

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 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 №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 «Листпарт» на 2023 год в целях бухгалтерского учета» и Положением «Учетная политика НП «Листпарт» для целей налогообложения на 2023 год».

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

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 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.

Партнерство не имеет планов прекращения деятельности.

Пояснения в табличной форме представлены в приложении №1.

«27» февраля 2024 г.

**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 | | тыс.руб. | |
|-------------------------------|------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------|----------------------------|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Поступило | 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. | |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Код | На 31 декабря 2023 г. | Код | На 31 декабря 2022 г. | Код | На 31 декабря 2021 г. |
| 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. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | за 2022 г. | - | - | - | - | |
| | 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 | 525 | 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 | - | - | - |

3.2 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 | 57872342 | 47092985 | 76460104 |
| 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 кратко- срочную 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 | | | | Восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2023 г. | 211929 | - | 325138 | - | (211929) | - | - | - | - | - | 325138 | - | - |
| | 5530 | 3а 2022 г. | 144352 | - | 211929 | - | (144352) | - | - | - | - | - | 211929 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5511 | 3а 2023 г. | 211929 | - | 325138 | - | (211929) | - | - | - | - | - | 325138 | - | - |
| | 5531 | 3а 2022 г. | 144352 | - | 211929 | - | (144352) | - | - | - | - | - | 211929 | - | - |
| Итого | 5500 | 3а 2023 г. | 211929 | - | 325138 | - | (211929) | - | - | - | - | - | 325138 | - | - |
| | 5520 | 3а 2022 г. | 144352 | - | 211929 | - | (144352) | - | - | - | - | - | 211929 | - | - |

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) | Принятые проценты и 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. | 48841 | 82596 | - | (48841) | - | - | - | 82596 |
| | 5580 | 3а 2022 г. | 33329 | 48841 | - | (33329) | - | - | - | 48841 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты по налогам и сборам | 5561 | 3а 2023 г. | 41214 | 69676 | - | (41214) | - | - | - | 69676 |
| | 5581 | 3а 2022 г. | 28136 | 41214 | - | (28136) | - | - | - | 41214 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5563 | 3а 2023 г. | 7627 | 12920 | - | (7627) | - | - | - | 12920 |
| | 5583 | 3а 2022 г. | 5193 | 7627 | - | (5193) | - | - | - | 7627 |
| Итого | 5550 | 3а 2023 г. | 48841 | 82596 | - | (48841) | - | - | X | 82596 |
| | 5570 | 3а 2022 г. | 33329 | 48841 | - | (33329) | - | - | X | 48841 |

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 | 71 | 116 | (136) | - | 51 |
| в том числе: | | | | | | |
| по отпускам работников | 5701 | 71 | 116 | (136) | - | 51 |

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. |
|------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | Получено за год | Возвращено 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 | Возвращено за год |
| | 5910 | - | - | - |
| | 5920 | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | |
| | За 2023 г. | - | - | - |
| | За 2022 г. | - | - | - |

"27" февраля 2024 г.