

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИНТЕРБИЗНЕС" за 2021 год.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРБИЗНЕС».

Сокращённое наименование – ООО «ИНТЕРБИЗНЕС».

Дата регистрации 26.11.2002

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

ИНН: 7814111136

КПП: 781401001

ОГРН: 1027807578413

Уставный капитал Общества составляет –10 000 (Десять тысяч рублей)

Учредителями и участниками Общества являются:

Аксюткин Олег Степанович - 10 % голосов;

Мухин Сергей Викторович – 15 % голосов;

Губайдуллина Регина Зульфатовна – 50 % голосов;

Султангареев Шамиль Минниханович – 25 % голосов.

Юридический адрес (место нахождения): 197348, г. Санкт-Петербург, проспект Богатырский, дом 7, корпус 8, помещение 2Н, Литер А.

Генеральный директор – Султангареев Шамиль Минниханович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Основной вид деятельности Общества – строительство объектов недвижимости с выполнением функции заказчика-застройщика.

Разрешение на строительство № 78-003-0214.2-2016 от 01 апреля 2016г.

ООО «ИНТЕРБИЗНЕС» ведет строительство объекта «Административное здание с помещениями общественного назначения на пересечении ул. Кантемировская и Лесного пр. Выборгский район, г. Санкт-Петербург» на земельном участке с кадастровым номером 78:36:5118А:11 площадью 767 кв.м.

Строительство осуществляется за счет заемных и целевых средств инвесторов на основании договоров инвестирования.

Строительство объекта ведется подрядным способом, то есть с помощью привлечения сторонних организаций.

Участниками Общества в 2019г. принято решение об увеличении чистых активов на сумму 9 186 439,25 руб. путем перевода займов участников общества в добавочный капитал. Основание: протокол б/н внеочередного собрания участников от 12.09.2019г.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 7 037 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО "ИНТЕРБИЗНЕС" за 2021 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Расходы, произведенные ООО "ИНТЕРБИЗНЕС" на строительство объекта, отражаются в Бухгалтерской (финансовой) отчетности в стр. 1190 раздела I «Внеоборотные активы» в сумме фактических затрат по строке «Прочие внеоборотные активы» (190 649 тыс. руб.).

2. Информация о связанных сторонах.

В 2021 г. операций со связанными сторонами Обществом не осуществлялось (п.10,11 ПБУ 11/2008).

3. Основные положения применяемой учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
и действует с 21.07.2015 года.

а. Учет основных средств.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев, стоимость объекта превышает 40 000 руб., не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В 2021г. Общество арендовало помещение общей площадью 13,3 кв.м., расположенное по адресу: 197348, г. Санкт-Петербург, проспект Богатырский, дом 7, корпус 8, помещение 2Н, Литер А, кадастровый номер 78:4105:2:1:2.

Учет материально-производственных запасов

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

б. Порядок признания выручки

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

с. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

4. Займы и кредиты.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Задолженность по долгосрочным кредитам (займам) и процентам по ним, привлечённым на пополнение оборотных средств Общества составила:

- Основной долг – 65 657 570,00 руб.
- Проценты по ним – 48 297 364,02 руб.

Контрагент	67.01	65 657 570,00
	Номер/дата договора	Сумма
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 035-16 от 09.02.2016 г.	2 500 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 072-18 от 20.02.2018	3 500 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 137-17 от 21.03.2017	500 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 166-16 от 15.04.2016 г.	1 200 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 184-17 от 05.04.2017	1 260 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 257-16/ПД от 07.06.2016	4 066 440,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 294-16/ПД от 27.06.2016	1 376 130,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 374-16 от 19.08.2016	1 150 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 397-16 от 05.09.2016	2 860 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 470-16 от 24.10.2016	6 760 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 476-16 от 28.10.2016	335 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 487-16 от 03.11.2016	410 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 495-17 от 06.10.2017	4 640 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 533-16 от 25.11.2016	180 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 539-16 от 30.11.2016 г.	1 750 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 076-16 от 26.02.2016 г.	5 000 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 083-18 от 22.02.2018	2 100 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1350-15 от 16.11.2015 г.	5 940 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1533-15 от 24.12.2015 г.	11 000 000,00

РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 242-17 от 17.05.2017	4 630 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 620-17 от 14.12.2017	4 500 000,00
	67.02	47 496 526,01
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 035-16 от 09.02.2016 г.	2 376 884,47
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 072-18 от 20.02.2018	1 617 375,82
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 137-17 от 21.03.2017	270 627,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 166-16 от 15.04.2016 г.	1 101 314,39
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 184-17 от 05.04.2017	668 068,50
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 257-16/ПД от 07.06.2016	3 684 318,54
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 294-16/ПД от 27.06.2016	1 234 032,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 374-16 от 19.08.2016	779 975,40
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 397-16 от 05.09.2016	1 751 926,23
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 470-16 от 24.10.2016	3 863 446,72
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 476-16 от 28.10.2016	275 259,02
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 487-16 от 03.11.2016	292 704,92
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 495-17 от 06.10.2017	2 332 527,21
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 533-16 от 25.11.2016	143 722,68
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 539-16 от 30.11.2016 г.	1 145 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 076-16 от 26.02.2016 г.	4 391 339,02
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 083-18 от 22.02.2018	966 234,68
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1350-15 от 16.11.2015 г.	5 968 019,75
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1533-15 от 24.12.2015 г.	10 605 592,12
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 242-17 от 17.05.2017	1 857 581,51
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 620-17 от 14.12.2017	2 170 576,03
	67.03	2 400,00
Стимул ООО	Договор займа (12) от 21.07.2017	2 400,00
	67.04	798 438,01
Стимул ООО	1510/18 (12,5) от 15.10.2018	614 409,07
Стимул ООО	Договор займа б/н (1) от 14.06.2019	8 047,82
ООО "ПЕРВЫЙ ТРЕСТ"	1/2016 (18) от 28.04.2016 (18)	11,69
Стимул ООО	Договор займа (13,2) от 15.02.2019	174 688,85
Стимул ООО	Договор займа (12) от 21.07.2017	1 280,58
	Итого	113 954 934,02

Задолженность по краткосрочным кредитам (займам) и процентам по ним, привлеченным на пополнение оборотных средств Общества составила:

- Основной долг – 12 514 211,92 руб.
- Проценты по ним – 729 654,65 руб.

Контрагент	66.03	12 514 211,92
	Номер/дата договора	Сумма
Гафиятов Алмаз Фирдависович	Договор займа б/н	10 100,00
Давлянов Ильдар Гимранович	б/н (7) от 14.01.2020	175 492,88
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 07.10.2019	4 472 000,00
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 08.08.2019	7 856 619,04
	66.04	729 654,65
	Договор займа б/н	605,94
Гафиятов Алмаз Фирдависович	б/н (7) от 14.01.2020	24 096,26
Давлянов Ильдар Гимранович		
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 07.10.2019	297 902,14
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 08.08.2019	407 050,31
	Итого	13 243 866,57

5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по строке 1230 ББ по состоянию на 31.12.2021г. составила 28 956 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 138 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 22 986 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими контрагентами – 5 832 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 ББ по состоянию на 31.12.2021г. составила 85 400 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 3 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 8 226 тыс. руб.;
- Расчеты по векселям выданным – 37 800 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 52 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 5 тыс. руб.
- Расчеты с прочими контрагентами – 39 314 тыс. руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2021г. составила: 0 тыс. руб.

7. Управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов в 2021г. составила: 0 тыс. руб.

8. Риски хозяйственной деятельности. «Непрерывность» деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в стране и мире, а также влияние пандемии на его будущее финансовое положение. Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

10. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Расходы Общества, связанные с возведением объектов долевого строительства, отражаются в бухгалтерском учете по счету 08.03 «Затраты, связанные с возведением объектов по долевому строительству» и не являются расходами по обычным видам деятельности.

Учет затрат, связанных с возведением объектов по долевому строительству на счете 08.03 ведется отдельно по каждому объекту строительства.

В показатель строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" ББ включаются:

Наименование показателя	Счет учета	Сумма, тыс. руб.
Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства	08.03	176 743,00
НДС при строительстве объекта долевого строительства	19.11	13 906,00
Итого:		190 649,00

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от среднего значения пяти показателей отчетности за отчетный год, в котором допущена ошибка.

1. Баланс:

- по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы";
- по строке 1230 "Дебиторская задолженность";
- по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

2. Отчет о финансовых результатах:

- по строке 2110 "Выручка";
- по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)".

Генеральный директор



Султангареев Ш.М.