

# Новая Перспектива

## Общество с ограниченной ответственностью

105062, г. Москва, Подсосенский переулоч, д.26, стр.3  
ИНН 5032075777, КПП 770901001 р /с 407028108010900019 в Ингосстрахбанк г. Москва к /с  
30101810845250000148 БИК 044525148

### Пояснительная записка к балансу за 2023 год

#### 1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Новая перспектива» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

##### 1.1. Сведения о регистрации Общества

ООО «Новая перспектива» было зарегистрировано \_\_\_\_\_ г. Фактическое место нахождение ООО «Новая перспектива» определено по адресу: 105062, Москва г, Подсосенский пер, дом № 26, стр.3. Основным видом деятельности является подготовка к продаже собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10.1).

На конец отчетного периода на фирме числятся 2 (два) человека. Общество имеет в аренде земельный участок лесного хозяйства для осуществления рекреационной деятельности. Общество осуществило строительство временных строений подрядным способом в соответствии с Проектом освоения лесов для осуществления рекреационной деятельности.

##### 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета в Обществе применяется программный продукт 1:С 8.3

##### 2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

#### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных, отраженных в соответствующей статье (статьях) бухгалтерской отчетности, составляет не менее пяти процентов.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

### 3.1. Основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2023г. отражена в сумме 52 975 тыс. руб., в том числе

- основные средства в организации по остаточной стоимости в размере -42 570,00 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

- капитальные вложения, отраженные на сч.08- 10 405,00 тыс. руб.

### 3.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сальдо по налогу на добавленную стоимость, полученному при строительстве ОС по состоянию на 31.12.2023г. составляет 463 тыс. руб.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. На 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет 4585 тыс. руб., в т. ч.

-авансы выданные- 4585 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует, сомнительная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют так же дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

### 3.4. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Касса			
Расчетные счета	258 тыс .руб.	240 тыс. руб	5 342 тыс .руб.
Итого:	258 тыс. руб.	240 тыс. руб	5 342 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### 3.5. Уставный капитал Общества

На 31.12.2023 размер Уставного капитала составляет 67 510 тыс. руб..

Единственным Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. является ООО «Рассвет» . В 2023г. был внесен вклад в имущество на покрытие убытков прошлых лет в размере 23 830 тыс. руб.( ООО «Рассвет»)

### 3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
<b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b>	(116 698) тыс. руб	(147 517) тыс. руб	(133 179) тыс. руб
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(147 517) тыс. руб.	(133 179) тыс. руб.	(85 286) тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(3 081) тыс. руб.	(17 738 )тыс. руб.	(47 893) тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составляют (49 188) тыс. руб.

### 3.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества, представляет следующее:

Расчеты с поставщиками- 88 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам- 160 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная задолженность отсутствует. По состоянию на отчетную дату отсутствуют просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

### 3.7. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Структура заемных средств Общества:

Номер и дата договора	Сумма, руб.	% ставка	Сумма процентов, руб.	Срок погашения
№СФЦ/НП-2015 от 03.12.2015	40 300 000,00	6,0%	26 845 768,66	28.02.2024
№Ш-НП-2020 от 14.10.2020г.	36 595 000,00	4,0%	3 487 547,65	12.10.2024

### 3.8. Оценочные обязательства

На отчетную дату неиспользованных отпусков не было. Резерв на неиспользованный отпуск не начислялся. Оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов общество на отчетную дату не имеет.

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи товаров (работ, услуг) по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от основного вида деятельности отсутствует.

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой следующее:

**Управленческие расходы в 2023 году составили 18 198 тыс. руб. и имеют следующую структуру:**

наименование	тыс. руб.
Амортизация ОС	5 569
Расходы на оплату труда	782
Отчисления в фонды (травматизм)	9
Аренда помещения	69
Аренда земли	3307
Страховые взносы (ФОТ)	167
Расходы по облсл. Территории и ОС	730
Расходы на связь	389
Охрана лесного участка	5 107
Расходы по лесу	619
Прочие расходы	8
Материальные расходы	28
Малоценное оборудование	282
Итого:	17 067

**Внереализационные доходы в 2023 года составили 23 830 тыс. руб., в т.ч.**

- прощение долга по договорам займа - 23 830 тыс. руб. .

**Внереализационные расходы в 2023 году составили 8 554 тыс. руб. , в т. ч.**

- услуги банка 35 тыс. руб.,.
- проценты к уплате по займам полученным – 5 636 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы ( Такском.)- 10 тыс. руб.
- списание НДС при строительстве ОС за 2019-2020 -2 557 тыс. .руб.
- списание текущего НДС- 316 тыс. руб.

#### **4.3. Налог на прибыль, постоянные и временные отложенные налоговые активы и обязательства**

В течение 2023 года была получена налоговая прибыль 794 тыс. руб.

Налог на прибыль –(159) тыс. руб.

Бухгалтерский убыток сложился в размере – (2 922) тыс. руб.

Чистая прибыль ( убыток)- (3 081) тыс. руб.

#### **4.4. События после отчетной даты.**

Существенные события после отчетной даты не происходили.

#### **4.5. Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### **4.6. Связанные стороны.**

**Связанными сторонами в 2023г. являются Генеральный директор Коршунков В.Е. и Единственный Участник ООО « Рассвет».**

Генеральный директор

Коршунков В.Е.