Общество с ограниченной ответственностью «КБ Стрелка»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

ООО «КБ Стрелка»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения ... 3

1.1. Общая информация ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
1.3. Филиалы и представительства Общества ... 3
1.4. Структура уставного капитала, учредители ... 3
1.5. Информация об органах управления ... 4
1.6. Информация о контрольных органах ... 5

2. Основа представления информации в отчетности ... 5

2.1. Основа представления ... 5
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 5
2.3 Основные средства ... 5
2.4 Нематериальные активы ... 6
2.5 Финансовые вложения ... 7
2.6 Запасы ... 7
2.7 Незавершенное производство ... 7
2.8 Расходы будущих периодов ... 8
2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами ... 8
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 8
2.11 Оценочные обязательства ... 9
2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные ... 9
2.13 Доходы ... 9
2.14 Расходы ... 10
2.15 Налог на прибыль ... 10

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса ... 10

3.1 Нематериальные активы ... 10
3.2 Основные средства ... 13
3.3 Информация по аренде ... 13
3.4 Долгосрочные финансовые вложения ... 14
3.5 Прочие внеоборотные активы ... 15
3.6 Запасы ... 15
3.7 Налог на добавленную стоимость ... 15
3.8 Дебиторская задолженность ... 15
3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 16
3.10 Прочие оборотные активы ... 16
3.11 Уставный капитал ... 17
3.12 Кредиторская задолженность ... 18
3.13 Оценочные обязательства ... 18
3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные ... 20

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах ... 20

4.1 Доходы по обычным видам деятельности ... 20
4.2 Расходы по обычным видам деятельности ... 21
4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах: ... 21
4.4 Проценты к получению ... 21
4.5 Проценты к уплате ... 22
4.6 Прочие доходы и расходы ... 22
4.7 Налог на прибыль ... 23

4 Прочие пояснения ... 24

5.1 Связанные стороны ... 24
5.2 Условные обязательства ... 30

6 Информация о рисках финансовой деятельности ... 31

ООО «КБ Стрелка»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КБ Стрелка» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью КБ Стрелка (ООО «КБ Стрелка»).

Адрес (местонахождения): 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

Почтовый адрес: 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

ИНН 7706799444

КПП 770601001

ОГРН 1137746792974

ООО «КБ Стрелка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 2 сентября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015210713. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2013г., свидетельство: серия 77 №015210712 за основным государственным регистрационным номером 1137746792974.

Учредительные документы ООО «КБ Стрелка» зарегистрированы 8 августа 2013 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Галкин С.А.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 г. составила 112 человек (2022 г.: 176 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11). Общество предоставляет услуги стратегического консалтинга, городского планирования и управления проектами, имея обширный опыт работ в области комплексного анализа проблематики благоустройства улиц и общественных пространств, исследования существующей практики развития застроенных территорий и разработки основных подходов к их развитию, исследования существующей практики развития территорий и выявления особенностей развития территорий и ее потенциала, разработки проектов объемно-пространственных регламентов, а также по вопросам создания инфраструктуры для комфортной жизни и отдыха, удовлетворяющей потребностям разных групп пользователей.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «КБ Стрелка» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура уставного капитала, учредители

Уставный капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 1 601 тыс. руб.

Учредителями по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2022 являлись:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269352,92/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	503296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2021 являлись:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	85531420/160132383	855 314,20
Мельникова Варвара Владимировна	32267700/160132383	322 677,00
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")"	34332383/160132383	343 323,83
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества – Галкин Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества - Исаева Елена Анатольевна.

1.6. Информация о контрольных органах

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2023 г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерскей отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 год изменения не вносились

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, официальных курс которых не устанавливается Банком России, Общество руководствовалсь письмом ЦБ РФ от 14.01.2010 № 6-Т, в соответствии с которым использовался установленный Банком России официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса, и курс иностранной валюты, не включенной в Перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

Курсы иностранных валют

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2023
Доллар США	74,2926 руб. за 1 долл. США	70,3375 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто как прочие доходы или прочие расходы.

2.3 Основные средства

В бухгалтерской отчетности стоимость основных средств отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Лимит стоимости по основным средства установленный в организации составляет 100 тыс. руб. В отношении активов, подпадающих одновременно под пункт 4 ФСБУ 06/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, организация не применяет вышеуказанный стандарт.

Оценка основных средств при принятии к учету

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Амортизация

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета либо с момента, когда ликвидационная стоимость ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже (если при принятии к учету не установлены иные сроки исходя из критериев определения СПИ)

Группа основных средств	СПИ (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Прочие	61

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка права пользования активом не проводится.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого с высокой вероятностью срока пользования предметом аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом по имеющимся договорам аренды отсутствует.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом в течение срока пользования предметом аренды.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

По состоянию на отчетную дату на балансе числятся следующие НМА, на которые у Общества есть исключительные права:

- сервис расчета NDVI (индекс растительности), показателя, используемого при анализе ландшафтов (НМА с неопределённым сроком использования)
- Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей (СПИ – 36 мес.)
- Товарный знак STRELKA № 643580 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Товарный знак СТРЕЛКА № 643581 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Облачная платформа городских индикаторов Urbanmetrics (СПИ – 120 месяцев)
- Платформа Чего-хочет-город (СПИ – 120 месяцев)

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

По состоянию на отчетную дату обесценение нематериальных активов не выявлено.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в отношении предоставленных займов является отдельный договор, в отношении ценных бумаг – одна ценная бумага.

2.6 Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Работы в рамках проектов по оказанию консультационных услуг, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также не прошедшие технической приемки, относятся к незавершенному производству.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 бухгалтерского баланса ««Прочие внеоборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» или «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.11 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по выплате работникам годовых вознаграждений;

- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.13 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом. Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, производится исходя из условий заключенных договоров.

2.13 Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг определяется Обществом по мере принятия услуг заказчиками.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) работы, услуги приняты заказчиком;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от сдачи имущества в субаренду, которые отражаются в составе прочих доходов.

2.14 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг консалтинга, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков, расходы по сдаче имущества в аренду, курсовые разницы, расходы на содержание офиса и иные расходы.

2.15 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В соответствии с ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по остаточной стоимости, а также затраты на их создание нематериальных активов отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Амортизация на начало периода	Поступило	Списано	Амортизация за период	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость
тыс. руб.							
2023 год							
Всего	**176 354**	**(6 683)**	**0**	**(2 099)**	**(2 110)**	**(6 801)**	**167 562**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)				(715)	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160	(160)		(160)		-	-

Презентация о деятельности КБ	390	(390)		(390)		-	-
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220						220
фильм "Город для горожан"	1 441	(1 441)		(1441)		-	-
ТЗ STRELKA № 643580	115						115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224						152 224
Urbanmetrics	6 642	(1 328)			(665)	(1 993)	4 649
Чего-хочет-город	14 447	(2 648)			(1445)	(4 093)	10 354
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов							
Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	108			(108)			0
2022 год							
Всего	**195 227**	**(4 574)**	**108**	**(18 873)**	**(2 109)**	**(6 683)**	**169 779**
в т.ч. нематериальные активы							

Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	715				715	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160	160				160	0
Презентация о деятельности КБ	390	390				390	0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220					0	220
фильм "Город для горожан"	1 441	1 441				1 441	0
ТЗ STRELKA № 643580	115					0	115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224					0	152 224
Urbanmetrics	6 642	664			664	1 328	5 314
Чего-хочет-город	14 447	1 204			1 445	2 649	11 798
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов							
Strelka Data (создание НМА)	7 270			(7 270)			0
Digital Masterplan	3 029			(3 029)			0

Strelka Solutions	2 245			(2 245)			0
Urban Resilience	401			(401)			0
База знаний КБ	931			(931)			0
Лендинги	4 997			(4 997)			0
Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	0		108				108

3.2 Основные средства

Правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации установлены ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н..

Основные средства Общества отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

В качестве основных средств на балансе общества числится офисная техника, предметы мебели, неотделимые улучшения, созданные в результате ремонта арендованного помещения, а также права пользования активами по договорам аренды, которые до 2022 года учитывались за балансом. Данные по движению основных средств приведены в Приложении 1(Основные средства)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в 2023 году в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетные даты, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация по движению основных средств указана в Приложении 1 «Основные средства»

3.3 Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

- нежилые помещения общей площадью 1 842,4 кв. м., Берсеневский пер. д. 2, стр. 1 (Договор субаренды помещений № 002-МКО/21 от 01.01.2021 Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

Указанные объекты основных средств используются для осуществления основного вида деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Процентная ставка*	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	
			2022	2023
002-МКО/21 от 01.01.2021	офис	10,33	4 903	2 624
171-МКО/19 от 01.12.2019г	офис	15,06	2120	1 042

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациям нефинансовым организациям в рублях на дату поступления предмета аренды

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде расходы составили: 3 469 тыс. руб. (2022:3 548 тыс. руб.).

Общество не несло затраты на приведение предмета аренды в состояние, пригодное для использования, капитализированные в стоимость права пользования активом.

Общество предоставляет объекты основных средств в операционную аренду по договору субаренды:

Договор аренды	Предмет аренды	Доход от аренды за 2023 год (с НДС)	Доход от аренды за 2022 год (с НДС)
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеньевская наб. д. 14 стр. 5а	9 293	9 204
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеньевский пер. д. 2 стр. 1	1 737	1 290
Договор субаренды №2021 от 30.04.2021	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеньевский пер. д. 2 стр. 1	-	447

Обществу причитаются следующие суммы арендных платежей:

№ п/п	Сроки погашения	Номинальные арендные платежи, тыс. руб.
1.	2024	4 950

3.4 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставный капитал дочерних организаций, руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2021 год				

ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
2022 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	-	10 000	-	10 000
Всего:	1	10 000	-	10 001
2023 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	10 000	-	-	10 000
Всего:	10 001			10 001

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	1 205	975	398
Итого	**1 205**	**975**	**398**

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.7 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражен остаток сумм НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании и которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2023, а также НДС при выполнении обязанностей налогового агента по НДС, который может быть принят к вычету только после его перечисления в бюджет. По состоянию на 31.12.2023 этот показатель равен 1 631 тыс. руб.

3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	По состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Дебиторская задолженность – всего,	**171 118**	**166 161**	**93 873**
в том числе			
Покупатели и заказчики	100 724	101 234	48 426
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(19 856)
Авансы выданные	10 521	10 490	9 250

Обеспечительный платеж по договорам аренды	3 810	3 856	3 856
Налоги и взносы	4 881	12 936	41 379
в т. ч. положительное сальдо ЕНС			*35 534*
Обеспечительный взнос по банковской гарантии	31 376	29 945	7 817
Прочее	19 805	7 700	3 001

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Рублевые расчетные счета	42 348	42 979	708
Валютные расчетные счета	63 489	48 083	54 217
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 422 436	650 300	441 600
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 528 273**	**741 362**	**496 525**

Сумма поступлений денежных средств в виде процентного дохода по депозитным счетам за 2023 год составила 27 439 тыс. руб. (2022–103 105 тыс. руб.)

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2022	2023
Проценты по депозитам	103 105	27 439
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	19 425	-
Возврат обеспечительных взносов	93 368	32 065
Возвраты от поставщиков	4 222	889
Иные платежи	1 657	503
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	58 683	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**280 460**	**60 896**
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(45 917)
Комиссия по договорам банковской гарантии	(5 547)	(716)
Благотворительные взносы	(26 555)	-
Обеспечительный взнос	(86 018)	(9 969)
Выплаты членам совета директоров	(21 424)	-
Операция с покупкой/продажей валюты (свернуто)	(1 140)	(689)
Иные платежи	(3 706)	(2 984)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(144 390)**	**(60 275)**

3.10 Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, и суммы НДС, уплаченные в ИФНС в качестве налогового агента.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	7 167	8 937	9 631
Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента	728	522	435
Прочее	-	135	-
Итого	**7 895**	**9 594**	**10 066**

3.11 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 601 323,83 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставном капитале 2022 г. и 2023 г.:

08.07.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 34 332 383/160 132 383 номинальной стоимостью 343 323,83 рублей от ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» к ООО «КБ Стрелка». ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» вышло из состава участников Общества.

26.08.2022 Зарегистрирован переход доли 20,15 % (32 267 700/ 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к Лямину Виктору Викторовичу.

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Мельниковой Варвары Владимировны к ООО «КБ Стрелка».

12.09.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 3,33 % (5 332 408/160 132 383) от Лямина Виктора Викторовича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2022 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы.

Участниками по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479 313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269 352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269 352,92/160132383	269 352,92
Доля, выкупленная Обществом	503 296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

16.06.2023г. Зарегистрирован переход доли в размере 31,4 % (5 032 9607/160 132 383) от ООО «КБ Стрелка» к ООО «ЧХГ».

22.12.2023 Зарегистрирован переход доли в размере 13,12 % (20996020/160132383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы.

Участниками по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

3.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	**173 903**	**448 095**	**189 009**
Перед поставщиками и подрядчиками	65 203	109 309	75 788
Авансы, полученные	45 909	124 834	23 033
По налогам и сборам	62 272	146 616	62 786
Перед персоналом по выплате заработной платы	178	65 780	27 310
Прочее	341	1 556	92

3.13 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества есть долгосрочные и краткосрочные обязательства. Долгосрочные обязательства начислены на вознаграждения персоналу по программе премирования по итогам 2023 года, выплаты по которым в соответствии с принятой политикой ожидаются в 2025м году, тыс. руб.: Общество приняло решение о признании данных оценочных обязательств в связи с оценкой вероятности их выплаты в 2025 году как высокой, учитывая всю доступную информацию на отчетную дату.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	-	**5 423**	-	-	**5 423**
в том числе:					
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627

На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
2023 год					
Оценочные обязательства - всего	**71 020**	**42 892**	**(81 599)**		**32 313**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	60 654	31 483	(69 714)		22 423
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	9 396	5 016	(10 915)		3 497
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796
Прочие	970	970	(970)	-	970
2022 год					
Оценочные обязательства - всего	**83 136**	**61 903**	**(74 019)**	-	**71 020**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	52 017	52 863	(44 226)	-	60 654
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	8 205	8 070	(6 879)	-	9 396
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	3 765		(3 765)	-	-
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	572		(572)	-	-
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма выплат)	16 145		(16 145)	-	-

На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма взносов на социальное страхование)	2 432		(2 432)	-	-
Прочие	-	970	-	-	970

3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2021-2023 гг. у Общества были следующие банковские гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенным договорам:

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4307 от 22.05.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 51 879 844,20 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств консорциума в составе ООО КБ «Стрелка», ООО «Стрелка Архитектс», ЧУ ДПО Институт «Стрелка» по договору № 18/23-Ф-3 от 15.05.2020, заключенного между участниками консорциума и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 22.05.2020 г. По 04.06.2021 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4575 от 12.08.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 96 388 805 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № Ф-02/3-16 от 26.09.2016, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 12.08.2020 г. По 08.08.2022 г.

Банковская гарантия № IGR21/MSHD/6489 от 06.08.2021, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 80 655 584,30 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 21-РЖД-Н-017-У от 10.08.2021, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "РЖД-НЕДВИЖИМОСТЬ" (105064, Москва г, Земляной Вал ул., дом 9, этаж 5, помещение 1, комната 9 ИНН 7708333715 ОГРН 1187746721678). Срок действия банковской гарантии: с 06.08.2021 по 24.03.2022 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/7692 от 25.04.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 90 000 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 1-266Р-22 от 15.04.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 25.04.2022 по 30.01.2023 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/8298 от 20.09.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 52 110 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору ПГ-983/Р-22 от 23.09.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 20.09.2022 по 30.01.2024 г.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. По итогам двух последних отчетных периодов Обществом была получена выручка:

2022 г. – 1 550 491 тыс. руб.

2023 г. - 748 099 тыс. руб.

Вся выручка была получена от основного вида деятельности – деятельности в области архитектуры.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ (услуг) Общества, строка 2120 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2022	2023
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, в том числе:	326 370	131 578
Консультационные услуги подрядчиков	*264 012*	*80 165*
Вознаграждение физ. лицам по договорам гражданско-правового характера	*69 079*	*51 413*
Расходы на оплату труда	337 582	237 221
Отчисления на социальные нужды	64 589	46 366
Расходы на поездки	15 158	6 595
Закупка данных	36 835	250
Прочие расходы в себестоимости	60 015	7 518
Итого	**847 270**	**429 528**

4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2022	2023
Оплата труда	198 923	130 764
Амортизация права пользования активом	32 962	32 962
Содержание офисных помещений	12 351	9 184
Отчисления на социальные нужды	31 730	21 616
Вознаграждение по договорам ГПХ	7 314	8 339
IT обслуживание	34 812	27 823
Расходы на персонал	7 319	7 070
Расходы на поездки	1 438	2 720
Амортизация основных средств и НМА (кроме амортизации ППА)	6 444	6 338
Консультационные услуги	13 371	15 664
Коммуникационные расходы	1 030	813
Списание малоценного оборудования	4 465	
Прочие	269	441
Итого	**352 467**	**263 734**

Статья затрат «Отчисления на социальные нужды» в составе себестоимости и управленческих расходов включает в себя страховые взносы по трудовым и гражданско-правовым договорам.

4.4 Проценты к получению

Проценты к получению	2022	2023
Проценты по депозитам	94 887	27 506
Проценты по обеспечительным платежам по банковским гарантиям	576	
Итого	**95 463**	**27 506**

4.5 Проценты к уплате

Проценты к уплате	2022	2023
Процентные расходы по договорам аренды	7 023	3 666
Итого	**7 023**	**3 666**

4.6 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022–2023 гг.:

Наименование показателя	2022	2023
Прочие доходы, тыс. руб.		
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	19 425	-
Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду	9 137	9 207
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)		14 515
Продажа имущества		2 138
Прочие доходы	33	2 488
Итого прочих доходов и расходов	**28 595**	**28 348**
Прочие расходы, тыс. руб.		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	1 181	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто)	1 291	689
Комиссия по договорам банковской гарантии	5 708	967
Расходы по аннулированным заказам	1 248	-
Благотворительные взносы	26 571	-
Расходы на обслуживание офиса	9 494	5 858
Резерв по сомнительным долгам	-	19 856
Расходы на поездки	3 300	80
Комиссия банка	4 005	1 241
Пени и штрафы по налогам и сборам	1	40
Безнадежная дебиторская задолженность	780	3 187
Резерв Членам СД	11 192	-
Расходы на создание НМА, не давшие результата	18 873	107
Прочие расходы	2 340	523
Итого прочих доходов и расходов	**85 984**	**32 548**

4.7 Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 14 895 тыс. руб. (2022 г.: 76 361 тыс. руб.) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 22 604 тыс. руб. Разницы возникли в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, которые не признаются расходами в целях исчисления налога на прибыль (расходы на такси, расходы на обслуживание офиса, расходы на корпоративные мероприятия, помощь сотрудникам за счет собственных средств). Сумма постоянного налогового обязательства за 2023 год составила 4 521 тыс.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 69 874 тыс. руб. (2022 г. – 413 468 тыс. руб.).

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	74 477	381 805
Условный расход	14 895	76 361
Постоянное налоговое обязательство	4 521	9 217
Отложенные налоги	(5 441)	(2 884)
Налог на прибыль	13 975	82 694

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных и отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 год представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.23	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.23
Незавершенное производство	57	24	57	25
Основные средства	-254	903	393	256
Оценочные обязательства и резервы	14 204	2 169	8 826	7 547
Расходы будущих периодов	0	752	0	752
Резервы сомнительных долгов	0	3 971	0	3 971
Убыток текущего периода	0	3 810	3 810	0
Арендные обязательства	0	11 983	6 984	4 999
Итого	**14 007**	**23 613**	**20 070**	**17 550**

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.22	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.22
Внеоборотные активы	20	0	20	0
Незавершенное производство	15	988	946	57
Основные средства	1 350	83	1 712	-278
Оценочные обязательства и резервы	12 912	4 932	3 640	14 204
Расходы будущих периодов	4	0	4	0
Итого	**14 301**	**6 004**	**6 321**	**13 983**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 год представлено в таблице:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.23	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.23
Доходы будущих периодов	127	0	819	946
Кредиторская задолженность	0	733	818	84
Незавершенное производство	87	79	9	17
Нематериальные активы	7 580	24	3 051	10 607
Основные средства	708	6 986	10 960	4 681
Итого	**8 502**	**7 823**	**15 656**	**16 335**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год представлено в таблице:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.22	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.22
Внеоборотные активы	105	105	0	0
Доходы будущих периодов	0	722	849	127
Незавершенное производство	186	2 358	2 260	87
Нематериальные активы	4 552	24	3 051	7 580
Основные средства	1 067	1 058	893	902
Итого	**5 911**	**4 268**	**7 053**	**8 696**

4 Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2023 (в простых дробях)
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/1601323,83
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
5.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
6.	ООО «ЧХГ»	Участник Общесвта; Общество является единственным Участником	50329607/160132383

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2023 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (16,82% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия).

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2022 (в простых дробях)

1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/1601323,83
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	479313,12/1601323,83
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
5.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
6.	ООО «ЧХГ»	Общество является единственным Участником	

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2022 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (29,93% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия)

В 2022 году из состава учредителей Общества вышло Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2021 (в простых дробях)
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/160132383
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	85531420/160132383
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	32267700/160132383
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"	Участник Общества	34332383/160132383
6.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)	Единственный участник ООО "ВЭБ КАПИТАЛ"	-
7.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2021 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (53,41% участия), Мельникова В.В. (20,15% участия), Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")" (21,44% участия) - контролируется Правительством Российской Федерации.

Операции со связанными сторонами

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2022 и 2021 гг. представлена в таблицах ниже (тыс. руб.):**2023 год**							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитектс»							

2201-55 от 01.01.2022	Оказание услуг (доход)	-	-	1 440	1 440	-	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Субаренда (доход)	-	-	1 738	1 738	-	-
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)	-	1 579	1 579	-	-	-
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)	-	9 000	9 000	-	-	-
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)	-	3 012	3 012	-	-	-
2107-57 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)	-	-	9 000	9 000	-	-
2012-42 от 23.12.2020 Neom Topotek	Оказание услуг (расход)	-	150	150	-	-	-
2101-29 от 06.01.2021 Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)	-	960	960	-	-	-
2009-71 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)	-	5 313	5 313	-	-	-
2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)	-	6 097	6 097	-	-	-
2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)	-	3 600	3 600	-	-	-
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)	-	14 400	6 098	-	-	8 302
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)	-	32	-	-	-	32
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)	-	36	-	-	-	36
2103-41 от 01.03.20 Гор.практики Курск	Оказание услуг (расход)	-	138	138	-	-	
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)	-	8	-	-	-	8
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)	-	36	-	-	-	36
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	-	-	-	26
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	-	-	-	26
1901-39 от 16.01.2019	Оказание услуг (расход)	-	2 640	2 640	-	-	
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	294	-	-	-	294
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	22	-	-	-	22
2201-50 от 17.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	366	366	-	-	-
2201-51 от 10.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 760	2 760	-	-	-
2201-52 от 20.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	272	272	-	-	-
2201-53 от 01.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	3 000	3 000	-	-	-

2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	254	-	-	-	254
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	259	-	-	-	259
2204-17 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	6 480	6 480	-	-	-
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	54	-	-	-	54
2204-54 от 01.04.2022		-	-	-	126	-	126
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 443	-	-	-	2 443
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)	-	8 760	-	-	-	8 760
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)	-	90	-	-	-	90
5-СПР Владивосток	Оказание услуг (расход)	-	6	-	-	-	6
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	726	-	-	-	726
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 262	-	-	-	2 262
2211-29 от 01.11.2022	Оказание услуг (расход)	-	-	-	4 980	-	4 980
2301-10 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 704	-	1 704
2301-11 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 680	-	1 680
2301-12 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	132	-	132
2302-14 от 01.02.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 645	-	3 645
2304-10 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	336	-	336
2304-11 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 740	-	1 740
5-СПР Владивосток_Этап 3.3_16374733	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 480	-	3 480
5-СПР Петропавловск-Камчатский_Этап 3.1_16374737	Оказание услуг (расход)	-	-	-	5 880	-	5 880
Барнаул Сереброплавильный завод Этап 1 2023_2163_С	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 960	-	3 960
Большой_Байкал_КОМОНВЕЛС_этап 2_2023_2157	Оказание услуг (расход)	-	-	-	8 280	-	8 280
Итого		**-**	**75 155**	**63 643**	**48 121**	**-**	**59 633**
ЧУ ДПО Институт «Стрелка»							
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Субаренда (доход)	566	-	9 293	6 716	3 143	-

Договор № 2307-11 от 19.07.2023	Оказание услуг (доход)	-	-	2 610	2 610	-	-
Итого		**566**	**-**	**11 903**	**9 326**	**3 143**	-
ООО «ЧХГ»							
Решение 23-06-1 от 06.06.2023	Внесение вклада в добавочный капитал дочерней компании	-	-	503	503	-	-
Итого		-	-	**503**	**503**	-	-
2022 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитекте»							
Университетский Госпиталь от 01.09.2021	Оказание услуг (доход)	560			(560)	-	-
РА	Оказание услуг (доход)	180			(180)	-	-
Договор субаренды № 2020 от 01.06.2020/ №2021 от 30.04.2021	Субаренда (доход)	1 296		447	(1 743)	-	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Субаренда (доход)			1 291	(1 291)	-	-
Университетский госпиталь 1.3 от 01.01.2022	Оказпние услуг (доход)			647	(647)	-	-
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)		(6 000)	4 421			(1 579)
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)		(9 000)				(9 000)
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)		(3 012)				(3 012)
2012-42 от 23.12.2020 Neom Topotek	Оказание услуг (расход)		(150)				(150)
2101-29 от 06.01.2021 Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)		(960)				(960)
2009-71 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)		(5 313)				(5 313)
2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)		(6 097)				(6 097)
2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)		(3 600)				(3 600)
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)		(4 500)		(9 900)		(14 400)
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)		(32)				(32)
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)
2103-41 от 01.03.20 Гор.практики Курск	Оказание услуг (расход)		(138)				(138)
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)		(8)				(8)
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)

2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
1901-39 от 16.01.2019	Оказание услуг (расход)				(2 640)		(2 640)
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(294)		(294)
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(22)		(22)
2201-50 от 17.01.2022	Оказание услуг (расход)				(366)		(366)
2201-51 от 10.01.2022	Оказание услуг (расход)				(2 760)		(2 760)
2201-52 от 20.01.2022	Оказание услуг (расход)				(272)		(272)
2201-53 от 01.01.2022	Оказание услуг (расход)				(3 000)		(3 000)
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)				(254)		(254)
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)				(259)		(259)
2204-17 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(6 480)		(6 480)
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(54)		(54)
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)				(2 443)		(2 443)
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)				(8 760)		(8 760)
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(18)		(18)
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)				(90)		(90)
5-СПР Владивосток	Оказание услуг (расход)				(6)		(6)
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(726)		(726)
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)				(2 262)		(2 262)
Договор займа бн от 16.06.2022	Договор займа			4 000	(4 000)	-	-
Итого		**2 036**	**(38 970)**	**10 806**	**(49 027)**	-	**(75 155)**
ЧУ ДПО Институт «Стрелка»							
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Субаренда (доход)	1 638		9 204	(10 276)	566	
Договор № 2108-35 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)	656			(656)		
Договор № 2109-45 от 30.09.2021	Оказание услуг (доход)	180			(180)		
Договор № 2111-34 от 05.11.2021	Оказание услуг (доход)	148			(148)		
Договор № 2108-34 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)	349			(349)		
Договор № 2202_01 от 04.02.2022	Оказание услуг (расход)			2 776	(2 776)		
Итого		**2 971**	-	**9 204**	**(14 385)**	**566**	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2023 и 2022 гг.

Вознаграждение по основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, директора по развитию, директора направлений, начальника юридического отдела, директора исследовательских направлений

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, компенсации за неиспользованные дни отпуска) на общую сумму 113 876 тыс. руб. (2022 г. – 103 861 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Выплата дивидендов

В 2023 г. Общество начислило и выплатило дивиденды участникам на общую сумму 145 147 тыс. руб. (в 2022 году. начислило – 89 638 тыс. руб.).

Участник	2022		2023	
	Начислено	Выплачено	Начислено	Выплачено
	тыс. руб.			
Леонтьев Д.В.	39 129	39 129	63 373	63 373
Лямин В.В.	21 989	21 989	35 613	35 613
Мельникова В.В.	21 989	21 989	35 613	35 613
ЧУ ДПО Институт "Стрелка"	6 531	6 531	10 578	10 578
Итого	**89 638**	**89 638**	**145 177**	**145 177**

5.2 Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена

сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6 Информация о рисках финансовой деятельности

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Несмотря на это, так как ключевой задачей Компании является развитие рынка городского консалтинга и обеспечение качественного предложения проектов и услуг в российских городах, отвечающих ключевым направлениям городского развития и содействующих реализации национальных задач, у Компании с достаточной степенью надежности, существует уверенность в незначительном влиянии данных событий на деятельность Компании в будущем. Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Основными рисками в деятельности Общества являются:

Внутренние риски Компании:
- Ограниченные возможности будущего роста Компании при сохранении текущего уровня диверсификации бизнеса (продуктов и клиентов).

Рыночные риски:
- Концентрация рынка и бизнеса его игроков вокруг нескольких крупных клиентов ввиду отсутствия компетенций и инвестиционных возможностей у остальных участников (города и бизнес).
- Ускорение темпов роста конкуренции (в т. ч. недобросовестная) по различным направлениям городского развития со стороны конкурентов.

Макроэкономические риски:
- Влияние макроэкономических изменений (экономических рецессий) на отрасль и бизнес участников рынка.

Валютные риски:
- Общество привлекает иностранные компании в качестве субподрядчиков для выполнения работ по контрактам с заказчиками. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Риск ликвидности:
- Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Благодаря тому, что по договорам с заказчиками

предусмотрена частично авансовая система оплаты, Общество не нуждается в привлечении внешнего финансирования.

Компания планирует минимизировать возможные риски за счет следующих мер:

Внутренние риски Компании:

• Диверсификация предложения и формирования новых ниш (в т. ч. городские цифровые услуги) на текущем рынке за счет развития текущих и приобретения новых компетенций, формирования новых центров экспертиз и выделения новых продуктов по направлениям, по которым накоплена существенная экспертиза за 7 лет работы в городах.

Рыночные риски:

• За счет проектов и услуг ООО «КБ Стрелка» и Института «Стрелка» - повышение компетенций среди участников отрасли и создания законодательных условий для ускорения темпов городского развития.
• Оптимизация издержек на производство текущих продуктов.
• Инновации в текущих и создание новых продуктов.
• Выход на новые зарубежные рынки.

Макроэкономические риски:

Программное сотрудничество с ключевыми федеральными министерствами, курирующими городскую повестку, для обеспечения долгосрочного спроса на проекты отрасли и услуги участников рынка в масштабах страны.

Компания оценивает выявленные риски как умеренные и не видит угрозы существенного снижения выручки в сравнении с целевыми показателями ввиду следующих факторов:

- Компания использует консервативное ценообразование (стоимость за единицу продукта указана для «типового проекта», по нижней планке ценового диапазона и не учитывает инфляцию) в целях построения консервативного сценария по продажам. В действительности стоимость проекта корректируется (в сторону повышения) с учетом сложности и сроков по проекту, а также дополнительных требований со стороны заказчиков.

- Объем проектов (в натуральном выражении) также отвечает темпам роста отрасли и рынка, ключевым игроком которого является ООО «КБ Стрелка». Высокое пересечение направлений деятельности Компании и городских отраслей, приоритетов национальных проектов и направлений работы ключевых участников отрасли, обеспечивает высокий спрос на продукты и услуги КБ Стрелка в прогнозный период. Более того, обеспечение работы городской инфраструктуры и сервисов и обеспечение приемлемого качества жизни граждан являются прямыми обязательствами муниципалитетов, региональных и федеральных органов власти, выполнение которых осуществляется непрерывно и не подвергается влиянию затяжных рецессий.

Генеральный директор — Галкин С. А.

Главный бухгалтер — Исаева Е. А.

29 февраля 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2023г.	134 703	(71 229)	268	(4 143)	3 944	(37 188)	-	-	-	130 829	(104 473)
	5210	за 2022г.	142 496	(45 590)	3 864	(11 657)	11 657	(37 295)	-	-	-	134 703	(71 229)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	21 459	(14 022)	268	(1 908)	1 774	(3 596)	-	-	-	19 819	(15 844)
	5211	за 2022г.	23 229	(16 480)	3 864	(5 634)	5 634	(3 176)	-	-	-	21 459	(14 022)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	21 078	(19 587)	-	-	-	(192)	-	-	-	21 078	(19 780)
	5212	за 2022г.	25 739	(24 056)	-	(4 661)	4 661	(192)	-	-	-	21 078	(19 587)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	5 607	(4 657)	-	(2 235)	2 169	(438)	-	-	-	3 372	(2 925)
	5213	за 2022г.	6 969	(5 054)	-	(1 362)	1 362	(964)	-	-	-	5 607	(4 657)
Права пользования активом	5204	за 2023г.	86 559	(32 962)	-	-	-	(32 962)	-	-	-	86 559	(65 924)
	5214	за 2022г.	86 559	-	-	-	-	(32 962)	-	-	-	86 559	(32 962)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор Галкин С.А.

Главный бухгалтер Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	46 466	-	46 466	392 099	(436 282)	-	-	X	2 283	-	2 283
	5420	за 2022г.	33 428	-	33 428	878 606	(865 568)	-	-	X	46 466	-	46 466
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	6 154	(6 154)	-	-	430	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	17 048	(17 048)	-	-	4 465	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	385	(385)	-	-	385	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	46 466	-	46 466	385 560	(429 743)	-	-	-	2 283	-	2 283
	5425	за 2022г.	33 428	-	33 428	861 558	(848 520)	-	-	-	46 466	-	46 466
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Галкин С.А.

Главный бухгалтер _____ Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974