

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Консультант Пенза»  
за 2023 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Консультант Пенза» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

**1. Основные сведения об организации и собственниках**

Общество с ограниченной ответственностью «Консультант Пенза» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №3 по Пензенской области. Дата регистрации 16.03.2010 г.

Местонахождение: 440034 г. Пенза, ул. Калинина, 89

Почтовый адрес: 440034, г. Пенза, ул. Калинина, 89

ОГРН 1105809000483, ИНН 5829731298, КПП 583701001

Дочерние компании отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2023 год 35 человек.

**Основные виды деятельности, зарегистрированные в ЕГРЮЛ:**

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Исполнительный орган Общества: Директор — Ракушина Галина Александровна.

Филиалы и представительства ООО "Консультант Пенза" отсутствуют.

Участниками Общества являются:

Наименование/ ФИО	ИНН	доля участия (%)
Ракушина Галина Александровна	581800878792	100

**Бенефициаров нет.**

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Учетная политика ООО «Консультант Пенза» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена 31.12.2020 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021 год	2022 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств (руб) :	40 000	100 000	100 000
3. Амортизация основных средств - линейный	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - - не производится	да	да	да

5. Метод списания ТМЦ в производство - способом ФИФО	да	да	да
6. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость	да	да	да
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	да	да	да

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно .

### 3. Состав основных средств.

**Основных средств в собственности нет.**

### 4. Финансовые вложения у ООО «Консультант Пенза » отсутствуют

### 5. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенных налоговых активов нет.

### 6. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### 7. Запасы

	Сумма (тыс.руб.)
Себестоимость на 01.01.2023 г.	200
Движение запасов:	1 854
- поступило всего	1 985
- выбыло всего	
Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г.	69

## 8. Сведения о дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила 250 тыс .руб., по задолженности нереальной к взысканию резерв не создавался.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	1 911
в т.ч.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 309
Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	172
Прочая, в т.ч.	430
Задолженность по налогам и сборам	0

## 8. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)
Сальдо денежных потоков от текущих операций на начало периода	5 404
Обороты по операционной деятельности:	
Поступление всего	34 924
В том числе	
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	32 690
Прочие поступления	2 234
Платежи	38 280
в том числе	
поставщика, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	11 452
в связи с оплатой труда работников	20 957
налога на прибыль	325
Страховые взносы	1 705
НДФЛ	3 173
Прочие	668
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0
Поступление от инвестиционных операций:	1 700
В т.ч. вклад в имущество ООО от учредителя (доля 100%)	1 700

Выбытие от инвестиционных операций:	0
Сальдо Денежных потоков от финансовых операций	0
Поступление от финансовых операций	0
Убытки от финансовых операций	0
Поступление всего	36624
Платежи всего	
В том числе на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	38280
Остаток денежных средств	
На начало периода	5 404
На конец периода	3 748

#### 9. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток расходов будущих периодов составил 83 тыс.руб. (расходы на приобретение программ).

#### 10. Оценочные резервы.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года составила 250 тыс.руб., по задолженности нереальной к взысканию резерв не создавался. Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

#### 11. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2023 г. не происходило.

#### 12. Кредиты и займы

На 31.12. 2023 г. у Общества отсутствуют полученные займы и кредиты.

#### 13. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. Отложенных налоговых обязательств у Общества нет.

#### 14. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 2 616 тыс.рублей.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0,0
Краткосрочная кредиторская задолженность,	6 738

всего:	
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 375
Авансы полученные	1 920
Расчеты по налогам и сборам	397
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 046

#### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства не создавались. ПБУ 8/2020 не применялось.

#### 16. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2023 г., у Общества отсутствуют.

#### 17. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2023 г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.

#### 18. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Ракушина Г.А.	директор, акционер, доля 100%

Сделок между связанными сторонами и Обществом в 2023 году не осуществлялось.

Сумма заработной платы и премиальных выплат ключевому управленческому персоналу за 2023 год составила 4 498,5 тыс. руб. Сумма начислений на выплату основному управленческому персоналу составила 219 тыс. руб.

#### 19. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2023 г. Составила 31 906 тыс. руб.

Общая балансовая величина активов 3 880 тыс. руб

В 2023г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 9 960 тыс. руб.

#### 20. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли быт оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2023г. не было.

#### 21. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Договоров строительного подряда Общество не выполняло.

#### 22. Непрерывность деятельности

Общество считает распространение коронавируса и возросшую в 2020 году нестабильность на рынках а также начало специальной военной операции на Украине в 2022 году существенными некорректируемыми событиями. Но данные обстоятельства существенно не повлияли на финансовый результат Общества и способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется. Чистые активы на 31.12.2023 составляют -2 857 тыс. руб., что менее суммы уставного капитала на 2 867 тыс. Руб.

Руководством Общества принимаются все меры для улучшения показателей финансово-хозяйственной деятельности. А именно: Сокращаются издержки, ведется работа по увеличению объема продаж. Планируется, что уже в ближайшие 6 месяцев финансовое состояние ООО улучшится.

Директор

Ракушина Г.А. \_\_\_\_\_



« 28 » марта 2024 г.