60)	-	-	-	-	897	-
	5531	За 2022 г.	41	-	60	(41)	-	-	-	-	60	-
Итого	5500	За 2023 г.	60	-	897	(60)	-	-	-	-	897	-
	5520	За 2022 г.	41	-	60	(41)	-	-	-	-	60	-

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	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				Перевод из долго- в краткосрочно- задолженность	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	457	-	(457)	-	-	6774	
	5580	за 2022 г.	1158236	457	(1158236)	-	-	457	
в том числе:									
расчеты по налогам и сборам	5561	за 2023 г.	457	6774	(457)	-	-	6774	
	5581	за 2022 г.	286	457	(286)	-	-	457	
расчеты по займам	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2022 г.	1157950	-	(1157950)	-	-	-	
Итого	5570	за 2023 г.	457	6774	(457)	-	X	6774	
		за 2022 г.	1158236	457	(1158236)	-	X	457	

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	3а 2023 г.	3а 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	68	119	(120)	-	67
в том числе: по отпускам работников	5701	68	119	(120)	-	67

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

с. 16

9. Государственная помощь

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

"28" февраля 2024 г.