



Общество с ограниченной ответственностью
«Интеркос-IV» (ООО «Интеркос-IV»)

Адрес: территория Ижорский завод, д. 122 литер А, кабинет 334, г. Колпино, Санкт-Петербург, Россия, 196650.
Телефон/факс: (812) 676-30-78; **E-mail:** info@intercos-iv.ru
ИНН 7816328310, КПП 781701001, ОГРН 1167847217834

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ООО «Интеркос-IV» за год 2020 г.

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке о деятельности общества с ограниченной ответственностью «Интеркос-IV» по итогам за 2020 год, подлежит раскрытию в соответствии с требованиями Российского законодательства о бухгалтерском учёте и иных нормативных правовых актов Федеральной Службы по финансовым рынкам.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

1 Информация об организации

Общество зарегистрировано 11 мая 2016 г. в ЕГРЮЛ путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Интеркос-IV» (зарегистрированного 29 декабря 2001 г. регистрационной палатой г. Санкт-Петербурга в результате реорганизации общества с ограниченной ответственностью «Интеркос-IV» (созданного в 1992г.) в форме преобразования в Закрытое акционерное общество).

Единственным участником общества является ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат».

Полное фирменное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Интеркос-IV».

Место нахождения Общества и почтовый адрес:

Юридический адрес: 196650, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, д.122, литера А кабинет 334.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 196650, г. Санкт-Петербург, город Колпино, Ижорский завод, д. 122, литера А.

ИНН/КПП 7816328310/781701001

ОГРН 1167847217834.

Руководитель общества: директор с 20.09.2016 г. по настоящее время – Литвинов Илья Александрович (ИНН 744506526329).

Главный бухгалтер с 14.11.2016 г. по настоящее время Стехнина Лилия Марлиновна (ИНН 74401833964).

Общество имело в 2020 году одно обособленное подразделение в Колпино г., которое было снято с учета 18.05.2020 в связи с изменением юридического адреса общества.

Аудитор – Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ВнешЭконом Аудит».

Юридический и фактический адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Красная, д.63.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 г. составила 8 человек.

Уставный капитал ООО «Интеркос-IV» составляет из номинальной стоимости долей его участников и составляет 3 901 057 600,00 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года структура оплаченного уставного капитала ООО «Интеркос-IV» составляет 100%.

2 Краткая характеристика деятельности общества (основные виды производимой продукции и услуг)

В 2020 г. ООО «Интеркос-IV» осуществлял следующие основные виды деятельности::

- предоставление имущества в аренду.

Критерием существенности, которым руководствовалось ООО «Интеркос-IV» при составлении отчётности, является 0,01% от суммы валюты баланса.

В связи с прекращением производства на предприятии получен убыток. По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «Интеркос-IV» общество оказывает только услуги по сдаче имущества в аренду.

3 Факты неприменения правил бухгалтерского учёта

Факты неприменения правил бухгалтерского учета, не позволяющие достоверно отражать имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в обществе не допускались.

4 Сведения и прочие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности

4.1 Об основных средствах организации

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2020 г. отражены объекты недвижимости (Здания), принятые в эксплуатацию и фактически используемые, на общую сумму 1 556 338 тыс. руб. Все они зарегистрированы и получены соответствующие свидетельства.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию фактически используемые, зарегистрированные в установленном порядке, тыс. руб.

Объекты недвижимости по группе «Здания»	Первоначальная стоимость, тыс.руб.
Административно-бытовой корпус	126 112
Здание водогрейной котельной модульного типа	4 591
Здание Производственного корпуса. Сервисный металлоцентр	1 302 293
КПП №1	5 611
Материальный склад	79 009
Насосная станция ВК	27 694
Насосная хозяйственно-бытовых стоков	3 460
Трансформаторная 8 ТП. Пристройка к АБК	3 528
Трансформаторная станция 7ТП (здание)	4 040

Амортизационные сроки устанавливаются комиссией на основе общероссийского классификатора основных фондов и Постановления правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» в рамках той амортизационной группы, к которой он относится с учётом максимально возможного срока использования. Для основных средств, включённых в состав 10 группы срок амортизации установлен в количестве 70 лет. Срок амортизации для целей бухгалтерского и налогового учёта устанавливается одинаковый.

Объекты незавершенного строительства на сумму 115 379 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1153 «вложения во внеоборотные активы».

4.2 О материально-производственных запасах организации

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости.

4.3 О расчётах налога на прибыль организации

Учет расчётов по налогу на прибыль и его отражение в отчётности ведётся в соответствии и согласно требованиям ПБУ 18/02. Отложенные налоговые обязательства и активы отражаются в отчётности в развёрнутом виде в составе долгосрочных обязательств и внеоборотных активов соответственно. В составе отложенных налоговых активов отражены убытки прошлых лет и текущего периода. Состав отложенных налоговых активов представлен убытками по данным налогового учёта за периоды 2010-2014 г., 2016-2020 г. В составе отложенных налоговых обязательств отражено применение амортизационной премии (с учётом её погашения) по расходам на капитальные вложения согласно п. 9 ст. 258 НК РФ.

4.4 О расходах будущих периодов

Согласно Приказу Минфина России от 24.12.2010 N 186н в бухгалтерской отчётности за 2020 год расходы будущих периодов отражены следующим образом:

- РБП в сумме 285 тыс. руб. руб., относящихся к неисключительным правам пользования лицензиями и программными продуктами со сроком менее 1 года, в составе оборотных активов.

4.5 Об аренде

В отчётности Обществом не отражена стоимость арендованного земельного участка у Правительства Санкт-Петербурга на инвестиционных условиях площадью 32 949 м² и кадастровой стоимостью 31 651 139 руб., находящегося по адресу: Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, участок 2 (севернее дома 90, литера Д Ижорского завода. В настоящее время договор действует в режиме неопределенного срока.

4.6 О сдаче в аренду земельного участка

В отчётности Обществом отражена стоимость сданного в аренду часть земельного участка площадью 48 м², находящегося в собственности и расположенного по адресу 196651, Санкт-Петербург, город Колпино, Ижорский завод, участок 1 (северо-западнее литеры Д Ижорского завода). Земельный участок сдан в аренду с целью размещения и эксплуатации распределительной трансформаторной подстанции.

4.7 О затратах на энергоресурсы за отчётный период

Для обеспечения производственной деятельности общество за отчётный период закупило, потребило и учло в составе себестоимости продукции:

Электроэнергии на сумму 3 990 тыс. руб.

Газ природный 761 тыс. руб.

4.8 О начисленных вознаграждениях членам ревизионной комиссии

Вознаграждения членам ревизионной комиссии не выплачивались.

4.9 Сведения об основных средствах

В составе основных средств представлены следующие группы с указанием первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости, а так же вложения во внеоборотные активы, тыс. руб.:

Основные средства	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Земельный участок	Транспорт	Прочие ОС	ИТОГО	в т. ч. на консервации	Вложения во внеоборотные активы
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	2 069 591	604 841	100 674	1 402	967	2 777 475	286 471	115 379
Амортизация на 31.12.2019 г.	399 263	251 022		1 402	908	652 595	65 603	
<u>Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.</u>	1 670 328	353 819	100 674	0	59	2 124 880	220 868	
Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	2 069 591	604 841	100 674	0	967	2 776 073	113 890	115 379
Амортизация на 31.12.2020 г.	441 434	273 670		0	908	716 012	27 856	
<u>Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.</u>	1 628 157	331 171	100 674	0	59	2 060 061	86 034	

4.10 Сведения о запасах

В составе запасов представлены следующие активы тыс. руб.:

Отчётная дата	31.12.2019	31.12.2020
Запасы, всего, в т.ч.:	665	874
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 060	12 060
затраты в незавершенном производстве	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	0	0
прочие запасы и затраты (РБП)	63	285
Резервы под обесценение МПЗ	(11 462)	(11 462)

4.11 Информации о расчётах по налогу на прибыль организаций

Состав отложенных и постоянных активов и обязательств представлен следующим образом, тыс. руб.:

Отчётная дата	31.12.2019	31.12.2020
Отложенные налоговые активы	402 791	422 282
Отложенные налоговые обязательства	55 251	52 426
Постоянные налоговые обязательства (активы) за 2019 г.	50	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2020 г.	(22 366)	

4.12 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен следующим образом, тыс. руб.:

Себестоимость продаж (товаров, работ, услуг, код 2120 отчёта о прибылях и убытках)	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты, себестоимость товаров	488
Заработная плата	
Начисления на заработную плату	
Налоги	
Амортизация основных средств	64 714
Амортизация нематериальных активов	
Затраты на разработки и исследования	
Услуги полученные	12 723
Прочие расходы (услуги)	17
Прочие расходы (прогр. продукты)	
Изменение остатка готовой продукции и незавершенного производства	0
Итого	77 942
Коммерческие расходы (код 2210)	0
Управленческие расходы (код 2220)	15 604

4.13 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности представлены следующие активы, тыс. руб.:

Отчётная дата	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев отчётной даты) всего, в т.ч.:	13 398	11 066
покупатели и заказчики	18 138	20 049
авансы выданные	883	563
платежи в бюджет	8896	4 933
прочие дебиторы	5 195	5 235
резерв по сомнительным долгам	(19 714)	(19 714)

В составе кредиторской задолженности представлены следующие обязательства, тыс. руб.:

Отчётная дата	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	13 045	12 792
поставщики и подрядчики	1 385	1 426
авансы полученные	-	-
задолженность перед персоналом организации	323	343
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	162	175
задолженность по налогам и сборам	11 050	10 837
прочие кредиторы	125	11

4.14 Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения отсутствуют.

4.15 Сведения о резервах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство по расходам на отпуска представлено следующим образом:

Отчётная дата	31.12.2019	31.12.2020
Оценочное обязательство по расходам на отпуска	663	1 008

Сведения о резерве по сомнительным долгам представлены в п. 4.13.

4.16 Сведения об основных средствах, сданных в аренду

По состоянию на 31.12.2020 г. сданы в аренду основные средства в размере 1 019 522,2 тыс.руб.,

5 Сведения о связанных сторонах

5.1 Перечень связанных сторон

В течение 2020 г. общество осуществляло ряд хозяйственных операций с аффилированными лицами, которыми являются ОАО «ММК», ООО «ММК-Информсервис», ООО «ММК-Право». Метод определения цен — рыночный.

5.2 Операции со связанными сторонами

ОАО «ММК» оказывало услуги по управлению и обслуживанию на сумму 35 тыс. руб. без НДС.

ООО «ММК-Информсервис» оказывало услуги по сопровождению программного обеспечения, сервисного обслуживания программно-технических средств. Оказано услуг на сумму 137 тыс. руб. без НДС.

ООО «ММК-Право» оказывало юридические услуги на сумму 1 470 тыс. руб. без НДС.

Задолженность по краткосрочным займам представлена в таблице, из которой видно, что кредитором является аффилированное лицо. По состоянию на 31.12.2020 г.:

Аффилированное лицо	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок платежа
Краткосрочные займы	93 680	
ОАО «ММК», в т.ч.		
Договор займа 220060 от 10.01.2014 г.	23 426	31.12.2019
сумма процентов по договору	417	
Итого по договору	23 842	
Договор займа 237089 от 14.11.2018 г.	52 500	31.03.2021
сумма процентов по договору	2 985	
Итого по договору	55 485	
Договор займа 242326 от 17.03.2020 г.	14 100	31.03.2021
сумма процентов по договору	253	
Итого по договору	14 353	

5.3 Бенефициары общества

ПАО «ММК» является единственным участником ООО «Интеркос-IV».

Перечень акционеров, владеющих более 1% уставного капитала ПАО «ММК» по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	% от УК
Минта Холдинг Лимитед *	84,26%
The Bank of New York Mellon	2,69%
Прочие акционеры	13,05%
Всего	100%

* - Председатель Совета директоров ПАО «ММК» В.Ф. Рашников является бенефициаром компании Минта Холдинг Лимитед.

6 События после отчётной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год не планируется.

7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.202 оценочное обязательство по расходам на отпуска в сумме составило 1 008 тыс. руб. Условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не возникало.

8 Финансовая деятельность общества

К основным приоритетам компании в данной области за 2020 г. можно отнести работу по следующим направлениям:

- мероприятия, связанные с деловой переориентацией Общества, заключающиеся в оптимизации численности сотрудников, реализации остатков материалов и не задействованных в деятельности основных средств;
- оптимизационные работы по финансовому управлению компанией;
- интеграция финансовых функций в структуру группы компаний ОАО «ММК»;
- оптимизация процессов обмена информационными потоками между системами учёта в компании.

9 Инвестиционная деятельность

За 2020 г. инвестиционная деятельность не велась.

10 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По результатам деятельности общества за 2020 г. получен чистый убыток в размере 89 515 тыс. руб.

Показатели	2020
Выручка от продаж, тыс. руб., в т.ч.:	28 807
выручка от продажи продукции (работ, услуг)	28 807
выручка от продажи покупных товаров	0
Себестоимость продаж, тыс. руб., в т.ч.:	-77942
себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	-77942
себестоимость проданных покупных товаров	0
Управленческие расходы	-15604
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-64 739
Рентабельность продаж, %	-224,7

Убыток от продаж связан с тем, что в 2020 г. производственная деятельность Общества не велась.

Также Обществом были понесены убытки по начисленным процентам (2,7 млн. руб.) и начислены налоги в размере 43,9 млн.руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. имеются признаки ухудшения финансовой устойчивости Общества, о чем свидетельствуют следующие показатели:

- чистые активы Общества составляют:

по состоянию на 31.12.2019 – 2 539 431 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020 – 2 449 916 тыс. руб.

Величина чистых активов за 2020 год положительная, но ниже величины уставного капитала в размере 3 901 058 тыс. руб. Наблюдается отрицательная динамика. По состоянию на 31.12.2020 размер чистых активов по сравнению с аналогичными показателями на 31.12.2019 сократился на 89 515 тыс. руб. (на сумму убытка):

-наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в финансовой отчетности за прошлые периоды и отчетный период:

за 2019 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило (48 868) тыс. руб.;

за 2020 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило (41 703) тыс. руб.

- наличие неблагоприятных для организации основных финансовых показателей (хотя имеет место положительная динамика)

Расшифровка приведена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Формула расчета	2019 год	2020 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.		- 100 733,00	-89 515,00
2	Рентабельность основной деятельности, %	$\frac{\text{Прибыль от продаж} \cdot 100}{\text{Затраты на производство и сбыт}}$	74,4	69,2
3	Рентабельность собственного капитала, %	$\frac{\text{Прибыль отчетного периода} \cdot 100}{\text{Собственный капитал}}$	-4,0	-3,7
4	Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$	0,2	0,1

В совокупности указанные факторы свидетельствуют о наличии признаков нарушения принципа непрерывности деятельности Общества.

Для повышения финансовой устойчивости ООО «Интеркос-IV» и улучшения показателей чистых активов на предприятии разработана программа финансового оздоровления. Основными мероприятиями программы являются:

- расширение деятельности ООО «Интеркос-IV» в качестве индустриального парка, направленной на сдачу в аренду объектов недвижимости, земельных участков и оборудования. Наличие больших площадей, оборудования и автопарка является благоприятным фактором, позволяющим конкурировать на рынке арендных отношений соответствующей территории. За счет данных мероприятий рост выручки в 2020 г составил 4,6 млн.руб.;

- ведутся мероприятия по экономии ресурсопотребления;

- продлевается действие договора займа, погашение которого должно быть обеспечено в 2021 году.

11 Показатели по труду

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. составила 8 чел. В виду специфики деятельности Общества в 2020 г. показатель среднемесячной производительности по выручке носит условный характер и составляет 85 тыс. руб./чел.

12 Решения акционеров по итогам отчётного года

Утверждены годовые отчеты, годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчеты о финансовых результатах (счета прибылей и убытков) общества.

13 Кадровая политика

Среднесписочная численность персонала ООО «Интеркос-IV» на 01.01.2020 года составила – 8 человек, на 01.01.2021 г. среднесписочная численность - 8 человек.

Средний возраст работников - 50 лет.

Средний уровень образования по Обществу – высшее,

В целях повышения профессионализма работников, в течение года проводится плановое обучение персонала (повышение квалификации, профессиональная переподготовка и т.д.)

С целью минимизации заболевания персонала на предприятии организовано добровольное медицинское страхование (АО "Страховое общество газовой промышленности"), организована вакцинация против простудных заболеваний.

14 Промышленная безопасность и охрана труда

Промышленная безопасность и охрана труда в организации осуществляется согласно «Положения», согласованного заместителем руководителя МТУ РОСТЕХНАДЗОРА по СЗФО, которое разработано в целях реализации статьи 11 Федерального закона от 21.07.97. № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов».

Работа осуществляется по плану мероприятий по обеспечению промышленной безопасности на 2020 год.

Плановые проверки и освидетельствование функционирующих опасных производственных объектов не выявили недопустимых отклонений. К работе и обслуживанию данных объектов допущен специально обученный персонал, имеющий соответствующие удостоверения.

Обучение и аттестация персонала компании проводится, как с привлечением компании НОУ «Учебный комбинат», так и собственными силами предприятия, с последующей аттестацией постоянно действующей квалификационной комиссией по проверке знаний персонала, обслуживающего опасные производственные объекты, которая в свою очередь аттестована органами Ростехнадзора по СЗФО.

За 2020 г. на производстве несчастных случаев не зарегистрировано.

ООО «Интеркос-IV» не принадлежит к организациям, которые пострадали от вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). COVID-19 не оказал негативного влияния на деятельность компании. Среди мер противодействия распространению инфекции перевод части сотрудников на удаленную работу, выполнение санитарно-эпидемиологических норм.

15 Достижения в области информационных технологий.

ООО «Интеркос-IV» использует в работе приложения “Microsoft Office”, которыми пользуется на основании лицензий. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программного продукта «1С Управление производственным предприятием».

Так же общество использует в работе ряд приложений Oracle, необходимых для ведения корпоративного анализа и учёта в группе компаний ОАО «ММК».



14 января 2021 года

И.А. Литвинов