



ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Новая стратегия» за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Новая стратегия»

Сокращенное наименование: ООО «Новая стратегия»

ИНН 6658529595

ОГРН 1196658073149

Дата государственной регистрации: 24 октября 2019 г.

Дата постановки на налоговый учет: 24 октября 2019 г.

Юридический адрес: г. Екатеринбург, бульвар Владимира Естехина, стр.2, офис 7

Фактический адрес: г. Екатеринбург, бульвар Владимира Естехина, стр.2, офис 7

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Естехин Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер: Филонова Анна Олеговна

Численность (среднесписочная): 7 человек

Основной вид деятельности:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Отчетный период: с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности ООО «Новая стратегия» (далее – *Общество*) руководствуется нормами и правилами, утвержденными следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- Нормативные документы Минфина РФ и Правительства РФ, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учётная политика Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется на электронных носителях с использованием специализированного программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций организации ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены учетной политикой.

1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в организации в соответствии ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

1.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является ценная бумага, вклад, заем, другие единицы учета финансовых вложений.

Краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»), в бухгалтерском учете и отчетности Общества признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств. В частности, денежными эквивалентами признаются банковские депозиты.

1.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного ФСБУ отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно.

Для оценки материально-производственных запасов при их использовании и (или) прочем выбытии применяется метод ФИФО.

Стоимость спецодежды и спецодежды списывается на расходы единовременно в момент выдачи со склада.

1.4. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам в организации осуществляется на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам».

В бухгалтерском учете организации привлеченные кредит и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По полученным займам и кредитам задолженность отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов по субсчетам, предусмотренным рабочим планом счетов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

1.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов в организации осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от осуществления полномочий единоличного исполнительного органа.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с указанным выше видом деятельности. Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство». Произведенные организацией расходы по обычным видам деятельности в полном размере ежемесячно учитываются при определении финансового результата (не формируется остаток незавершенного производства).

1.6. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер резерва определяется как сумма будущих расходов на оплату отпусков (рассчитывается как произведение среднедневного заработка на количество неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, накопленных конкретным работником на конец отчетного месяца) и страховых взносов, начисленных на сумму будущих расходов.

1.7. Изменение учетной политики в 2022 году

В связи с вступлением в силу с 01 января 2022 года следующих федеральных стандартов: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику Общества вносятся изменения.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года, а также о движении основных средств за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. по основным группам (поступление, перемещение, выбытие) приведена в **Приложении № 1**.

Общество арендует у ООО «МВ-куб» часть нежилого помещения площадью 141,3 кв.м. по адресу: г. Екатеринбург, бульвар В.Естехина, стр.2, ул.Татищева, д.90. Учитывая отсутствие в договоре аренды оценочной стоимости данного помещения Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» не отражена информация о данном имуществе.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2024):

Предоставленные займы – 118 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2022):

Предоставленные займы – 173 500 тыс.руб.

4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере **107 949 тыс.руб.**, в том числе:

- авансы выданные – **99 тыс.руб.**;
- задолженность покупателей и заказчиков – **65 800 тыс. руб.**;
- задолженность заемщиков по договорам займа – **42 050 тыс. руб.**

В **Приложении № 2** отражена информация о движении дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере **15 371 тыс. руб.**, в том числе:

- авансы полученные – **10 000 тыс. руб.**;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – **1 063 тыс. руб.**
- задолженность по налогам и сборам – **4 287 тыс. руб.**
- прочая задолженность – **21 тыс.руб.**

В **Приложении № 3** отражена информация о движении кредиторской задолженности.

5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. величина долгосрочных долговых обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) составляет **213 600 тыс.руб.** (планируемый срок погашения – до 31.12.2023), в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере **200 000 тыс.рублей**;
- начисленные проценты по договорам займа в размере **13 600 тыс.рублей**.

По состоянию на 31.12.2021 г. величина краткосрочных долговых обязательств (строка 1510 бухгалтерского баланса) составляет **12 568 тыс.руб.** (планируемый срок погашения – до 31.12.2022), в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере **1 000 тыс.рублей**;
- начисленные проценты по договорам займа в размере **11 568 тыс.рублей**.

В **Приложении № 3** отражена информация о движении задолженности по кредитам и займам.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2021 в составе оценочных обязательств отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 2 554 тыс.руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса). По состоянию на 31.12.2020 отсутствует обязанность признания оценочных обязательств.

7. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ И ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

За период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности в размере 111 000 тыс.рублей (отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах).

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж в размере **37 804 тыс.руб.**

Структура себестоимости по элементам затрат приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Показатель	2020 год	2021 год
Материальные затраты	414	625
Расходы на оплату труда	28 793	27 953
Отчисления на социальные нужды	5 934	4 341
Амортизация	3	124
Прочие затраты	2 610	4 761
Итого	37 754	37 804

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги банков в размере **178 тыс.рублей**, прочие расходы – **506 тыс.руб.**

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения, в размере **4 880 тыс.рублей**. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем не является плательщиком налога на прибыль, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам деятельности за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Обществом получена чистая прибыль в размере **89 580 тыс. руб.**

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По решению очередного общего собрания участников Общества на выплату доходов участникам направлена часть чистой прибыли, полученной за период с 24.10.2019 по 31.12.2020, в размере **10 000 тыс.руб.**

В текущем периоде внеочередным общим собранием участников Общества принято решение о направлении части чистой прибыли Общества за период с 01.01.2021 по 30.06.2021 на выплату доходов участникам в размере **37 000 тыс.рублей**.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке баланса 1370 отражена нераспределенная чистая прибыль Общества в размере **148 234 тыс.рублей**.

9. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены проценты по депозитам в размере **385 тыс.рублей**.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки:

- страховые взносы в размере **4 271 тыс. руб.;**
- налог при упрощенной системе налогообложения в размере **2 649 тыс.руб.;**
- расходы на услуги банка в размере **178 тыс. руб.;**
- прочие платежи в размере **604 тыс. руб.**

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В Приложении № 4 приведена информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

За период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и иные выплаты, предусмотренные трудовым законодательством РФ, в размере **27 953 тыс.рублей**, страховые взносы, начисленные на выплаты

основному управленческому персоналу, составляют 4 341 тыс.рублей. Произведенные в пользу основного управленческого персонала начисления являются краткосрочными.

Участниками Общества являются:

Ф.И.О.	Доля участия (%)
Естехин Дмитрий Владимирович	36
Естехина Ирина Владимировна	36
Балашов Илья Николаевич	10
Балашова Валентина Александровна	18

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

12. СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск заключается в невыполнении контрагентами договорных обязательств, в частности, в несвоевременной (неполной) оплате. Для минимизации данного риска Обществом производится контроль платежеспособности контрагентов.

Общество ведет свою деятельность в Свердловской области, которая является одним из наиболее развитых промышленных регионов Российской Федерации, в связи с чем влияние региональных рисков, связанных с уровнем экономического развития региона, на деятельность Общества является минимальным. Риски, связанные с географическими особенностями Свердловской области, в частности повышенная опасность стихийных бедствий, прекращение транспортного сообщения, энергоснабжения и иные подобные риски, также оцениваются как минимальные.

В течение 2021 года продолжалась пандемия вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что данные события за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В течение 2021 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество не является участником судебных разбирательств. Условные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, прекращение каких-либо видов деятельности в обозримом будущем не планируется. Продолжающаяся в 2021 году пандемия вирусной инфекции COVID-19 не оказала негативного влияния на финансовые показатели Общества за 2021 год, а также на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«16» февраля 2022 года



Д.В.Естехин

А.О.Филонова

Информация о движении основных средств за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
										Поступило	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	112	(3)	1 169	-	-	(124)	-	-	1 281	(127)
	за 2020г.	-	-	112	-	-	(3)	-	-	112	(3)
в том числе: Офисное оборудование	за 2021г.	112	(3)	170	-	-	(49)	-	-	282	(52)
	за 2020г.	-	-	112	-	-	(3)	-	-	112	(3)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	-	-	998	-	-	(75)	-	-	998	(75)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	74 647	-	71 131	-	(37 830)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	74 647	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	47 500	-	46 300	-	(28 000)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	47 500	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	56	-	64	-	(21)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	56	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	27 091	-	24 767	-	(9 808)	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	27 091	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	74 647	-	71 131	-	(37 830)	-	X	-	-
	за 2020г.	-	-	74 647	-	-	-	X	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	279 395	33 000	15 773	(102 000)	-	(12 568)	-	213 600	
	за 2020г.	-	267 000	12 395	-	-	-	-	279 395	
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2021г.	279 395	33 000	15 773	(102 000)	-	(12 568)	-	213 600	
	за 2020г.	-	267 000	12 395	-	-	-	-	279 395	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	19 496	12 434	17	(16 577)	-	12 568	-	27 939	
	за 2020г.	-	19 496	-	-	-	-	-	19 496	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	за 2021г.	16 500	10 000	-	(16 500)	-	-	-	10 000	
	за 2020г.	-	16 500	-	-	-	-	-	16 500	
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	1 963	2 382	17	(76)	-	-	-	4 287	
	за 2020г.	-	1 963	-	-	-	-	-	1 963	
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	за 2021г.	1 033	52	-	(1)	-	-	-	1 084	
	за 2020г.	-	1 033	-	-	-	-	-	1 033	
Итого	за 2021г.	298 891	45 434	31 563	(121 576)	-	X	-	241 539	
	за 2020г.	-	286 496	12 395	-	-	X	-	298 891	

Операции со связанными сторонами за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

Наименование организации	Вид операции	Объем операций (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	ООО "Новая стратегия"	Группа связанных сторон
ООО "МВ-куб"	Аренда (оказание услуг)	1 526			Арендатор	Зависимое хозяйственное общество
	Аренда (оплата)	1 526			Арендатор	
ООО "ИК "Правобережный"	Договор займа (выдача, начисление процентов)	8 085			Займодавец	Зависимое хозяйственное общество
	Договор займа (погашение)	6 500	83 929		Займодавец	
ООО "Специализированный застройщик "Центр"	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	36 000			Исполнитель	Зависимое хозяйственное общество
	Передача полномочий ЕИО (оплата)	74 000		10 000	Исполнитель	
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	59 315			Займодавец	
	Договор займа (погашение)	94 675	133 092		Займодавец	
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	36 000			Исполнитель	
ООО "МТМ-развитие"	Передача полномочий ЕИО (оплата)	5 500	14 000		Исполнитель	Зависимое хозяйственное общество
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	454			Займодавец	
	Договор займа (погашение)	10 510			Займодавец	
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	15 000	22 500		Исполнитель	
ООО "Новые кварталы"	Договор займа (выдача, начисление процентов)	11 000	116 530		Займодавец	Зависимое хозяйственное общество
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	24 000			Исполнитель	
АО АСЦ "Правобережный"	Передача полномочий ЕИО (оплата)	6 700	29 300		Исполнитель	Зависимое хозяйственное общество
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	48 772			Засмщик	
	Договор займа (погашение)	102 000		226 168	Засмщик	