

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Бухгалтерская отчетность АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2021 год состоит из Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г., Отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2021 по 31 декабря 2021 г., Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах и дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в финансовом положении. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Сведения об АО «ИНТЕРПЛАСТ»:

Юридический адрес - 195009, Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.18

Основной вид деятельности – производство механического оборудования

Среднесписочная численность за 2021 год - 7 чел.

Численность на 31.12.2021 года – 8 чел.

Исполнительный орган – Генеральный директор Зубарев Виктор Николаевич

Согласно Протокола годового общего собрания акционеров от 11.08.2021 года

Состав Наблюдательного совета Общества:

1. Аленичев Николай Анатольевич

2. Тараканов Александр Борисович

3. Липай Евгений Валерьевич

4. Медик Энтони

5. Галони Анна

Состав Ревизионной комиссии: Дудникова Оксана Валерьевна, Кутимская Мария Марковна, Хуснуллина Людмила Николаевна.

В 2020 году в соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров от 11.08.2020 года Состав Наблюдательного совета:

1. Аленичев Николай Анатольевич

2. Тараканов Александр Борисович

3. McGowan Terry Wayne

4. Thomson George Allan

5. Anna Galoni

Состав Ревизионной комиссии 2020 года: Дудникова Оксана Валерьевна, Кутимская Мария Марковна, Хуснуллина Людмила Николаевна.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Мордашов Алексей Александрович, ИНН 352806209266, дата рождения 26.09.1965 – косвенное владение 50 %;

- George Allan (Sandy) Thomson, дата рождения 19.09.1938 – косвенное владение 50 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность по предыдущему отчетному году подтверждена немодифицированным аудиторским заключением выданным ООО«ПромСтройАудит Консалт», аудитуемый период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года.

Раздел 1 «Данные о текущей деятельности»

В 2021 году АО «ИНТЕРПЛАСТ» осуществляло текущую деятельность по следующим направлениям: производство уплотнений и самосмазывающихся подшипников скольжения для всех видов гидротурбин, выполнение работ. Изделия фирмы поставлялись для дальнейшего использования на гидротурбинных установках Усть-Среднеканской ГЭС, Бурейской ГЭС, Загорской ГАЭС и других ГЭС.

Всего выручка за 2021 год составила – 8 609 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности: производство – 1 403 тыс. руб., работы по нанесению покрытия, услуги – 7 206 тыс. руб.

Проводя анализ форм отчетности (см. приложенные таблицы) можно отметить следующее:

1) *Оценка динамики состава и структуры актива баланса*

По данным, представленным в таблице №1, можно сказать, что общая стоимость имущества по сравнению с данными на 31.12.2020 г. в абсолютном значении увеличилась на 707,0 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. в составе актива баланса на долю оборотных активов приходится 99 % (на 31.12.2020 г. этот показатель составлял 100 %), на долю внеоборотных активов – 1 % (на 31.12.2020г. - 0 %).

Структура оборотных активов на 31.12.2021 г. представлена запасами (медленнореализуемыми активами) – 49 %, дебиторской задолженностью (активами средней степени реализуемости) –11 %,

денежными средствами (быстрореализуемыми активами) – 39 %, прочими оборотными активами, доли которых составляют соответственно 1%.

2) Оценка динамики состава и структуры пассива баланса

По данным, представленным в таблице №2 структура пассива баланса на 31.12.2021 претерпела изменения:

На 31.12.2021 г. состав пассива баланса представлен капиталом, резервами, краткосрочными обязательствами. В составе пассива баланса на долю капитала и резервов приходится 10% (на 31.12.2020 этот показатель составлял – 26 %), на долю краткосрочных обязательств – 90 % (на 31.12.2020– 74 % соответственно).

3) Оценка состава и структуры прибыли

Основные показатели деятельности за 2021 год (таблица №3):

Выручка от продажи продукции, товаров, работ – 8 609 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции, товаров, работ – 6 687 тыс. руб.

Валовая прибыль – 1 922 тыс. руб.

Коммерческие, управленческие расходы – 4 428 тыс. руб.

Убыток от продаж – 2 506 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (таблица №4):

- Проценты к получению – 8,0 тыс. руб.,

- Прочие доходы – 1 086 тыс. руб.,

- Прочие расходы – 1 220 тыс. руб.

Убыток (бухгалтерский) до налогообложения – 2 632 тыс. руб. (2020 г. прибыль (бухгалтерская) до налогообложения – 5 492 тыс. руб.).

Налог на прибыль 2021 г. – 12 тыс. руб.

Убыток отчетного года 2 620,226 тыс.руб.

Убыток отчетного года вызван уменьшением объема продаж, значительным увеличением стоимости импортного сырья, связанное с ростом курса валют, отложенные и отмененные заказы по инициативе заказчика – все эти факторы привели к снижению налогооблагаемой базы.

Также влияние на финансовый результат оказали курсовые разницы, образовавшиеся при пересчете кредиторской задолженности по курсу на 31.12.2021 года.

В целях получения прибыли и недопущения убытка АО «ИНТЕРПЛАСТ» проводит пересмотр ценовой политики, принимает меры направленные на снижение общехозяйственных и управленческих расходов.

4) Оценка показателей рентабельности

Рентабельность продаж составляет (-29) % (за 2020 г. – (-64 %)), чистая рентабельность равна (-30) % (за 2020 г. – (-89) %), валовая рентабельность – 22 % (за 2020 г. – 16 %).

Раздел 2 «Данные об инвестиционной деятельности»

В 2021 г. инвестиционная деятельность не осуществлялась.

Раздел 3 «Данные о финансовой деятельности»

Согласно реестра акционеров АО «ИНТЕРПЛАСТ», ООО «НордЭнергоГрупп» имеет 40600 акций. Фирма «2120160 Онтарио Инк» - 40600 акций. Номинальная стоимость акции – 10.00 рублей. Из них, полностью оплаченных акций – 81 200 шт.

Реестродержателем акций является ООО «ПАРТНЕР», ИНН 3528218586, ОГРН 1143528009712.

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Убыток отчетного периода 2 620,226 тыс.руб. Базовая прибыль (убыток) на акцию (-32,27) рублей.

Убыток отчетного года вызван уменьшением объема продаж, значительным увеличением стоимости импортного сырья, связанное с ростом курса валют, отложенные и отмененные заказы по инициативе заказчика – все эти факторы привели к снижению налогооблагаемой базы.

Также влияние на финансовый результат оказали курсовые разницы, образовавшиеся при пересчете кредиторской задолженности по курсу на 31.12.2021 года.

В целях получения прибыли и недопущения убытка АО «ИНТЕРПЛАСТ» проводит пересмотр ценовой политики, принимает меры направленные на снижение общехозяйственных и управленческих расходов.

Раздел 4 «Информация о связанных сторонах»

Перечень контрагентов	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (%)	Условия, осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	сроки
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -

Перечень контрагентов	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (%)	Условия, осуществления расчетов операциям, расчетов	сроки по форме
ООО «НордЭнергоГрупп»	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Фирма «2120160 Онтарио Инк»	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Зубарев Виктор Николаевич	Единоличный исполнительный орган АО «ИНТЕРПЛАСТ» - генеральный директор	-	-	-	-
Аленичев Николай Анатольевич	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Тараканов Александр Борисович	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Липай Евгений Валерьевич	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Медик Энтони	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Галони Анна	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-

В отчетном периоде размер выплат краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору) составил 1 102,554 тыс. руб. (Справочно: всего начислено 1 267,304 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 164,750 тыс. руб.; начислено взносы во внебюджетные фонды в сумме 371,453 тыс. руб.).

Раздел 5 «Информация об экологической деятельности»

В 2021 году Обществом соблюдались законодательно установленные требования, связанные с защитой окружающей среды. В 2021 году расходы Общества по оплате расходов за негативное воздействие на окружающую среду составили 189,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 задолженность Общества перед бюджетом по внесению платы за загрязнение окружающей среды отсутствует. В 2021 году капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью не осуществлялись.

Раздел 6 «О способах ведения бухгалтерского учета»

АО "ИНТЕРПЛАСТ" при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год придерживалось

принятых ею форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности признаны показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составило не менее 10 процентов.

Наличия значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации не было.

Существенных изменений содержания и формы бухгалтерской отчетности, принятых организацией ранее, не было.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 с учетом выбранных организацией способов учета.

В составе нематериальных активов Общества числился Сайт www.thordon.ru.

Дата ввода в эксплуатацию – 01.02.2011года. По состоянию на 31.12.2021 Сайт www.thordon.ru полностью амортизирован.

Способ начисления амортизации по всем объектам основным средствам – линейный.

В составе амортизируемого имущества по состоянию на 31.12.2021 числятся следующие объекты:

1. Сейф ВМ-Р21Е/Р, 000000008. Срок полезного использования 20,1 лет;

2. Решетка металлическая, 000000009. Срок полезного использования 20,1 лет;

Остальные основные средства по состоянию на 31.12.2021 года полностью амортизированы.

Арендованное имущество Общества учитывается на забалансовом счете 001. В 2021 году состав арендованного имущества следующий:

1. Здание лаборатории водяных турбин, инв. № 02000000215, площадь 249,98 кв. м. стоимостью 413,882 тыс. руб.

2. Кран мостовой, г.п. 5 тонн, инв. № 130000004817, стоимостью 18,7 тыс. руб.

В сравнении с 2020 годом перечень арендованного имущества не изменялся.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Учет МПЗ велся по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 и 16.

В ходе проведения годовой инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией проведена проверка материальных запасов, хранящихся на складе Общества, на предмет их обесценения, а также проверка стоимости материальных запасов на соответствие уровню рыночных цен. По результатам работы комиссии признаков обесценивания МПЗ не выявлено. Создания резерва под обесценивание запасов не требуется.

Учет затрат на производство продукции велся на счете 20, общепроизводственных затрат на счете 25 с ежемесячным распределением по заказам производства, а затраты, которые учитывались на счете 26 по окончании отчетного периода списывались в дебет счета 90 в полной сумме.

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002. На 31.12.2021 на счета 002 числятся бутылка 19 л (Возвратная тара) – 20 штук.

Учет давальческого сырья ведется на забалансовом счете 003.

По состоянию на 31.12.2021 г. нет остатков неиспользованного давальческого сырья, полученного от заказчиков.

Обществом организован обособленный учет доходов и расходов в разрезе видов деятельности (производство и выполнение работ). Доходы и расходы признаются в учете методом начисления.

Учет сумм начисленных выплат и вознаграждений физическим лицам, сумм НДФЛ, страховых взносов велся по каждому физическому лицу в индивидуальных карточках учета по формам, утвержденным Минфином РФ и ФНС РФ.

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных в АО «ИНТЕРПЛАСТ» признается оценочным обязательством и отражается на счете 96 «Резерв предстоящих расходов». Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы рассчитанной как произведение количества дней неиспользованного отпуска сотрудников на среднедневной заработок, сумма которого рассчитывается в соответствии с требованием действующего в текущем году законодательства, увеличенной на размер взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12.2021 года составляет 347,028 тыс. руб..

На конец отчетного периода резервы по сомнительным долгам, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию отсутствуют.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, велся согласно ПБУ 3/2006. Курс ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления годовой бухгалтерской годовой отчетности - 74,2926 руб. /1 доллар США.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2021 составила 1086,188 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 1220,469 тыс. руб.

С 2022 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с вновь принятым бухгалтерским стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Активы стоимостью не более 100 тыс.руб. отражаются в составе материально-производственных запасов на момент поступления и списываются на забалансовый учет в месяце поступления (счет забалансового учета МЦ). В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс.руб. списываются с балансового учета на забалансовый счет МЦ.05 в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток" и на основании этого относится на счет 84 сумма начисленной амортизации, а также пересчитывается срок полезного использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью, которые продолжают эксплуатироваться в Обществе, и по некоторым основным средствам определяется ликвидационная стоимость.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ремонты помещений Общества, результаты которых будут эксплуатироваться дольше 12 месяцев (в случае возникновения данных обстоятельств), относятся на счет 08 "Вложения во внеоборотные активы". По окончании ремонтных работ указанные внеоборотные активы будут введены в эксплуатацию.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 арендные платежи арендные платежи равномерно относятся на расходы, исходя из условий договора.

Раздел 7. Возможное влияние пандемии на перспективы развития АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2021 год.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Организация в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Раздел 8. Допущение непрерывности деятельности»/

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться

Генеральный директор

31 января 2022 года



В.Н. Зубарев

**Анализ состава и структуры актива и пассива баланса
АО "ИНТЕРПЛАСТ" за 2021 год**

Таблица №1

АКТИВ БАЛАНСА	на 31.12.2020		на 31.12.2021		Абсолютн. откл., т.руб.
	т.руб.	%-т к итогу	т.руб.	%-т к итогу	
Внеоборотные активы					
Основные средства	19	0,11	4	0,02	-15
Нематериальные активы	5	0		0	-5
Незаверш.строительство		0		0	0
Долгосрочные фин.вложения		0		0	0
Прочие внеоборотные активы		0		0	0
Отложенные налоговые активы	21	0,13	69	0,40	48
ИТОГО:	45	0	73	1	28
Оборотные активы					
Запасы	2171	13	8526	49	6355
НДС		0		0	0
Дебиторская задолженность	1218	7	1905	11	687
Денежные средства	13277	79	6806	39	-6471
Прочие оборотн.активы	28	0	134	1	106
ИТОГО:	16693	100	17372	99	677
ВСЕГО АКТИВОВ:	16738	100	17445	100	707

Таблица №2

ПАССИВ БАЛАНСА	на 31.12.2020		на 31.12.2021		таблица №2
	т.руб.	%-т к итогу	т.руб.	%-т к итогу	Абсолютн. откл.,т. руб.
Капитал и резервы					
Уставный капитал	812	5	812	5	0
Добавочный капитал		0		0	0
Резервный капитал	122	1	122	1	0
Нераспредел.прибыль	3395	20	774	4	-2621
ИТОГО:	4329	26	1708	10	-2621
Краткосрочные и долгосрочные обязательства					
Долгосрочные обязательства	3	0		0	-3
Кредиторская задолженность	12303	74	15390	88	3087
Прочие краткосрочные обязательства	104	1	347	2	243
ИТОГО:	12410	74	15737	90	3327
ВСЕГО ПАССИВОВ:	16738	100	17445	100	707

Генеральный директор

Зубарев В.Н.

31 января 2022 года



Анализ состава и структуры прибыли АО "ИНТЕРПЛАСТ"

Табл. №3

Наименование показателя	код стр.	2020 год	2021 год	Отклонение
		тыс.руб.	тыс.руб.	
1	2	3	3	5
Выручка	2110	6212	8609	2397
Себестоимость продаж	2120	-5198	-6687	-1489
Валовая прибыль(убыток)	2100	1014	1922	908
Коммерческие расходы	2210	0	0	0
Управленческие расходы	2220	-4963	-4428	535
Прибыль(убыток) от продаж	2200	-3949	-2506	1443
Проценты к получению	2320	7	8	1
Прочие доходы	2340	1664	1086	-578
Прочие расходы	2350	3214	1220	-1994
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	-5492	-2632	2860
Текущий налог на прибыль	2410	-30	12	42
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-1		1
Прочее	2460			0
Чистая прибыль(убыток)	2400	-5524	-2620	-2904

Генеральный директор

Зубарев В.Н.

31 января 2022 года



**Расшифровка прочих доходов-расходов ,
указанных в отчете о финансовых результатах с 01 января по 31 декабря 2021 г.**

Таблица № 4

№ п/п	Наименование	2021 год т.руб.	2020 год т.руб.	абс.отклон. т.р.(гр.3-гр.4)	2021 г %-т к итогу	2020 г. %-т к итогу
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходы	1094	1671	-577	99	100
1.1	Проценты к получению	8	7	1	0	0
1.2	Курсовые разницы	1086	1664	-578	99	100
1.3	Реализация прочих активов	0	0	0	0	0
1.4	Прочие операционные доходы			0	0	0
2	Расходы	1220	3214	-1994	100	100
2.1	Курсовые разницы	1138	3121	-1983	93	97
2.2	Налог на имущество	0	0	0	0	0
2.3	Расходы не уменьшающие прибыль	30	25	5	2	1
2.4	Услуги банков	52	63	-11	4	2
2.6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0	0	0	0
2.9	Реализация прочих активов	0	0	0	0	0
2.10	Прочие косвенные расходы	0	5	-5	0	0
	ИТОГО прочие доходы-расходы (стр.1-2)	-126	-1543			

Генеральный директор

Зубарев В.Н.

31 января 2022 года

