

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

Некоммерческое партнерство управленческого содействия «Персонпарт» (далее – Партнерство) зарегистрировано Инспекцией МНС России по Сургутскому району 07 мая 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1038603251500, место нахождения: 628433, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Сургутский район, поселок городского типа Белый Яр, ул. Ермака, д. 4Б.

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.

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 «Персонпарт» на 2023 год в целях бухгалтерского учета» и Положением «Учетная политика НП «Персонпарт» для целей налогообложения на 2023 год».

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.

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.

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.

Пояснения в табличной форме представлены в приложении N1.

"29" февраля 2024г.

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

**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 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	На	На	На
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.	
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 за период
						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.	-	-	-	-	
	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	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	219	219	219
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Наисчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	90015	-	-	(90000)	-	-	15	-
	5311	За 2022 г.	90015	-	-	-	-	-	90015	-
в том числе:										
Депозитный банковский вклад	5303	За 2023 г.	90000	-	-	(90000)	-	-	-	-
	5313	За 2022 г.	90000	-	-	-	-	-	90000	-
Вклады в УК других организаций	5304	За 2023 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
	5314	За 2022 г.	15	-	-	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	4494800	-	100400	(12800)	-	-	4582400	-
	5315	За 2022 г.	4495900	-	1200	(2300)	-	-	4494800	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	За 2023 г.	4441200	-	-	(2300)	-	-	4438900	-
	5316	За 2022 г.	4443500	-	-	(2300)	-	-	4441200	-
Депозитный банковский вклад	5307	За 2023 г.	53600	-	100400	(10500)	-	-	143500	-
	5317	За 2022 г.	52400	-	1200	-	-	-	53600	-
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2023 г.	4584815	-	100400	(102800)	-	-	4582415	-
	5310	За 2022 г.	4585815	-	1200	(2300)	-	-	4584815	-

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	66598223	55271840	84131940
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	-	-	-

5.2 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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	90083	-	(90083)	-	-	105258
в том числе:	5580	3а 2022 г.	64328	-	(64328)	-	-	90083
расчеты по налогам и сборам	5561	3а 2023 г.	75976	-	(75976)	-	-	88787
	5581	3а 2022 г.	54261	-	(54261)	-	-	75976
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	3а 2023 г.	14107	-	(14107)	-	-	16471
	5583	3а 2022 г.	10067	-	(10067)	-	-	14107
Итого	5550	3а 2023 г.	90083	-	(90083)	-	-	105258
	5570	3а 2022 г.	64328	-	(64328)	-	-	90083

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	78	157	(141)	-	94
в том числе:						
по отпускам работников	5701	78	157	(141)	-	94

8. Обеспечения обязательств

с. 16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-
		На начало года	На конец года
	5910	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-
		За 2023 г.	За 2022 г.

"29" Февраля 2024г.