Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2021 год подготовлена в связи с внесением исправлений в первоначально подготовленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2021 год, подписанную 30.03.2022, по решению исполнительного органа ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО».

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось внесение технических корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в отношении показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г., а также раскрытие существенной информации, представленной в разделе 5 настоящих Пояснений.

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 31.12.2021 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:

- 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 2021 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 предоставление 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 31.10.2000года № 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 31.12.2021 года финансовые вложения, отражаемые по стр.1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса», составили 10 044 246 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»	7 427 668

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Теку-щей		
			первона-чальная стоимость	накоп лен-ная коррек - тиров ка	Поступило (перевод из краткосрочных в долгосрочные)	первона-чальная стоимость (перервод в краткосрочные)	накоплен -ная коррек-тировка	(включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	Рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	Накоп-лен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	7 230 000	-	2 814 246	-	-	-	-	10 044 246	-
	5311	за 2020г.	7 230 000	-	-	-	-	-	-	7 230 000	-
в том числе: доля в УК	5302	за 2021г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
	5312	за 2020г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
вклад в имущество	5303	за 2021г.	4 613 422	-	2 814 246	-	-	-	-	7 427 668	-
	5313	за 2020г.	4 613 422	-	-	-	-	-	-	4 613 422	-

2.2. Денежные средства

В составе денежных средств Общества отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в руб. на расчетом счете в банке	357	32	115

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4121 платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 106 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 67 тыс. руб.;

- по строке 4123 платежи в виде процентов по долговым обязательствам в сумме 69 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 69 тыс. руб.;

- по строке 4225 платежи в виде вклада в имущества (увеличение стоимости доли участия в уставном капитале дочерней организации - ООО «СК «СОГЛАСИЕ») в сумме 2 814 246 тыс. руб.;

- по строке 4311 поступления в виде полученных займов в сумме 2 815 900 тыс. руб., в том числе от связанных сторон в сумме 2 815 900 тыс. руб.;

- по строке 4323 платежи в связи с возвратом займов в сумме 865 тыс. руб., в том числе связанным сторонам в сумме 865 тыс. руб.

2.3. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 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.

2.4. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г. размер добавочного капитала составляет 4 116 716 тыс. руб. - дополнительный вклад в имущество Общества единственным участником - Прохоровым М.Д.

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

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные обязательства, отражаемые по стр.1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса», составили 1 556 тыс. руб. и включают в себя:

Кредитор	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	1 500	56
ИТОГО	**1 556**	

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные обязательства, отражаемые по стр.1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса», составили 2 947 040 тыс. руб. и включают в себя:

Кредитор	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	2 231 500	102 374
ЗАО «Краус-М»	582 900	30 266
ИТОГО	**2 814 400**	**132 640**
ВСЕГО	**2 947 040**	

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 2021г.	-	1 500	56	-	-	-	1 556
	5571	за 2020г.	416	300	37	-	-	(753)	-
в том числе: займы	5553	за 2021г.	-	1 500	56	-	-	-	1 556
	5573	за 2020г.	416	300	37	-	-	(753)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	948	2 814 450	132 646	(944)	-	-	2 947 100
	5580	за 2020г.	-	185	10	-	-	753	948
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	20	50	-	(10)	-	-	60
	5581	за 2020г.	-	20	-	-	-	-	20
займы	5565	за 2021г.	928	2 814 400	132 646	(934)	-	-	2 947 040
	5585	за 2020г.	-	165	10	-	-	753	928
Итого	5550	за 2021г.	948	2 815 950	132 702	(944)	-	X	2 948 656
	5570	за 2020г.	416	485	47	-	-	X	948

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Расходы Общества

В 2021 году расходы Общества составили 133 199 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) составили 469 тыс. руб. в т.ч.:
  - оплата труда, налоги по з/пл – 241 тыс. руб.,
  - аренда помещения – 120 тыс. руб.,
  - аудиторские услуги – 92 тыс. руб.
  - обслуживание бухгалтерских программ (Контур) – 16 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	185	189
Отчисления на социальные нужды	5630	56	57
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	228	227
Итого по элементам	5660	469	473
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	469	473

- проценты к уплате (% по займу) (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) составили 132 703 тыс. руб.

- прочие расходы (услуги банка, пр.) (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 27 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	(133 199)
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(26 639)
3	Постоянный налоговый расход	(1)
4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-
5	Отложенные налоговые активы (ОНА)	26 640
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)	26 640
8	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) (стр.6+стр.7)	26 640

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов за 2021 г.

Вид ОНА	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налоговый убыток	26 640

По состоянию на 31.12.2021 величина отложенного налогового актива составила 164 260 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 2021 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.	Окулов Михаил Владиленович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 05.03.2020
Юридические лица		
3.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
5.	ЗАО «Краус-М»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
6.	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 31.12.2020		Обороты по Д-ту	Обороты по К-ту	Сальдо на 31.12.2021	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Договор займа DZ/0125-060 от 20.06.19	-	446	449	3	-	-
	Договор займа DZ/0125-062 от 18.03.20	-	175	176-	1	-	-
	Договор займа DZ/0125-065 от 26.06.2020	-	307	309-	2	-	-
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Договор займа DZ/2625-012 от 17.06.2021	-	-	-	2 333 874	-	2 333 874
	Договор займа DZ/2625-010 от 11.02.2021	-	-	-	1 556	-	1 556
ЗАО «Краус-М»	Договор займа DZ/0025-003 от 30.06.2021	-	-	-	613 166	-	613 166

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2021 год составило 241 тыс. руб., в том числе: 185 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

5. **События после отчетной даты**

В 2021 г. в адрес Общества от ряда инвесторов поступило предложение о продаже доли в уставном капитале дочерней компании ООО «СК «СОГЛАСИЕ». Обществом было принято решение о продаже доли в ООО «СК «СОГЛАСИЕ», в следствие чего был запущен процесс по оформлению и подписанию договора о продаже доли.

В феврале 2022 г. подписание договора о продаже доли в ООО «СК «СОГЛАСИЕ», находящегося на стадии реализации, из-за политической и экономической ситуации в стране (признание Луганской и Донецкой народных республик и наложение санкций на Российскую Федерацию), временно приостановлено.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества не может однозначно оценить степень влияния рисков, связанных с политической и экономической ситуацией в стране, применительно к планируемой сделке по продаже доли. Однако продажа актива является первостепенной задачей Общества на 2022 г.

Генеральный директор Окулов М.В.
31 марта 2022 года