Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»
за 2022 год

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2022 г. подготовлена в связи с пересмотром первоначально подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2022 г. по решению исполнительного органа ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО».

Основанием для составления пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось наличие в первоначальной представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подписанной 28 марта 2023 г., технических ошибок за отчетный период, в том числе:

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. до корректировки	Корректировка	За январь-декабрь 2022 г. после корректировки
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(265)	27	(238)
Прочие платежи	4129	(44)	(27)	(71)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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., продление полномочий (Решение единственного участника от 14.02.2023г.).

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

2. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и положения Учетной политики

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).

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2022 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».

Учет основных средств (далее – ОС)

Ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020)

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 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 2022г.	10 044 246	-	-	-	-	-	-	10 044 246	-
	5311	за 2021г.	7 230 000	-	2 814 246	-	-	-	-	10 044 246	-
в том числе: доля в УК	5302	за 2022г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
	5312	за 2021г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
вклад в имущество	5303	за 2022г.	7 427 668	-	-	-	-	-	-	7 427 668	-
	5313	за 2021г.	4 613 422	-	2 814 246	-	-	-	-	7 427 668	-

3.2. Денежные средства

В составе денежных средств Общества отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в руб. на расчетном счете в банке	328	357	32

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4121 платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 238 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 142 тыс. руб.;
- по строке 4123 платежи в виде процентов по долговым обязательствам в сумме 78 178 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 78 178 тыс. руб.;
- по строке 4311 поступления в виде полученных займов в сумме 661 600 тыс. руб., в том числе от связанных сторон в сумме 661 600 тыс. руб.;
- по строке 4323 платежи в связи с возвратом займов в сумме 582 900 тыс. руб., в том числе связанным сторонам в сумме 582 900 тыс. руб.

3.3. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 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.

3.4. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. размер добавочного капитала составляет 4 116 716 тыс. руб. - дополнительный вклад в имущество Общества единственным участником - Прохоровым М.Д.

3.5. Долгосрочные обязательства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочные обязательства, отражаемые по стр.1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса», составили 1 620 тыс. руб. и включают в себя:

Кредитор	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	1 500	120
ИТОГО	**1 500**	**120**
ВСЕГО	**1 620**	

3.6. Краткосрочные обязательства (строки 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года краткосрочные обязательства, отражаемые по стр.1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса», составили 3 194 512 тыс. руб. и включают в себя:

Кредитор	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	2 231 500	292 051
	400	8
	661 200	9 353
ИТОГО	**2 893 100**	**301 412**
ВСЕГО	**3 194 512**	

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 2022г.	1 556	-	64	-	-	-	1 620
	5571	за 2021г.	-	1 500	56	-	-	-	1 556
в том числе: займы	5553	за 2022г.	1 556	-	64	-	-	-	1 620
	5573	за 2021г.	-	1 500	56	-	-	-	1 556
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 947 100	661 610	246 950	(661 138)	-	-	3 194 522
	5580	за 2021г.	948	2 814 450	132 646	(944)	-	-	2 947 100
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г..	60	10	-	(60)	-	-	10
	5581	за 2021г.	20	50	-	(10)	-	-	60
займы	5565	за 2022г.	2 947 040	661 600	246 950	(661 078)	-	-	3 194 512
	5585	за 2021г.	928	2 814 400	132 646	(934)	-	-	2 947 040
Итого	5550	за 2022г.	2 948 656	661 610	247 014	(661 138)	-		3 196 142
	5570	за 2021г.	948	2 815 950	132 702	(944)	-	X	2 948 656

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Расходы Общества

В 2022 году расходы Общества составили 247 509 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) составили 472 тыс. руб. в т.ч.:
- оплата труда, налоги по з/пл – 242 тыс. руб.,
- аренда помещения – 120 тыс. руб.,
- аудиторские услуги – 92 тыс. руб.
- обслуживание бухгалтерских программ (Контур) – 18 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	186	185
Отчисления на социальные нужды	5630	56	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	230	228
Итого по элементам	5660	472	469
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	472	469

- проценты к уплате (% по займу) (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) составили 247 014 тыс. руб.

- прочие расходы (услуги банка) (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 24 тыс. руб.

4.2 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	(247 509)
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(49 502)
3	Постоянный налоговый расход	-
4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-
5	Отложенные налоговые активы (ОНА)	49 502
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)	49 502
8	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) (стр.6+стр.7)	49 502

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов за 2022 г.

Вид ОНА	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налоговый убыток	49 502

По состоянию на 31.12.2022 величина отложенного налогового актива составила 213 762 тыс. руб., которая представляет собой начисленные отложенные налоговые активы с налогового убытка, полученного в текущем и предыдущих отчетных периодах.

5. Информация о сделках со связанными сторонами

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

В 2022 году 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 (продление полномочий с 14.02.2023)
Юридические лица		
3.	ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «БОНА СПОРТ»	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
7.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	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 31.12.2021		Обороты по Д-ту	Обороты по К-ту	Сальдо на 31.12.2022	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Договор займа DZ/2625-012 от 17.06.2021	-	2 333 874	-	189 678	-	2 523 551
	Договор займа DZ/2625-010 от 11.02.2021	-	1 556	-	64	-	1 620
	Договор займа DZ/2625-017 от 14.07.2022	-	-	-	408	-	408
	Договор займа DZ/2625-019 от 18.10.2022	-	-	-	670 553		670 553
ЗАО «Краус-М»	Договор займа DZ/0025-003 от 30.06.2021	-	613 166	661 078	47 912	-	-
	Договор аренды №81/КМ-20 от 01.12.2020, № 57/КМ-21 от 01.11.2021, № 53/КМ-22 от 01.10.2022	-	60	170	120	-	10

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2022 год составило 242 тыс. руб., в том числе: 186 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

6**. События после отчетной даты**

16 февраля 2023 г. участниками ООО «СК «Согласие» (доля Общества – 58,29% УК) принято решение (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО СК «Согласие» от 16.02.2023) о возврате денежных средств, ранее внесенных участниками в качестве вкладов в имущество ООО «СК «Согласие» (протоколы внеочередных Общих собраний участников ООО СК «Согласие» от 11.06.2021 и 29.06.2021) на следующих условиях: возврат вкладов в имущество ООО «СК «Согласие» осуществляется всем участникам пропорционально их долям в уставном капитале, в пределах сумм их вкладов в имущество в виде денежных средств, ранее полученных ООО «СК «Согласие» от участников.

Возврат вклада в сумме 291 451 тыс. руб. осуществлен 20.02.2023.

Генеральный директор Окулов М.В.

25 апреля 2023 года