ООО «Новая стратегия»
ИНН 6658529595
КПП 665801001
Р/с 40702810562130002550
в ПАО КБ «УБРиР»
К/с 30101810900000000795
БИК 046577795

НОВАЯ СТРАТЕГИЯ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Новая стратегия» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 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 учёт: 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): 6 человек
Основной вид деятельности:
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Отчётный период: с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Бухгалтерский учёт в Обществе ведет главный бухгалтер.

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

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

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

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены учётной политикой.

Общество применяет формы бухгалтерской отчётности, утверждённые Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н.

1.1. Основные средства

Учёт основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации ведется забалансовый учёт данных активов.

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

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учётом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет три месяца.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Переоценка основных средств не проводится.

В бухгалтерской отчётности Общества последствия изменения учётной политики отражаются в соответствии с положениями пункта 49 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

1.2. Финансовые вложения

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

Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является ценная бумага, вклад, заем, другие единицы учёта 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 «Отчёт о движении денежных средств»), в бухгалтерском учёте и отчётности Общества признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств. В частности, денежными эквивалентами признаются банковские депозиты.

1.3. Материально-производственные запасы

Учёт материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения данного ФСБУ отражаются в бухгалтерской отчётности Общества перспективно.

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

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

1.4. Учёт расходов по кредитам и займам

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

В бухгалтерском учёте организации привлеченные кредиты 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 учётом причитающихся на конец отчётного периода к уплате процентов по субсчетам, предусмотренным рабочим планом счетов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся.

1.5. Учёт доходов и расходов

Учёт 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 отчётного месяца) и страховых взносов, начисленных на сумму будущих расходов.

1.7. Учёт аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв.Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н, с учётом изменений и дополнений) в случае наличия объектов бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями пункта 5 данного ФСБУ.

Права пользования, возникающие на основании договорам аренды (лизинга), отражаются в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде (независимо от того, на чьем балансе в соответствии с условиями договора учитывается передаваемое имущество) в случае, если выполняются условия п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды, предусмотренного договором, или срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки "Прочие обязательства".

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается и обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учётом положений п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Переоценка объектов аренды не производится.

Начисление процентов по договорам аренды (лизинга) производится ежемесячно.

Объекты основных средств, которые не классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по оценочной стоимости, отраженной в договоре аренды.

1.8. Прочая информация

В Пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество не расшифровывает показатели, отсутствующие в бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и на конец отчётного года, а также о движении основных средств за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. по основным группам (поступление, перемещение, выбытие) приведена в **Приложении № 1.**

Признаков обесценения объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 не установлено. Амортизация начисляется линейным способом, пересмотр сроков полезного использования не требуется.

По строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 в составе прочих внеоборотных активов отражены приобретенные в 2023 году и не введенные в эксплуатацию объекты, которые будут включены в состав основных средств.

Общество арендует у ООО «МВ-куб» часть нежилого помещения площадью 141,3 кв.м. по адресу: г. Екатеринбург, бульвар В.Бетехина, 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 31.12.2022 по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2026):

Предоставленные займы – 169 404 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2023):

Предоставленные займы – 230 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2026):

Предоставленные займы – 488 104 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения (планируемый срок погашения – до 31.12.2024):

Предоставленные займы – 125 000 тыс.руб.

В **Приложении № 5** отражена информация о движении финансовых вложений.

4.ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены приобретенные материалы стоимостью 1 000 тыс.руб. В течение 2023 года поступили запасы на сумму 1 041 тыс.руб., использованы на сумму 41 тыс.руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере **164 842 тыс.руб.**, в том числе:

- авансы выданные – **2 578 тыс.руб.;**
- задолженность покупателей и заказчиков – **52 500 тыс. руб.;**
- задолженность заемщиков по договорам займа – **90 410 тыс. руб.;**
- прочая задолженность – **19 354 тыс.руб.**

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

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере **31 407 тыс. руб.**, в том числе:

- авансы полученные – **27 000 тыс. руб.;**
- задолженность перед персоналом по оплате труда – **1 249 тыс. руб.**
- задолженность по налогам и сборам – **3 151 тыс. руб.**
- прочая задолженность – **7 тыс.руб.**

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

6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2023 величина долгосрочных долговых обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) составляет **247 400 тыс.руб.** (планируемый срок погашения – после 31.12.2024), в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере **244 300 тыс.рублей**;
- начисленные проценты по договорам займа в размере **3 100 тыс.рублей**.

По состоянию на 31.12.2023 величина краткосрочных долговых обязательств (строка 1510 бухгалтерского баланса) составляет **266 736 тыс.руб.** (планируемый срок погашения – до 31.12.2024), в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере **221 000 тыс.рублей**;
- начисленные проценты по договорам займа в размере **45 736 тыс.рублей**.

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

Обществом заключены договоры займа на общую сумму 570 000 тыс.руб., из них не получено по состоянию на 31.12.2023 5 700 тыс.руб., получение займов производится по мере возникновения потребности в финансировании.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2022 в составе оценочных обязательств отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере **2 916 тыс.руб**. (строка 1540 баланса).

По состоянию на 31.12.2023 в составе оценочных обязательств отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в размере **4 421 тыс.руб.** (строка 1540 баланса). В течение 2023 года начислен резерв в размере 1 505 тыс.руб.

8. УЧЁТ АРЕНДЫ

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023, а также за предшествующие отчётные периоды у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв.Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н, с учётом изменений и дополнений).

9. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ И ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

За период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности в размере **111 000** тыс.рублей (отражены по строке 2110 Отчёта о финансовых результатах).

По строке 2120 Отчёта о финансовых результатах отражена себестоимость продаж в размере **46 045 тыс.руб.**

Структура себестоимости по элементам затрат приведена в следующей таблице: **тыс.руб.**

Показатель	2023 год	2022 год
Материальные затраты	41	153
Расходы на оплату труда	31 495	33 715
Отчисления на социальные нужды	4 908	5 093
Амортизация	541	444
Прочие затраты	9 060	2 840
Итого	46 045	42 245

По строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 285 тыс.руб., расходы на услуги банков в размере 156 тыс.рублей (за 2022 год услуги банка составили 296 тыс.руб.)

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчёта о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения, в размере 7 714 тыс.рублей. (6 421 тыс.руб. за 2022 год). Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем не является плательщиком налога на прибыль, не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам деятельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 Обществом получена чистая прибыль в размере **89 074 тыс. руб**.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В течение 2023 года на выплату доходов участникам Общества направлена чистая прибыль в размере 111 000 тыс.руб., в том числе:

- чистая прибыль, полученная за период с 01.01.2022 по 31.12.2022, в размере 50 000 тыс.руб.;
- чистая прибыль, полученная за период с 01.01.2023 по 30.09.2023, в размере 61 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная чистая прибыль Общества в размере 216 154 тыс.рублей.

11. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2022 год отражены проценты по депозитам в размере **716 тыс.рублей**.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год отражены следующие денежные потоки:

- страховые взносы в размере **5 157 тыс. руб.**;
- налог при упрощенной системе налогообложения в размере **7 060 тыс.руб.**;
- прочие платежи в размере **5 356 тыс. руб.**

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год отражены проценты по депозитам в размере **84 тыс.рублей**.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2023 год отражены следующие денежные потоки:

- страховые взносы в размере **4 823 тыс. руб.**;

- налог при упрощенной системе налогообложения в размере **8 140 тыс.руб.**;
- прочие платежи в размере **14 157 тыс. руб.**

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В **Приложении № 4** приведена информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

За период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и иные выплаты, предусмотренные трудовым законодательством РФ, в размере **31 495** тыс.рублей, страховые взносы, начисленные на выплаты основному управленческому персоналу, составляют **4 908** 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

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

14. 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.

Общество подтверждает, что сложившаяся в 2023 году геополитическая обстановка не оказала существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

В течение 2023 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчётности 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 2023 г. отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, прекращение каких-либо видов деятельности в обозримом будущем не планируется. Сложившаяся геополитическая обстановка не оказала негативного влияния на финансовые показатели Общества за 2023 год, а также на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор Д.В.Естехин

Главный бухгалтер А.О.Филонова

«14» февраля 2024 года

Приложение № 1

Информация о движении основных средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	1 326	(571)	260	-	-	(541)	-	-	-	1 586	(1 113)
	за 2022г.	1 281	(127)	45	-	-	(444)	-	-	-	1 326	(571)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	327	(164)	260	-	-	(208)	-	-	-	587	(372)
	за 2022г.	282	(52)	45	-	-	(111)	-	-	-	327	(164)
Производственный и хоз.инвентарь	за 2023г.	998	(408)	-	-	-	(333)	-	-	-	998	(741)
	за 2022г.	998	(75)	-	-	-	(333)	-	-	-	998	(408)

Приложение № 2

Наличие и движение дебиторской задолженности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	133 307	-	68 254	-	(36 719)	-	-	-	-	-	164 842	-
	за 2022г.	107 949	-	68 709	-	(43 352)	-	-	-	-	-	133 307	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	46 500	-	15 000	-	(9 000)	-	-	-	-	-	52 500	-
	за 2022г.	65 800	-	24 000	-	(43 300)	-	-	-	-	-	46 500	-
Авансы выданные	за 2023г.	2 227	-	1 700	-	(1 350)	-	-	-	-	-	2 578	-
	за 2022г.	99	-	2 180	-	(52)	-	-	-	-	-	2 227	-
Прочая	за 2023г.	84 580	-	51 554	-	(26 370)	-	-	-	-	-	109 764	-
	за 2022г.	42 051	-	42 529	-	-	-	-	-	-	-	84 580	-
Итого	за 2023г.	133 307	-	68 254	-	(36 719)	-	-	X	-	-	164 842	-
	за 2022г.	107 949	-	68 709	-	(43 352)	-	-	X	-	-	133 307	-

Приложение № 3

Наличие и движение кредиторской задолженности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	за 2023г.	-	244 300	3 100	-	-	-	-	-	247 400
	за 2022г.	213 600	-	-	-	-	(213 600)	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	244 300	3 100	-	-	-	-	-	247 400
	за 2022г.	213 600	-	-	-	-	(213 600)	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	252 941	36 710	10 488	(1 995)	-	-	-	-	298 143
	за 2022г.	27 939	12 246	10 080	(10 924)	-	213 600	-	-	252 941
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2023г.	12 200	16 000	-	(1 200)	-	-	-	-	27 000
	за 2022г.	10 000	12 200	-	(10 000)	-	-	-	-	12 200
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	3 539	404	-	(792)	-	-	-	-	3 151
	за 2022г.	4 287	46	-	(793)	-	-	-	-	3 539
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	236 248	20 000	10 488	-	-	-	-	-	266 736
	за 2022г.	12 568	-	10 080	-	-	213 600	-	-	236 248
прочая	за 2023г.	953	306	-	(3)	-	-	-	-	1 256
	за 2022г.	1 084	-	-	(131)	-	-	-	-	953
Итого	за 2023г.	252 941	281 010	13 588	(1 995)	-	X	-	-	545 543
	за 2022г.	241 539	12 246	10 080	(10 924)	-	X	-	-	252 941

Приложение №4

Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции		Группа связанных сторон (стороны контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
		2022 год	2023 год
Оказание услуг	продажи всего	111 000	111 000
	в т.ч.услуги по договору о передаче полномочий ЕИО	111 000	111 000
	оплачено за период*	132 500	119 800
	дебиторская задолженность на начало периода	55 800	34 300
	кредиторская задолженность на начало периода	0	0
	дебиторская задолженность на конец периода	34 300	25 500
	кредиторская задолженность на конец периода	0	0
Приобретение товаров, работ, услуг	покупки всего:	1 526	1 526
	в т.ч.аренда имущества	1 526	1 526
	оплачено за период*	1 526	1 526
	дебиторская задолженность на начало периода	0	0
	кредиторская задолженность на начало периода	0	0
	дебиторская задолженность на конец периода	0	0
	кредиторская задолженность на конец периода	0	0
Выдача займов	выдано заемных средств*	61 973	183 200
	начислены проценты	32 440	32 621
	погашение займов и процентов*	26 617	134 594
	дебиторская задолженность на начало периода	333 550	401 346
	кредиторская задолженность на начало периода	0	0
	дебиторская задолженность на конец периода	401 346	482 573
	кредиторская задолженность на конец периода	0	0
Привлечение заемных средств	получено заемных средств*	0	264 300
	начислены проценты	10 080	13 588
	погашение займов и процентов*	0	0
	дебиторская задолженность на начало периода	0	0
	кредиторская задолженность на начало периода	226 168	236 248
	дебиторская задолженность на конец периода	0	0
	кредиторская задолженность на конец периода	236 248	514 136

**денежные потоки*

В состав группы связанных сторон, информация об операциях с которыми раскрыта в данном Приложении, Общество включает: АО АСЦ «Правобережный», ООО Специализированный застройщик «Центр», ООО Специализированный застройщик «Новые кварталы», ООО Специализированный застройщик «МТМ-развитие», ООО «Рекона», ООО Инвестиционная компания «Правобережный», ООО «МВ-куб», иные стороны.

Расчеты производятся в соответствии с условиями заключенных договоров, просроченная дебиторская задолженность отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют, списание просроченной дебиторской задолженности в отчетном периоде не производилось.

Приложение №5

Наличие и движение финансовых вложений за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2023г.	169 404	-	338 700	(20 000)	-	488 104	-
	за 2022г.	118 000	-	151 404	(100 000)	-	169 404	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2023г.	169 404	-	338 700	(20 000)	-	488 104	-
	за 2022г.	118 000	-	151 404	(100 000)	-	169 404	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	230 000	-	125 000	(230 000)	-	125 000	-
	за 2022г.	173 500	-	150 000	(93 500)	-	230 000	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2023г.	230 000	-	125 000	(230 000)	-	125 000	-
	за 2022г.	173 500	-	150 000	(93 500)	-	230 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	399 404	-	463 700	(250 000)	-	613 104	-
	за 2022г.	291 500	-	301 404	(193 500)	-	399 404	-