Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2023 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 31.12.2023 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 2023 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».

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения, отражаемые по стр.1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса», составили 7 252 795 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»	4 636 217

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	первона-чальная стоимость	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 2023г.	10 044 246	-		(2 791 451)	-	-	-	7 252 795	-
	5311	за 2022г.	10 044 246	-	-	-	-	-	-	10 044 246	-
в том числе: доля в УК	5302	за 2023г.	2 616 578	-	-		-	-	-	2 616 578	-
	5312	за 2022г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
вклад в имущество	5303	за 2023г.	7 427 668	-		(2 791 451)	-	-	-	4 636 217	-
	5313	за 2022г.	7 427 668	-	-	-	-	-	-	7 427 668	-

В 2023 г. доля участия доля участия в УК «СК Согласие» в размере 58,2901% была переда в залог.

По состоянию на 31.12.2023 залоговая стоимость доли составила 6 994 812 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 8 834 тыс. руб. и включает в себя:

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторску ю задолжен-ность	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовы й результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8	-	8 826	-	-	-	-	-	-	-	8 834	-
	5530	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	8 816	-	-	-	-	-	-	-	8 816	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	8	-	10	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	5533	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-

3.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств Общества отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в руб. на расчетном счете в банке	278	328	357

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4111 поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 5 350 тыс. руб., в том числе от связанных сторон 5 350 тыс. руб.;
- по строке 4119 прочие поступления (возврат вклада в имущество) в сумме 2 791 451 тыс. руб., том числе от связанной стороны в сумме 2 791 451 тыс. руб.,
- по строке 4121 платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 233 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 117 тыс. руб.;
- по строке 4123 платежи в виде процентов по долговым обязательствам в сумме 499 794 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 499 794 тыс. руб.;
- по строке 4311 поступления в виде полученных займов в сумме 1 914 100 тыс. руб., в том числе от связанных сторон в сумме 1 914 100 тыс. руб.;
- по строке 4323 платежи в связи с возвратом займов в сумме 4 210 619 тыс. руб., в том числе связанным сторонам в сумме 4 210 619 тыс. руб.

3.4. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 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.

3.5. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. размер добавочного капитала составляет 4 116 716 тыс. руб. - дополнительный вклад в имущество Общества единственным участником - Прохоровым М.Д.

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

По состоянию на 31.12.2023 года краткосрочные обязательства, отражаемые по стр.1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса», составили 599 637 тыс. руб. и включают в себя:

Кредитор	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	597 681	1 531
	400	25
ИТОГО	**598 081**	**1 556**
ВСЕГО	**599 637**	

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 2023г.	1 620	1 914 100	28 880	(1 944 600)	-	-	-
	5571	за 2022г.	1 556	-	64	-	-	-	1 620
в том числе: займы	5553	за 2023г.	1 620	1 914 100	28 880	(1 944 600)	-	-	-
	5573	за 2022г.	1 556	-	64	-	-	-	1 620

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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся %, штрафы и иные начисления	погашение	списание на фин. результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 194 522	1 464	170 938	(2 765 823)	-	-	601 101
	5580	за 2022г.	2 947 100	661 610	246 950	(661 138)	-	-	3 194 522
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	5581	за 2022г.	60	10	-	(60)	-	-	10
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	1 464	-	-	-	-	1 464
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 194 512	-	170 938	(2 765 813)	-	-	599 637
	5585	за 2022г.	2 947 040	661 600	246 950	(661 078)	-	-	3 194 512
Итого	5550	за 2023г.	3 196 142	1 915 564	199 818	(4 710 423)	-		601 101
	5570	за 2022г.	2 948 656	661 610	247 014	(661 138)	-		3 196 142

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы Общества

В 2023 году доходы Общества составила 12 696 тыс. руб., в том числе:

- прочие доходы (вознаграждение за предоставление залога доли участия в УК дочерней компании) (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) - 12 696 тыс. руб.

4.2. Расходы Общества

В 2023 году расходы Общества составили 200 331 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) составили 489 тыс. руб. в т.ч.:
  - оплата труда, страховые взносы – 240 тыс. руб.;
  - аренда помещения – 110 тыс. руб.;
  - аудиторские услуги – 115 тыс. руб.;
  - обслуживание бухгалтерских программ (Контур) – 24 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	184	186
Отчисления на социальные нужды	5630	56	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	249	230
Итого по элементам	5660	489	472
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	489	472

- проценты к уплате (% по займам) (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) составили 199 817 тыс. руб.

- прочие расходы (услуги банка) (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 25 тыс. руб.

4.3 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	(187 635)
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(37 527)
3	Постоянный налоговый расход	-
4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	-
5	Отложенные налоговые активы (ОНА)	37 527
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)	37 527
8	Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) (стр.6+стр.7)	37 527

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов за 2023 г.

Вид ОНА	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налоговый убыток	37 527

По состоянию на 31.12.2023 величина отложенного налогового актива составила 251 289 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 2023 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 50% общего количества голосов, составляющие уставный капитал организации.
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 31.12.2022		Обороты по Д-ту	Обороты по К-ту	Сальдо на 31.12.2023	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Договор займа DZ/2625-012 от 17.06.2021	-	2 523 551	148 839	2 073 178	-	599 212
	Договор займа DZ/2625-010 от 11.02.2021	-	1 620	47	1 667	-	-
	Договор займа DZ/2625-017 от 14.07.2022	-	408	17	-	-	425
	Договор займа DZ/2625-019 от 18.10.2022	-	670 553	22 081	692 634	-	-
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	договор займа № DZ/0125-081 от 18.09.2023	-	-	1 904 300	1 904 300	-	-
	договор займа № DZ/0125-083 от 25.09.2023	-	-	1 700	1 700	-	-
	договор займа № DZ/0125-084 от 23.10.2023	-	-	8 100	8 100	-	-
	Договор о предоставле-нии залога от 10.07.2023	-		15 235	6 420	8 815	
ЗАО «Краус-М»	Договор аренды № 53/КМ-22 от 01.10.2022, 66/КМ-23 от 01.09.2023	-	10	120	140	10	-

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2023 год составило 240 тыс. руб., в том числе: 184 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не возникли.

Генеральный директор Окулов М.В.

18 марта 2024 года