

## **ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Новая стратегия» за период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**Полное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Новая стратегия»

**Сокращенное наименование:** ООО «Новая стратегия»

**ИНН 6658529595**

**ОГРН 1196658073149**

**Дата государственной регистрации:** 24 октября 2019 г.

**Дата постановки на налоговый учет:** 24 октября 2019 г.

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

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

**Единоличный исполнительный орган:**

Генеральный директор Естехин Дмитрий Владимирович

**Главный бухгалтер:** Филонова Анна Олеговна

**Численность (среднесписочная):** 7 человек

**Отчетный период:** с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г. (в связи с регистрацией юридического лица 24 октября 2019 г. первым отчетным периодом для бухгалтерской отчетности ООО «Новая стратегия» является период с даты регистрации по 31 декабря 2020 г.)

### **1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер.

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

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

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

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены учетной политикой.

### **1.1. Основные средства**

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

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из планируемого срока полезного использования с учетом положений Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

### **1.4 Финансовые вложения**

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

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

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

### **1.5. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

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

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

### **1.6. Учет расходов по кредитам и займам**

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

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

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

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

### **1.7. Учет доходов и расходов**

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

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

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

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

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года, а также о движении основных средств за период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г. по основным группам (поступление, перемещение, выбытие) приведена в **Приложении № 1**.

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

## 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

Предоставленные займы – 339 300 тыс.руб.

## 4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере **74 647 тыс.руб.**, в том числе:

- авансы выданные – **56 тыс.руб.**;
- задолженность покупателей и заказчиков – **47 500 тыс. руб.**;
- задолженность заемщиков по договорам займа – **27 082 тыс. руб.**
- прочая задолженность – **9 тыс. руб.**

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

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере **19 496 тыс. руб.**, в том числе:

- авансы полученные – **16 500 тыс. руб.**;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – **1 033 тыс. руб.**
- задолженность по налогам и сборам – **1 963 тыс. руб.**

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

## 5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2020 г. величина долгосрочных долговых обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) составляет **279 395 тыс.руб.**, в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере **267 000 тыс.рублей**;
- начисленные проценты по договорам займа в размере **12 395 тыс.рублей**.

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

## 6. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ И ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

За период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г. Обществом были получены доходы от обычных видов деятельности в размере **147 500 тыс.рублей** (отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах).

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж в размере **37 754 тыс.руб.**

Структура себестоимости по элементам затрат приведена в следующей таблице:

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
Материальные затраты	414
Расходы на оплату труда	28 793
Отчисления на социальные нужды	5 934
Амортизация	3
Прочие затраты	2 610
Итого	37 754

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги банков в размере **251 тыс.рублей**.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения, в размере **5 606 тыс.рублей**. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем не является плательщиком налога на прибыль, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам деятельности за период с 24.10.2019 г. по 31.12.2020 г. Обществом получена чистая прибыль в размере **118 654 тыс. руб.**

## 7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В текущем периоде внеочередным общим собранием участников Общества принято решение о направлении части чистой прибыли Общества за период с 24.10.2019 по 30.09.2020 на выплату доходов участникам в размере **23 000 тыс.рублей**.

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке баланса 1370 отражена нераспределенная чистая прибыль Общества, полученная за период с 24.10.2019 по 31.12.2020, в размере **95 654 тыс.рублей**.

## 8. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены проценты по депозитам в размере **78 тыс.рублей**.

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

- страховые взносы в размере **5 619 тыс. руб.**;
- налог при упрощенной системе налогообложения в размере **4 234 тыс.руб.**;
- расходы на услуги банка в размере **251 тыс. руб.**;
- прочие платежи в размере **54 тыс. руб.**

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В Приложении № 4 приведена информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами за период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г.

За период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г. основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и иные выплаты, предусмотренные трудовым законодательством РФ, в размере **28 793 тыс.рублей**, страховые взносы, начисленные на выплаты основному управленческому персоналу, составляют **5 934 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

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 24.10.2019 по 31.12.2020 не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.



## 11. СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

В течение 2020 года произошла вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что данные события за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 24 октября 2019 г. по 31 декабря 2020 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«16» марта 2021 года



Д.В.Естехин

А.О.Филонова

Информация о движении основных средств за период с 24.10.2019 по 31.12.2020

тыс.руб.

тыс.руб.

Основное средство	Период	Изменения за период									На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка				
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства всего в том числе: Офисное оборудование	за 2020г.	-	-	112	-	-	-	(3)	-	-	112	(3)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	112	-	-	-	(3)	-	-	112	(3)
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Наличие и движение дебиторской задолженности за период с 24.10.2019 по 31.12.2020

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	74 647	-	-	-	-	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	47 500	-	-	-	-	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	56	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	27 091	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	-	-	74 647	-	-	-	-	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-

# Наличие и движение кредиторской задолженности за период с 24.10.2019 по 31.12.2020

Приложение № 3

тыс.руб.

тыс.руб

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	долго- в краткосрочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	267 000	12 395	-	-	-	-	279 395
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	267 000	12 395	-	-	-	-	279 395
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	19 496	-	-	-	-	-	19 496
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2020г.	-	16 500	-	-	-	-	-	16 500
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	-	1 963	-	-	-	-	-	1 963
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	1 033	-	-	-	-	-	1 033
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	-	286 496	12 395	-	-	X	X	298 891
	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-



Операции со связанными сторонами за период с 24.10.2019 по 31.12.2020

Наименование организации	Вид операции	Объем операций (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность (тыс.руб.)	ООО "Новая стратегия"	Группа связанных сторон
ООО "МВ-куб"	Аренда (оказание услуг)	1 944			Арендатор	Зависимое хозяйственное общество
	Аренда (оплата)	1 944			Арендатор	
ООО "ИК "Правобережный"	Договор займа (выдача, начисление процентов)	82 344	82 344		Займодавец	Зависимое хозяйственное общество
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	42 000			Исполнитель	
ООО "Специализированный застройщик "Центр"	Передача полномочий ЕИО (оплата)	14 000	28 000		Исполнитель	Зависимое хозяйственное общество
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	168 452	168 452		Займодавец	
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	52 000			Исполнитель	
	Передача полномочий ЕИО (оплата)	68 500		16 500	Исполнитель	
ООО "Новые кварталы"	Договор займа (выдача, начисление процентов)	10 056	10 056		Займодавец	Зависимое хозяйственное общество
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	7 500	7 500		Исполнитель	
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	105 530	105 530		Займодавец	
	Передача полномочий ЕИО (оказание услуг)	56 000			Исполнитель	
АО АСЦ "Правобережный"	Передача полномочий ЕИО (оплата)	44 000	12 000		Исполнитель	Зависимое хозяйственное общество
	Договор займа (выдача, начисление процентов)	279 395		279 395	Заемщик	