

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРКОНСЕНТО» (далее «Общество») зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 14.06.2013 г., государственный регистрационный номер – 1137746504081.

ИНН – 7703791479, КПП – 770301001.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 г. составил 4 002 590 тыс. руб., оплачен полностью денежными средствами.

Учредители (участник) – физическое лицо – Прохоров М.Д.

Основной вид деятельности – Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (ОКВЭД – 63.99.1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2019г. 1 чел.

Место нахождения – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр. 1, пом.241, этаж 2

Юридический адрес - 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.241, этаж 2

Генеральный директор:

- до 04.03.2020 – Мыскин Игорь Владимирович.
- с 05.03.2020 – Окулов Михаил Владиленович (Решение единственного участника ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» от 05.03.2020г.)

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2020 год являются:

Учет доходов

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», признаются доходы от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренных учредительными документами организации.

Поступления и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды, признаются в качестве внереализационных доходов и расходов.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Если договором, заключенным с правообладателем, установлен срок использования программного продукта, то расходы на его приобретение признаются таковыми равномерно в течение срока использования.

В случае если из условий договора невозможно определить срок использования программного продукта, к которому относятся произведенные расходы, то организация самостоятельно определяет срок использования программного продукта и равномерно, в течение вышеуказанного срока признает такие расходы в составе прочих.

Заемные обязательства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Дополнительные расходы по финансовым вложениям учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

Учет вкладов в имущество

Передача денежных средств в качестве вклада в имущество общества (без увеличения его уставного капитала) отражается в составе финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения».

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось по Плану счетов, утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000 года № 94н ((в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в ред. от 11.04.2018);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н в ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н (в ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, ред. от 08.11.2010).

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

2.1. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года финансовые вложения, отражаемые по стр.1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса», составили 7 230 000 тыс. руб. и включают в себя:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Доля в УК «СК Согласие» (58,2901%)	2 616 578
Прочие вложения (вклад в имущество) «СК Согласие»	4 613 422

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило (перевод из краткосрочных в долгосрочные)	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей Рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накоп- лен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость (перевод в краткосрочные)	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	7 230 000	-	-	-	-	-	-	7 230 000	-
	5311	за 2019 г.	7 230 000	-	1 383 422	(1 383 422)	-	-	-	7 230 000	-
в том числе:											
доля в УК	5302	за 2020 г.	4 000 000	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
	5312	за 2019 г.	4 000 000	-	-	(1 383 422)	-	-	-	2 616 578	-
вклад в имущество	5303	за 2019 г.	3 230 000	-	-	-	-	-	-	4 613 422	-
	5313	за 2019 г.	3 230 000	-	1 383 422	-	-	-	-	4 613 422	-

2.2. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 размер доли участника Общества в уставном капитале, отраженном в Бухгалтерском балансе по стр. 1310 «Уставный капитал», оплачен денежными средствами полностью и составляет 4 002 590 тыс. руб.

2.3 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г. размер добавочного капитала составляет 4 116 716 тыс. руб.
- дополнительный вклад в имущество Общества единственным участником - Прохоровым М.Д.

2.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хоз-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся %, штрафы и иные начисления	погашение	списание на фин. результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	416	300	37	-	-	(753)	-
	5571	за 2019 г.	-	400	16	-	-	-	416
в том числе: займы	5553	за 2020 г.	416	300	37	-	-	(753)	-
	5573	за 2019 г.	-	400	16	-	-	-	416
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	-	185	10	-	-	753	948
	5580	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	-	20	-	-	-	-	20
	5581	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	165	10	-	-	753	928
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	416	485	47	-	-	X	948
	5570	за 2019 г.	-	400	16	-	-	X	416

На 31.12.2020 года долгосрочные обязательства отсутствуют.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Расходы Общества

В 2020 году расходы Общества составили 553 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) составили 473 тыс. руб. в т.ч.:

- оплата труда, налоги по з/пл – 246 тыс. руб.,
- аренда помещения – 120 тыс. руб.,
- аудиторские услуги – 92 тыс. руб.
- обслуживание бухгалтерских программ (Контур) – 15 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	189	186
Отчисления на социальные нужды	5630	57	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	227	134
Итого по элементам	5660	473	376
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	473	376

- проценты к уплате (% по займу) (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) составили 47 тыс. руб.

- прочие расходы (услуги банка, пр.) (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 33 тыс. руб.

3.2 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

тыс. руб.		
№ строки	Показатель	Сумма
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(553)
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(111)
3	Постоянный налоговый расход	(3)
4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-
5	Отложенные налоговые активы (ОНА)	108
6	Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) (стр.2-стр.3+стр.5)	-
7	Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) (стр.5-стр.4)	108
8	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) (стр.6+стр.7)	108

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов за 2020 г.

Вид ОНА	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налоговый убыток	108

По состоянию на 31.12.2020 величина отложенного налогового актива составила 137 621 тыс. руб., которая представляет собой начисленные отложенные налоговые активы с налогового убытка, полученного в текущем и предыдущих отчетных периодах.

4. Информация о сделках со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2020 году у Общества основными связанными сторонами являлись:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Участник Общества, владеющий 100% долей, составляющих уставный капитал. Бенефициарный владелец.
2.	Мыскин Игорь Владимирович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа Общества до 04.03.2020
3.	Окулов Михаил Владиленович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 05.03.2020
Юридические лица		
4.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
5.	ООО «СК Согласие»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал организации. Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество

Информация о сделках со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанные стороны /Контрагент/	Характер договора	Сальдо на 31.12.2019		Обороты по Д-ту	Обороты по К-ту	Сальдо на 31.12.2020	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Договор займа DZ/0125-060 от 20.06.19	-	416	-	30	-	446
	Договор займа DZ/0125-062 от 18.03.20	-	-	-	175	-	175
	Договор займа DZ/0125-065 от 26.06.2020	-	-	-	307	-	307

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2020 год составило 246 тыс. руб., в том числе: 189 тыс. руб. - оплата труда, 57 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

5. События после отчетной даты

На дату составления отчетности Обществу не были известны существенные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



30 марта 2021 года