

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ НП «СИЕСТА» ЗА 2023 ГОД

Оглавление

1. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ШТАТ ПАРТНЕРСТВА	3
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ.....	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
6. ЗАПАСЫ.....	6
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	10
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	10
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10
13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11

1. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность НП «Сиеста» (далее Партнерство) составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Партнерство создано путем учреждения на основании Решения Общего собрания учредителей от 05.08.2010 г.

Юридическим адресом Партнерства является следующий адрес: 142062, Московская обл, Домодедово г, Растуново с, Заря ул, Строение 58.

Фактическим адресом местонахождения Партнерства является: 142062 Московская обл, Домодедово г, Зиновкино д, Западная Сиеста вл.

Партнерство стоит на учете в ИФНС России по г. Домодедово Московской области. Партнерству присвоен ИНН – 5009041917; КПП – 500901001.

Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД) Партнерства заявлен – 68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Цель создания Партнерства – содействие созданию и эксплуатации объектов социальной и инженерной инфраструктуры.

Единоличным исполнительным органом Партнерства является:

Председатель Правления Позднякова Оксана Михайловна.

Коллегиальным исполнительным органом Партнерства является:

Член Правления - Позднякова Екатерина Викторовна;

Член Правления – Гудзюк Игорь Юрьевич;

Член Правления – Данилов Евгений Викторович;

Член Правления – Кузнецов Алексей Владимирович;

Член Правления – Позднякова Оксана Михайловна.

3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ШТАТ ПАРТНЕРСТВА

Организационная структура в Партнерстве представлена двумя подразделениями:

- Администрация;
- Коммунальная служба;
- Служба контроля.

На отчетную дату Партнерство ведет деятельность в городском округе Домодедово Московской области. Партнерство не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность персонала на отчетную дату составляет 22 человека (на 31.12.2022 - 21 человек).

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Членские и целевые взносы признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств.

Вступительные взносы признаются в отчётности на дату принятия положительного решения Правления Партнерства о вступлении лица в членство Партнерства или на дату предоставления права пользования социальной и инженерной инфраструктурой партнерства.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится перспективно и отражается по статье «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Пояснения к отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)

Наименование группы статей доходов/расходов	Пояснение	Наименование статьи доходов/расходов	2023 г.	2022 г.
Прибыль от приносящей доход деятельности	4.1			
		Выручка от оказания услуг, выполнения работ	748	805
		Выручка от продаж товаров	2082	4488
		Себестоимость услуг, работ	-89	-23
		Себестоимость продаж товаров	-2857	-2721
		Проценты полученные	508	983
		Прочие доходы	6	
		Возмещение судебных расходов		13
		Налог, уплачиваемый при применении УСН	-101	-191
Итого:			297	3354
Прочие	4.2			
		Восстановление ранее созданного резерва по сомнительным долгам	846	328
		Списание кредиторской задолженности	78	120
Итого:			924	448
	4.3			
		Охрана имущества и контроль	-5 631	-5 490
		Коммунальное обслуживание	-10 226	-9 701
		Обслуживание территории	-429	-326
		Вывоз бытовых отходов	-2 241	-2 190

		Обслуживание газового хозяйства	-48	-889
		Ремонт и обслуживание очистных сооружений и КНС	-1 311	-1 453
		Сети электроснабжения - ЛЭП, освещение, генераторы	-416	-407
		Ремонт сетей бытовой, ливневой канализации, водопровода	-236	-200
		Ремонт дорог	-198	-159
		Ремонт и обслуживание ВЗУ	-1 390	-751
		Ремонт зданий и сооружений	-1 022	-1 064
		Опτικο-волоконные сети, видеонаблюдение, интернет	-310	-234
		Сети электроснабжения - трансформаторные подстанции, общие узлы учета	-727	-596
		Ремонт ограждений		-11
		Аварийные, ремонтные (прочие) расходы	-3	-67
Итого:			-24 188	-23 538
Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления	4.4			
		Оплата труда	-5 176	-2 932
Итого:			-5 176	-2 932
Выплаты, не связанные с оплатой труда	4.5			
		Компенсация за использование личного транспорта	-110	-83
Итого:		-	-110	-83
Прочие	4.6			
		Юридические, нотариальные, судебные расходы	-63	-75
		Бухгалтерское обслуживание	-600	-540
		Прочие расходы		-4
		Топливо для служебных поездок	-34	-12
		Аудиторские услуги	-144	-179
		Материальные расходы	-34	-56
		Программное обеспечение	-28	-22

		Расходы на проведение общих собраний	-15	-8
		Услуги связи, почтовые услуги	-119	-93
		Услуги банков	-70	-60
		Расходы на проведение мероприятий	-258	-258
Итого:			-1 365	-1 307
Приобретение основных средств инвентаря и иного имущества	4.7			
		Приобретение (строительство) основных средств	-3115	-5 251
Итого:			-3 115	-5 251
Прочие	4.8			
		Резервы по сомнительным долгам	-86	-540
		Списание дебиторской задолженности	-18	-24
Итого:			-104	-565

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относится имущество сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб., используемое в деятельности Партнерства. К основным средствам так же относятся объекты незавершенного строительства.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация по основным средствам начисляется исходя из следующих сроков:

- Здания - 30 лет;
- Прочая недвижимость – от 20 до 30 лет;
- Машины и оборудование – от 10 до 20 лет;
- Транспортные средства и коммунальное оборудование – от 5 до 10 лет.

Переоценка основных средств в бухгалтерском учете не производится.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	569 730	(131 835)	21 236	(81 587)	11 326	(17 241)	509 378	(137 750)
	за 2022г.	543 788	(114 240)	26 099	(158)	-	(17 596)	569 730	(131 835)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	17 461	(6 862)	112	-	-	(964)	17 572	(7 826)
	за 2022г.	16 173	(5 993)	1 287	-	-	(869)	17 461	(6 862)
Сооружения	за 2023г.	464 711	(117 119)	2 737	(60 676)	11 326	(15 051)	406 772	(120 844)
	за 2022г.	440 356	(101 597)	24 355	-	-	(15 521)	464 711	(117 119)
Земельные участки	за 2023г.	61 513	-	18 121	(20 912)	-	-	58 722	-
	за 2022г.	61 561	-	110	(158)	-	-	61 513	-
Другие виды основных средств	за 2023г.	4 247	(1 319)	266	-	-	(250)	4 513	(1 569)
	за 2022г.	3 900	(1 089)	347	-	-	(230)	4 247	(1 319)
Здания	за 2023г.	18 331	(5 127)	-	-	-	(611)	18 331	(5 738)
	за 2022г.	18 331	(4 516)	-	-	-	(611)	18 331	(5 127)
Транспортные средства	за 2023г.	3 312	(1 327)	-	-	-	(351)	3 312	(1 678)
	за 2022г.	3 312	(976)	-	-	-	(351)	3 312	(1 327)
Офисное оборудование	за 2023г.	155	(81)	-	-	-	(14)	155	(95)
	за 2022г.	155	(68)	-	-	-	(14)	155	(81)

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов (товаров и материалов) производится по методу ФИФО.

Товары учитываются по покупной стоимости (цене поставщика) с учетом транспортных расходов и иных расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Резервы под обесценение запасов в отчетном периоде и в периоде предшествующем отчетному не создавались.

Запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года						На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	за 2023г.	1 844	-	1 844	4 741	(4 973)	X	1 612	-	1 612
	за 2022г.	3 997	-	3 997	5 714	(7 867)	X	1 844	-	1 844
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	1 844	-	1 844	1 938	(2 170)	53	1 612	-	1 612
	за 2022г.	1 481	-	1 481	5 570	(5 207)	192	1 844	-	1 844
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	2 804	(2 804)	5	-	-	-
	за 2022г.	2 516	-	2 516	144	(2 660)	-	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	5 829	(1 666)	2 481	(2 529)	973	103	280	6 164	(779)
	за 2022г.	7 047	(1 983)	1 584	(3 014)	714	46	166	5 829	(1 666)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	14	-	58	(14)	-	-	-	58	-
	за 2022г.	183	-	10	(179)	-	-	-	14	-
Авансы выданные	за 2023г.	193	-	91	(129)	-	-	-	156	-
	за 2022г.	141	-	125	(73)	-	-	-	193	-
членские взносы, коммунальные платежи и прочая	за 2023г.	5 621	(1 666)	2 332	(2 386)	973	103	280	5 950	(779)
	за 2022г.	6 723	(1 983)	1 449	(2 763)	714	46	166	5 621	(1 666)
Итого	за 2023г.	5 829	(1 666)	2 481	(2 529)	973	103	280	6 164	(779)
	за 2022г.	7 047	(1 983)	1 584	(3 014)	714	46	166	5 829	(1 666)

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	2 616	743	(1 063)	103	280	2 680
	за 2022г.	2 346	919	(860)	46	166	2 616
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	1 655	183	(4)	-	-	1 834
	за 2022г.	1 554	266	(165)	-	-	1 655
авансы полученные	за 2023г.	169	3	(69)	-	-	103
	за 2022г.	343	-	(174)	-	-	169
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	633	59	(623)	-	-	67
	за 2022г.	133	620	(126)	-	7	633
членские взносы, коммунальные платежи и прочая	за 2023г.	160	499	(367)	103	280	673
	за 2022г.	316	33	(395)	46	159	160
Итого	за 2023г.	2 616	743	(1 063)	103	280	2 680
	за 2022г.	2 346	919	(860)	46	166	2 616

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на банковских счетах, а так же краткосрочные депозиты:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	1 628	1 327	368
Денежные средства в краткосрочных депозитах	8 000	7 000	16 800
Денежные средства в кассе	-	-	-
	<u>9 628</u>	<u>8 327</u>	<u>17 168</u>

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По предстоящим отпускам сотрудников в Партнерства формируется оценочное обязательство.

Оценочное обязательство формируется в отношении судебных разбирательств, по которым вероятность вынесение неудовлетворительного решения велика.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения
Оценочные обязательства - всего	846	596	(1 045)	397	
в том числе:					
Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков	846	596	(1 045)	397	12 месяцев после отчетной даты

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общий размер годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2023 году составил 1 480 тыс. руб. (в 2022 – 1 448 тыс. руб.). Страховые взносы, начисленные на выплаты ключевому управленческому персоналу в 2023 году составили 444 тыс. руб. (в 2022 – 422 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023 сумма компенсации за неиспользованный отпуск, подлежащая выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 12 тыс. руб. с учетом страховых взносов (на 31.12.2022 – 12 тыс. руб.).

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Партнерство не имеет на 31.12.2023 кредитов и займов, выраженных в валюте. Валютный риск отсутствует.

Партнерство не привлекает займы и кредиты. Процентный риск отсутствует.

Условия оплаты при работе с поставщиками и покупателями в основном идентичны, фактов невыполнения обязательств в 2023 году не было. Кредитный риск минимальный.

Партнерство не имеет финансовых обязательств. Риск ликвидности минимальный.

Партнерство постоянно следит за развитием геополитических процессов в стране и в мире, анализирует влияние на деятельность и экономическую среду Партнерства, вводимых в соответствии с этими процессами санкций в отношении Российской Федерации. Руководство проанализировало влияние данных событий на финансовые показатели Партнерства и способность Партнерства

продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По результатам анализа Руководство пришло к выводу о том, что они не оказывают и в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты не могут оказывать существенного положительного или отрицательного влияния на деятельность Партнерства, его финансовое положение.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Партнерством не принимались решения по прекращению деятельности. Партнерство будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после 31 декабря 2023 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Партнерства, отсутствуют.

Председатель Правления НП «Сиеста»
16.02.2024

О. М. Позднякова