

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГРК Консалтинг»**

**Пояснения
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Пояснения
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

| | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1 | Общие сведения | 3 |
| 2 | Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности | 3 |
| 2.1 | Основы формирования данных отчетности..... | 3 |
| 2.2 | Денежные средства | 4 |
| 2.3 | Заемные средства | 4 |
| 2.5 | Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам | 5 |
| 2.6 | Расходы по обычным видам деятельности..... | 5 |
| 3 | Приложение № 1 | 6 |

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ГРК Консалтинг» (далее «Общество»):
 Российская Федерация, Приморский край, Хорольский М.О., пгт. Ярославский, ул. Юбилейная, зд. 66., пом. 312.

Почтовый адрес Общества: 692271, Российская Федерация, Приморский край, Хорольский М.О., пгт. Ярославский, ул. Юбилейная, зд. 66., пом. 312.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

19.11.2019 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, за основным государственным номером 1197746681263, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 10 000,00 рублей:

| № | Участник/Участники Общества | Размер долей (%) | | Номинальная стоимость долей на 31.12.2023 (руб.) |
|---|-----------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| | | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | |
| 2 | ООО «ЯГРК» | 100% | 100% | 10 000 руб. |

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 2 человека
- в 2022 году – 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Генеральный директор Общества – Исаков Евгений Викторович по 16.10.2023 г. включительно, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Зима Денис Анатольевич, по 16.10.2023 г. включительно.

С 17.10.2023 г. ликвидатор – Зима Денис Анатольевич.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2023 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2023 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2023 год (далее Форма 4);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «Ф 7.5.4» означает «Форма 5 и номер раздела». Ссылка «пз 2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год.

Пояснения
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

На основании решения Единственного участка Общества от 16.10.2023 года принято решение о добровольной ликвидации Общества.

2.2. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|----------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 6 | 122 | 4 |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса | 6 | 122 | 4 |

У Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств и их эквивалентов.

2.3. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

| Вид задолженности | Код стр. | Сумма | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Долгосрочные займы и кредиты | 1410 | --- | --- | --- |
| Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты | 1410 | --- | --- | --- |
| Итого по стр. 1410 | X | --- | --- | --- |
| Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты | 1510 | --- | --- | --- |
| Краткосрочные займы и кредиты | 1510 | --- | 730 | 230 |
| Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты | 1510 | --- | 3 | 3 |
| Итого по стр. 1510 | X | --- | 733 | 233 |

Пояснения
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

2.4. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Выручка в отчетном периоде отсутствует.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

В разделе 4.3 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

Ликвидатор

Дата: 16 января 2024 года



Д.А. Зима

3 Приложение № 1

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО "ГРК Консалтинг"

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | за 20 <u>23</u> г. | 8 | (8) | ----- | (8) | (8) | (-----) | ----- | ----- | ----- | (-----) |
| Прочие нематериальные активы | | 8 | (8) | ----- | (8) | (8) | (-----) | ----- | ----- | ----- | (-----) |
| Нематериальные активы - всего | за 20 <u>22</u> г. | 8 | (8) | ----- | (-----) | ----- | (-----) | ----- | ----- | 8 | (8) |
| Прочие нематериальные активы | | 8 | (8) | ----- | (-----) | ----- | (-----) | ----- | ----- | 8 | (8) |

3.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

3.2.1. Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | ----- | (-----) | ----- | (-----) | ----- | (-----) |
| в том числе: | | | | | | |
| Прочие дебиторы | ----- | (-----) | ----- | (-----) | ----- | (-----) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | ----- | (-----) | 44 | (-----) | 45 | (-----) |
| в том числе: | | | | | | |
| Покупатели и заказчики | ----- | (-----) | ----- | (-----) | 40 | (-----) |
| Авансы выданные | ----- | (-----) | ----- | (-----) | ----- | (-----) |
| Прочие дебиторы | ----- | (-----) | 44 | (-----) | 5 | (-----) |
| Итого | ----- | (-----) | 44 | (-----) | 45 | (-----) |

3.2.2. Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | учтенная по условиям договора | учтенная по условиям договора | учтенная по условиям договора |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего | ----- | 42 | ----- |
| в том числе: | | | |
| Поставщики и подрядчики | ----- | 37 | ----- |
| Задолженность перед персоналом | ----- | 3 | ----- |
| Задолженность по налогам и сборам | ----- | 2 | ----- |
| Авансы полученные | ----- | ----- | ----- |
| Прочие Кредиторы | ----- | ----- | ----- |

3.3. Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 <u>23</u> г. | За 20 <u>22</u> г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты | 325 | 238 |
| Расходы на оплату труда | 116 | 84 |
| Отчисления на социальные нужды | 41 | 25 |
| Амортизация | ----- | ----- |
| Прочие затраты | ----- | ----- |
| Итого по элементам | 482 | 347 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | (-----) | (-----) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 482 | 347 |

Руководитель

Зима Денис Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 16 " января 20 24 г.

