



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 2021 г.

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке о деятельности общества с ограниченной ответственностью «Интеркос-IV» по итогам за 2021 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 2021 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 не имеет обособленных подразделений.

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

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

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2022 г. составила 8 человек.

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

По состоянию на 31.12.2021 года структура оплаченного уставного капитала ООО «Интеркос-IV» составляет 100%.

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

В 2021 г. ООО «Интеркос-IV» осуществляло 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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., 2016-2021 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 2021 год расходы будущих периодов отражены следующим образом:

- РБП в сумме 105 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 не 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 4 067 тыс. руб.

Газ природный 1 405 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 31.12.2020 г.	2 069 591	604 841	100 674	1 402	967	2 777 475	286 471	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	
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	2 069 591	604 841	100 674	0	967	2 776 073	113 890	115 379
Амортизация на 31.12.2021 г.	481 518	298 270		0	914	780 702	27 856	
<u>Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.</u>	1 588 073	306 572	100 674	0	53	1 995 372	86 034	

4.10 Сведения о запасах

В составе запасов представлены следующие активы тыс. руб.:

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021
Запасы, всего, в т.ч.:	874	688
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 060	12 045
затраты в незавершенном производстве	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	0	0
прочие запасы и затраты (РБП)	285	105
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	31.12.2020	31.12.2021
Отложенные налоговые активы	422 282	442 850
Отложенные налоговые обязательства	52 426	50 549
Постоянные налоговые обязательства (активы) за 2021 г.	(339 425)	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2021 г.	(22 105)	

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	71
Заработная плата	
Начисления на заработную плату	
Налоги	
Амортизация основных средств	64 689
Амортизация нематериальных активов	
Затраты на разработки и исследования	
Услуги полученные	18 223
Прочие расходы (услуги)	17
Прочие расходы (прогр. продукты)	
Изменение остатка готовой продукции и незавершенного производства	0
Итого	83 000
Коммерческие расходы (код 2210)	0
Управленческие расходы (код 2220)	15 840

4.13 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

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

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев отчётной даты) всего, в т.ч.:	11 066	8 817
покупатели и заказчики	20 049	19 938
авансы выданные	563	1 057
платежи в бюджет	4 933	853
прочие дебиторы	5 235	4 957
резерв по сомнительным долгам	(19 714)	(19 714)

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

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	12 792	12 881
поставщики и подрядчики	1 426	1 608
авансы полученные	-	-
задолженность перед персоналом организации	343	380
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	175	188
задолженность по налогам и сборам	10 837	10 694
прочие кредиторы	11	11

4.14 Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2021 г. финансовые вложения составили 1 400 тыс.руб..

4.15 Сведения о резервах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство по расходам на отпуска представлено следующим образом:

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021
Оценочное обязательство по расходам на отпуска	1 008	1 408

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

4.16 Сведения об основных средствах, сданных в аренду

По состоянию на 31.12.2021 г. сданы в аренду основные средства в размере 1 032 544,6 тыс.руб.,

5 Сведения о связанных сторонах

5.1 Перечень связанных сторон

В течение 2021 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 146 тыс. руб. без НДС.

ООО «ММК-Право» оказывало юридические услуги на сумму 1 582 тыс. руб. без НДС.

Задолженность по краткосрочным займам представлена в таблице, из которой видно, что кредитором является аффилированное лицо. По состоянию на 31.12.2021 г.:

Аффилированное лицо	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок платежа
Краткосрочные займы	138 026	
ОАО «ММК», в т.ч.		
Договор займа 220060 от 10.01.2014 г.	23 426	31.12.2019
сумма процентов по договору	440	
Итого по договору	23 866	
Договор займа 237089 от 14.11.2018 г.	52 500	31.03.2022
сумма процентов по договору	5 542	
Итого по договору	58 042	
Договор займа 242326 от 17.03.2020 г.	51 700	31.03.2022
сумма процентов по договору	1 993	
Итого по договору	53 693	
Договор займа 246407 от 10.03.2021 г.	2 410	31.03.2022
сумма процентов по договору	15	
Итого по договору	2 425	

5.3 Бенефициары общества

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

Перечень акционеров, владеющих более 1% уставного капитала ПАО «ММК» по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	% от УК
Минта Холдинг Лимитед *	79,76%
Прочие акционеры	20,24%
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 31.12.2021 оценочное обязательство по расходам на отпуска в сумме составило 1 408 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 2021 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 2021 г. инвестиционная деятельность не велась.

10 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По результатам деятельности общества за 2021 г. получен чистый убыток в размере 88 081 тыс. руб.

Показатели	2021
Выручка от продаж, тыс. руб., в т.ч.:	35 067
выручка от продажи продукции (работ, услуг)	35 067
выручка от продажи покупных товаров	0
Себестоимость продаж, тыс. руб., в т.ч.:	-83 000
себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	-83 000
себестоимость проданных покупных товаров	0
Управленческие расходы	-15 840
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-63 773
Рентабельность продаж, %	-181,9

Убыток от продаж связан с тем, что в 2021 г. производственная деятельность Общества не велась.

Также Обществом были понесены убытки по начисленным процентам (4,3 млн. руб.) и начислены налоги в размере 43,1 млн.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. имеются признаки ухудшения финансовой устойчивости Общества, о чем свидетельствуют следующие показатели:

- чистые активы Общества составляют:

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

по состоянию на 31.12.2021 – 2 361 835 тыс. руб.

Величина чистых активов за 20210 год положительная, но ниже величины уставного капитала в размере 3 901 058 тыс. руб. Наблюдается отрицательная динамика. По состоянию на 31.12.2021 размер чистых активов по сравнению с аналогичными показателями на 31.12.2020 сократился на 88 081 тыс. руб. (на сумму убытка)

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

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

за 2021 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило (40 010) тыс. руб.

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

Расшифровка приведена в таблице.

№ п/п	Наименование показателя	Формула расчета	2020	2021
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.		-89 515	-88 081
2	Рентабельность основной деятельности, %	$\frac{\text{Прибыль от продаж} \cdot 100}{\text{Затраты на производство и сбыт}}$	69,2	64,5
3	Рентабельность собственного капитала, %	$\frac{\text{Прибыль отчетного периода} \cdot 100}{\text{Собственный капитал}}$	-3,7	-3,7
4	Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$	0,1	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 2021г составил 6,3 млн.руб.;

- ведутся мероприятия по экономии ресурсопотребления;

- продлевается действие договора займа, погашение которого должно быть обеспечено в 2022 году.

11 Показатели по труду

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. составила 8 чел. В виду специфики деятельности Общества в 2021 г. показатель среднемесячной производительности по выручке носит условный характер и составляет 87,6 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 01.01.2022 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 2021 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 2021 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».

16 Оценка внешних факторов, влияющих на деятельность организации.

Коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на деятельность организации в 2021 году и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор



И.А. Литвинов

13 января 2022 года