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

Некоммерческое партнерство управленческого содействия «Ферро» (далее - Партнерство) зарегистрировано Инспекцией МНС России по г. Сургуту ХМАО 30 апреля 2003 года, основной государственный регистрационный номер 1038600514952.

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

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

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 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 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 2024 г.

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

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная 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. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка				
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5210	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Машины и оборудование	5201	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5211	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	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.	-	-	-	-	-
в том числе: машины и оборудование	5241	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	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	933	979	979
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	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	295500	-	-	(240000)	-	-	-	55500	-
	5311	За 2022 г.	295500	-	-	-	-	-	-	295500	-
в том числе: Депозитный банковский вклад	5303	За 2023 г.	240000	-	-	(240000)	-	-	-	-	-
	5313	За 2022 г.	240000	-	-	-	-	-	-	240000	-
Вклады в УК других организаций	5304	За 2023 г.	55500	-	-	-	-	-	-	55500	-
	5314	За 2022 г.	55500	-	-	-	-	-	-	55500	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	55700	-	253000	(12500)	-	-	-	296200	-
	5315	За 2022 г.	54200	-	1500	-	-	-	-	55700	-
в том числе: Депозитный банковский вклад	5307	За 2023 г.	55700	-	253000	(12500)	-	-	-	296200	-
	5317	За 2022 г.	54200	-	1500	-	-	-	-	55700	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	351200	-	253000	(252500)	-	-	-	351700	-
	5310	За 2022 г.	349700	-	1500	-	-	-	-	351200	-

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	71478596	59631463	88944066
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными 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	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	468570	-	714410	-	(468570)	-	-	-	714410	-
	5530	За 2022 г.	337447	-	468570	-	(337447)	-	-	-	468570	-
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	За 2023 г.	468570	-	714410	-	(468570)	-	-	-	714410	-
	5531	За 2022 г.	337447	-	468570	-	(337447)	-	-	-	468570	-
Итого	5500	За 2023 г.	468570	-	714410	-	(468570)	-	-	-	714410	-
	5520	За 2022 г.	337447	-	468570	-	(337447)	-	-	-	468570	-

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		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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.	107852	174817	-	(107852)	-	-	174817
	5580	За 2022 г.	77703	107852	-	(77703)	-	-	107852
в том числе: расчеты по налогам и сборам	5561	За 2023 г.	90987	147442	-	(90987)	-	-	147442
	5581	За 2022 г.	65558	90987	-	(65558)	-	-	90987
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	За 2023 г.	16865	27375	-	(16865)	-	-	27375
	5583	За 2022 г.	12145	16865	-	(12145)	-	-	16865
Итого	5550	За 2023 г.	107852	174817	-	(107852)	-	X	174817
	5570	За 2022 г.	77703	107852	-	(77703)	-	X	107852

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	73	145	(107)	-	111
в том числе: по отпускам работников	5701	73	145	(107)	-	111

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	-	-	-

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	-	-

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