Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»
за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. 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 (ОГРН) – 1137746504081.

ИНН – 7703791479,

КПП – 770301001.

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 г. 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

Размер уставного капитала на 31.12.2024 г. составил 4 002 590 тыс. руб., оплачен полностью денежными средствами.

Учредители (участник) – юридические лица:

- ООО «Группа ОНЭКСИМ» (доля – 99,9999%),
- ООО «БОНА СПОРТ» (доля - 0,0001%)

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.

II. 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 2024 год являются:

2.1. 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»

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. 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».

III. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения, отражаемые по стр. 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса», составили 6 352 796 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»	3 736 218

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	**за 2024г.**	**7 252 795**	-	-	**(900 000)**	-	-	-	**6 352 795**	-
	за 2023г.	**10 044 246**	-	-	**(2 791 451)**	-	-	-	**7 252 795**	-
в том числе:										
доля УК	за 2024г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
	за 2023г.	2 616 578	-	-	-	-	-	-	2 616 578	-
вклад в имущество	за 2024г.	4 636 217	-	-	(900 000)	-	-	-	3 736 217	-
	за 2023г.	7 427 668	-	-	(2 791 451)	-	-	-	4 636 217	-
Краткосрочные - всего	**за 2024г.**	-	-	**297 100**	-	-	-	-	**297 100**	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
займ	за 2024г.	-	-	297 100	-	-	-	-	297 100	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**за 2024г.**	**7 252 795**	-	**297 100**	**(900 000)**	-	-	-	**6 649 895**	-
	за 2023г.	**10 044 246**	-	-	**(2 791 451)**	-	-	-	**7 252 795**	-

В 2023 г. доля участия в УК «СК Согласие» в размере 58,2901% была передана в залог в обеспечение обязательств ООО «Группа ОНЭКСИМ» по кредитному соглашению, заключенному с ПАО «Совкомбанк»

В соответствии с условиями договора залога залоговая стоимость доли составила 6 994 812 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность составила 40 719 тыс. руб. и включает в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		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 финансовый результат	восста-новление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	**8 834**	-	**32 497**	-	**(612)**	-	-	**40 719**	-
	за 2023г.	**8**	-	**8 825**	-	-	-	-	**8 834**	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	8 815	-	13 004	-	-	-	-	21 819	-
	за 2023г.	-	-	8 815	-	-	-	-	8 815	-
Прочая	за 2024г.	18	-	19 493	-	(612)	-	-	18 900	-
	за 2023г.	8	-	10	-	-	-	-	18	-

3.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств Общества отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в руб. на расчетном счете в банке	310	278	328

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4111 поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 18 309 тыс. руб., в том числе от связанных сторон 18 309 тыс. руб.;
- по строке 4119 прочие поступления (возврат вклада в имущество) в сумме 900 000 тыс. руб., том числе от связанной стороны в сумме 900 000 тыс. руб.,
- по строке 4121 платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 311 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 118 тыс. руб.;
- по строке 4123 платежи в виде процентов по долговым обязательствам в сумме 19 046 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 19 046 тыс. руб.;
- по строке 4223 предоставление займов другим лицам в сумме 297 100 тыс. руб., в том числе от связанных сторон в сумме 297 100 тыс. руб.;
- по строке 4323 платежи в связи с возвратом займов в сумме 598 081 тыс. руб., в том числе связанным сторонам в сумме 598 081 тыс. руб.

3.4. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 г. размер добавочного капитала составляет 4 116 716 тыс. руб.

3.6. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса, 2400 Отчета финансовых результатах)

Непокрытый убыток Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024 г. составил 1 121 158 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составила 86 038 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.7. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
6 998 148	6 912 110	7 062 218

Чистые активы превышают величину уставного капитала Общества.

3.8. Краткосрочные заемные средства (строки 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 года краткосрочные обязательства являются погашенными.

3.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность Общества составляет 3 160 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств представлена ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023г.	**1 500**	**1 914 100**	**-**	**(1 915 600)**	**-**	**-**
в том числе:							
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 500	1 914 100	-	(1 915 600)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2024г.**	**601 101**	**1 696**	**17 490**	**(617 127)**	**-**	**3 160**
	за 2023г.	**3 194 642**	**1 464**	**199 817**	**(2 794 822)**	**-**	**601 101**
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	10	-	-	(10)	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	1 464	1 696	-	-	-	3 160
	за 2023г.	-	1 464	-	-	-	1 464
займы	за 2024г.	599 637	-	17 490	(617 127)	-	-
	за 2023г.	3 194 632	-	199 817	(2 794 812)	-	599 637
Итого	**за 2024г.**	**601 101**	**1 696**	**17 490**	**(617 127)**	**-**	**3 160**
	за 2023г.	**3 196 142**	**1 915 564**	**199 817**	**(4 710 422)**	**-**	**601 101**

IV. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы Общества

В 2024 году доходы Общества составила 48 034 тыс. руб., в том числе:

- прочие доходы (вознаграждение за предоставление залога доли участия в УК дочерней компании) (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) – 29 145 тыс. руб.;
- проценты к получению (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) – 18 889 тыс. руб.

4.2. Расходы Общества

В 2024 году расходы Общества составили 18 077 тыс. руб., в том числе:

- управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) составили 554 тыс. руб. в т.ч.:
  - оплата труда, страховые взносы – 242 тыс. руб.;
  - аренда помещения – 103 тыс. руб.;
  - аудиторские услуги – 106 тыс. руб.;
  - обслуживание бухгалтерских программ (Контур, 1С) – 103 тыс. руб.

- проценты к уплате (% по займам) (стр.2330 Отчета о финансовых результатах) составили 17 490 тыс. руб.

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

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

4.3.1. Обществом отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 выполнены пересчет и корректировки отложенных налогов в учете по состоянию на 31.12.2024.

(тыс. руб.)

Вид налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Пересчет ОНА	Сальдо на 31.12.2024
Убытки прошлых лет, в т.ч. убыток текущего периода	-	2 996	(2 996)	62 073	310 365
Итого	**-**	**2 996**	**(2 996)**	**62 073**	**310 365**

По строке 2411 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере 2 996 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	29 958	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	5 992
2.	Постоянный налоговый доход (расход), увеличивающий (уменьшающий) налогооблагаемую прибыль	5	Постоянный налоговый доход (расход)	1
3.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	(14 981)	Отложенный налоговый актив	(2 996)
4.	***Налогооблагаемая прибыль***	***14 982***	***Текущий налог на прибыль*** *(стр.1+стр.2+стр.3)*	***(2 996)***
5.	**Итого налог на прибыль к уплате по Декларации**			

4.3.2. Эффект от пересчета налога на прибыль в связи с изменением ставки в размере 62 073 тыс. руб. отражен по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

V. Информация о сделках со связанными сторонами

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

В 2024 году основными связанными сторонами являлись:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Бенефициарный владелец. Участник Общества, владеющий 100% долей (до 17.12.2024г.), составляющих уставный капитал.
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 «Группа ОНЭКСИМ»	Участник Общества (с 17.12.2024г.), владеющий 99,9999% доли уставного капитала.
4.	ООО «БОНА СПОРТ»	Участник Общества (с 17.12.2024г.), владеющий 0,0001% доли уставного капитала.
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 «БИЗНЕСИНФОРМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
8.	ООО "МФЦ Капитал"	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 31.12.2023		Обороты по Д-ту	Обороты по К-ту	Сальдо на 31.12.2024	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «БИЗНЕСИНФОРМ»	Договор займа DZ/2625-012 от 17.06.2021	-	599 212	616 697	17 485	-	-
	Договор займа DZ/2625-017 от 14.07.2022	-	425	429	4	-	-
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Договор о предоставле-нии залога от 10.07.2023	8 815		34 974	21 970	21 819	-
ООО "МФЦ Капитал"	Договор займа DZ/2500-040 от 04.07.2024	-	-	315 989	-	-	-
ЗАО «Краус-М»	Договор аренды № 66/КМ-23 от 01.09.2023, 58/КМ-22 от 01.08.2024	10	-	120	120	10	-

5.2. Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2024 год составило 242 тыс. руб., в том числе: 186 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

VI. 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.**

30 марта 2025 года