

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИНТЕРБИЗНЕС" за 2020 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 2020 года составляет 7 037 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО "ИНТЕРБИЗНЕС" за 2020 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» (182 097 тыс. руб.).

2. Информация о связанных сторонах.

В 2020 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 2020г. 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 – 67 124 970,00 руб.
- Проценты по ним – 41 126 942,33 руб.

Контрагент	67.01	67 122 570,00
	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	600 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 166-16 от 15.04.2016 г.	1 200 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 184-17 от 05.04.2017	1 400 000,00
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	1 350 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 397-16 от 05.09.2016	3 000 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 470-16 от 24.10.2016	6 900 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 476-16 от 28.10.2016	480 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 487-16 от 03.11.2016	500 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 495-17 от 06.10.2017	4 700 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 533-16 от 25.11.2016	250 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 539-16 от 30.11.2016 г.	2 000 000,00
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.	6 000 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1533-15 от 24.12.2015 г.	11 000 000,00

РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 242-17 от 17.05.2017	4 700 000,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 620-17 от 14.12.2017	4 500 000,00
	67.02	40 317 427,93
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 035-16 от 09.02.2016 г.	1 939 685,75
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 072-18 от 20.02.2018	1 197 665,06
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 137-17 от 21.03.2017	270 627,00
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 166-16 от 15.04.2016 г.	891 459,03
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 184-17 от 05.04.2017	668 068,50
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 257-16/ПД от 07.06.2016	2 993 499,81
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КД 294-16/ПД от 27.06.2016	1 000 251,03
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	1 774 887,64
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.	3 516 941,62
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 083-18 от 22.02.2018	714 408,22
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1350-15 от 16.11.2015 г.	4 927 452,05
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 1533-15 от 24.12.2015 г.	8 681 917,84
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 242-17 от 17.05.2017	1 857 581,51
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)	КЛ 620-17 от 14.12.2017	1 630 947,90
	67.03	2 400,00
Стимул ООО	Договор займа (12) от 21.07.2017	2 400,00
	67.04	809 514,40
БИЗНЕС-РЕГИОН ООО	1510/18 (12,5) от 15.10.2018	614 409,07
ДАРС ООО	ДУПТ по договору займа (24,4) от 31.12.2017	11 364,38
ООО "Город"	Договор б/н (1) от 14.06.2019	5 061,53
ООО "Город"	Договор займа б/н (1) от 14.06.2019	2 986,29
ПЕРВЫЙ ТРЕСТ ООО	1/2016 (18) от 28.04.2016 (18)	11,69
РЕМСПЕЦТЕХНИКА ООО	Договор займа (13,2) от 15.02.2019	174 688,85
Стимул ООО	Договор займа (12) от 21.07.2017	992,59
	Итого	108 251 912,33

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

- Основной долг – 10 371 722,69 руб.
- Проценты по ним – 361 090,24 руб.

Контрагент	66.03	10 371 722,69
	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	5 714 129,81
	66.04	361 090,24
Гафиятов Алмаз Фирдависович	Договор займа б/н	302,99
Давлянов Ильдар Гимранович	б/н (7) от 14.01.2020	11 814,60
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 07.10.2019	163 742,14
Султангареев Шамиль Минниханович ИП	Договор займа б/н (3) от 08.08.2019	185 230,51
	Итого	10 732 812,93

5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по строке 1230 ББ по состоянию на 31.12.2020г. составила 28 678 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 138 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 22 709 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими контрагентами – 5 831 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 ББ по состоянию на 31.12.2020г. составила 84 785 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с бюджетом – 3 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 614 тыс. руб.;
- Расчеты по векселям выданным – 37 800 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 52 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 2 тыс. руб.
- Расчеты с прочими контрагентами – 39 314 тыс. руб.

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2020г. составила: 22 тыс. руб.

- Списание кредиторской задолженности – 22 тыс. руб.;

7. Управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов в 2020г. составила: 25 тыс. руб.

- Аудиторские услуги - 25 тыс. руб.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности Общества не планируется (п.6 ПБУ 16/02).

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 долевого строительству» и не являются расходами по обычным видам деятельности.

Учет затрат, связанных с возведением объектов по долевого 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, руб.
Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства	08.03	168 228 242,77
НДС при строительстве объекта долевого строительства	19.11	13 868 512,13
Итого:		182 096 754,90

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.