

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГК-ГРУПП» за 2023 г.

1.1. Общая характеристика

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ГК-ГРУПП»
ОГРН 1237700352229

(до 18.05.2023 г. - Акционерное Общество «ГК-ГРУПП»)

Свидетельство о государственной регистрации 77 № 007348264 от 05.11.2003 г.

ОГРН 1037739950423, в 2023 г. была реорганизация Общества из АО в ООО)

1.2. Юридический адрес: 105120, Москва г, Сыромятническая Ниж. ул, дом 11, корпус 2

1.3. Фактический адрес: 105120, Москва г, Сыромятническая Ниж. ул, дом 11, корпус 2

1.4. Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. Уставной капитал полностью оплачен

1.5. Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

1.6. Среднесписочная численность Общества по году составила 1 человек (совместитель).

1.7. Основным видом деятельности Общества является Деятельность холдинговых компаний

2. Основные принципы составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (величине активов для Бухгалтерского баланса или величине выручке для Отчета о финансовых результатах) за отчетный период составляет не менее 10 % процентов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности с раскрытием в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса

3.1. Дебиторская задолженность

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	Авансы выданные	46	153
2	Задолженность по предоставленным беспроцентным займам в т.ч.:	97 866	98 600
	ООО «ИНТЭК»	97 866	98 600

3.2. Капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с учредительными документами по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 30 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества составляет 120 175 тыс. руб. и в течение 2023 года был увеличен путем внесения участником вклада в имущество.

3. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

3.1. Прочие расходы

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование прочих расходов	За 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Прочие расходы в т.ч. :		
Комиссия банка	12	3
Аренда офисного помещения, затраты на интернет и телефонию и пр.	426	351
Итого:	438	354

3.2. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам деятельности за 2023 год получена бухгалтерская прибыль (до налогообложения) в размере – 26 937 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 год получена налоговая прибыль 0 тыс. руб.

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с различиями в признании расходов по начислению в БУ и НУ.

4. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным (аффилированным)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % На 01.01.2023 г.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1.	Ванчукова Татьяна Георгиевна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в Уставном капитале Общества, является единоличным исполнительным органом Общества	100	100
2.	ООО «ИНТЭК»	Общество имеет право распоряжаться долей более чем 20 % от уставного капитала связанной стороны		

В 2023 году вознаграждение Генеральному директору (включая страховые взносы) не выплачивалось.

В 2023 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- по состоянию на 31.12.2023 г. задолженность ООО «ИНТЭК» перед Обществом по предоставленным займам составила - 97 832 тыс. руб.;

- в течение 2023 года ООО «ИНТЭК» погасил займы на сумму 768 тыс. руб.;

- в составе долгосрочных финансовых вложений Общества числится доля в размере 50% в уставном капитале ООО «ИНТЭК», на стоимость которой в соответствии с нормами ПБУ 19/02 был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 27 457 тыс. руб. вследствие снижения размера чистых активов/отрицательной величины чистых активов ООО «ИНТЭК», в 2023 г. резерв был списан.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

По статье 4119 «прочие поступления» в составе текущей деятельности за 2023 год отражены, в

том числе, поступления от возврата предоставленных беспроцентных займов на сумму 500 тыс. руб.

7. Состав бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФЗ О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н Обществом утвержден следующий состав бухгалтерской отчетности:

бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;

отчет о финансовых результатах за 2023 год;

приложения к ним:

отчет об изменениях капитала за 2023 год;

отчет о движении денежных средств за 2023 год;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (текстовая часть).

8. Арендованные основные средства

Общество арендует помещение по адресу: 105120, Москва г, Сыромятническая Ниж. ул, дом 11, корпус 2

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

12. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества являются составляют – 125 685 тыс. руб.

13. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и

которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);

- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;

- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;

- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;

- оценка рисков;

- средства контроля;

- информационный обмен;

- мониторинг.

14. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества

«12» января 2024 г.

Генеральный директор
ООО «ГК-ГРУПП»



Т.Г.Ванчукова