В ИФНС № 31 г. Москвы
ООО «ИНТЕР-ГАЛС»
ИНН 5032030110/773101001
ОГРН 1035006458915
г.Москва, Рублёвское шоссе.,
дом.151, корп.3
25.03.2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Интер-Галс"
за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР-ГАЛС» образовано в 1995 году.

На начало и конец 2020 года единственным участником Общества являлся гражданин РФ Разумов Дмитрий Валерьевич.

Общество не имеет филиалов, обособленных структурных подразделений, дочерних предприятий.

Генеральным директором и главным бухгалтером Общества в 2020 г. являлась Власова Елена Сергеевна. Численность сотрудников 4 чел.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общество не использует ПБУ 18/02, т.к. согласно п. 2 ПБУ 18/02 его могут (по своему решению) не использовать организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухучета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество также не применяет:
ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Согласно учетной политике ООО "Интер-Галс" раскрывает в Пояснениях данные о трех строках баланса на 31 декабря, удельный вес которых в его валюте наибольший. В балансе на 31 декабря 2020 года это:

- строка 1150 "Основные средства" - 1 956 127,88 руб.;
- строка 1230 "Дебиторская задолженность" - 34 245 527,19 руб.
- строка 1240 "Финансовые вложения" – 324 523 983,00 руб.

Руб.

Группы	Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	3478205			1522077	1956128	
Дебиторская задолженност	31944941		12212039	9911453	34245527	
Финансовые вложения	223000000		101523983		324523983	

Общество записями 2020 г. исправляло существенные ошибки 2019 г. или предшествующих лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за соответствующий год, после чего показатель строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса за отчетный период 2020 г., в котором сделаны исправительные записи сформирован с учетом исправительных записей. Также скорректированы сравнительные показатели прошлых лет (основание: пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010). В отчетности 2020 года сделан ретроспективный пересчет, данные за прошлые годы в отчетности отражены так, как будто ошибок не было.

В 2018-19 г. неверно отражен НДС на счете 19, который нельзя предъявить в зачет. На 31.12.2019 сальдо счетов 19 - 509914,71 руб.; 97 - нулевое. Ошибка выявлена после утверждения отчетности. До исправления ошибки капитал составлял:

- на 31.12.2019 – 497054 тыс.руб. ;
- на 31.12.2018 - 500927 тыс. руб.

После исправления капитал составил:

На 31.12.2018 – 500927 тыс. руб.; на 31.12.19 - 364135 тыс. руб.; на 31.12.20 – 350799 тыс. руб.

Ошибку исправляем в 2020 году проводками:

Проводка	Операция	Сумма, руб.
Д 84 - К 19	Аннулирована сумма неправильно отраженного НДС на сч. 19	48263803,00
Д 84 - К 97	Аннулирована сумма РБП (расходов будущих периодов)	84655450,00

В балансе на 31.12.2020 данные на 31.12.2019 корректируем так:

- строку 1220 " НДС" уменьшаем на 48264 тыс. руб. и увеличиваем на 310 тыс. руб.
- строку 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшаем на 84 303 тыс. руб.
- строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» уменьшаем на 353 тыс. руб.

- строку 1230 «Дебиторская задолженность уменьшаем на 310 тыс. руб.

- строку 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" увеличиваем на 132 919 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2020 г. показатель строки 2350 за 2019 г. уменьшаем на 132919 тыс. руб. и корректируем остальные связанные строки.

Общество имеет лицензию на добычу подземных вод для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения коттеджного поселка серия МСК номер 04059 вид ВЭ, срок окончания действия лицензии 01.09.2032 г. Зарегистрирована в Департаменте по недропользованию по центральному федеральному округу 07.09.2012 г.

У Общества в аренде находится лесной участок по Договору № 50-1181-04-05-0504 аренды лесного участка от 30.12.2008 года.

Общество связывает свою дальнейшую деятельность со сдачей в субаренду арендованного лесного участка.

Общество в 2020 году имеет доход в виде процентов по приобретенным векселям физических лиц сумме 12063144 руб.

Для осуществления текущей деятельности Общество получало денежные средства по договорам займов с единственным участником. В 2020 году по договорам займов получено 6425500 руб. Начислено процентов по ставке 7 % годовых 553915,67 руб.

Убытки 2020 г. по данным бухгалтерского учета составляют 13335877,11 руб.

Основные расходы: арендные платежи за лесной участок, оплата труда, амортизация ОС, налог на имущество, газ, электроэнергия, резервный фонд.

Для целей налогового учета по налогу на прибыль часть расходов Общество не учитывает.

В 2020 году у Общества возникли следующие обязательства по налогам, сборам и платежам в бюджет:

Налог на имущество …….....65924 руб.
Арендная плата за лесной участок …..999508 руб.
НДФЛ ……330252 руб.
Страховые взносы……..574306 руб.
Налог на прибыль.....210746 руб.

Просроченной задолженности по платежам в бюджет у Общества нет.

Генеральный директор Власова Елена Сергеевна

Московская область г.о. Истра Общество с ограниченной ответственностью ИНТЕР-ГАЛС