

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2022 год состоит из Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г., Отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 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 2022 год - 7 чел.

Численность на 31.12.2022 года – 8 чел.

Исполнительный орган – Генеральный директор Зубарев Виктор Николаевич

Согласно Протокола годового общего собрания акционеров от 26.08.2022 года

Состав Наблюдательного совета Общества:

1. Аленичев Николай Анатольевич

2. Тарakanов Александр Борисович

3. Геммерлинг Николай Владимирович

4. Медик Энтони

5. Галони Анна

Состав Ревизионной комиссии: 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 %; Гражданство Россия.

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

Раздел 1 «Данные о текущей деятельности»

В 2022 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 Чебоксарской ГЭС, Нижегородской ГЭС, Загорской ГАЭС и других ГЭС.

Всего выручка за 2022 год составила – 17 918 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности: производство – 3 061 тыс. руб., работы по нанесению покрытия, услуги – 14 857 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 31.12.2021 г. в абсолютном значении увеличилась на 251,0 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. в составе актива баланса на долю оборотных активов приходится 99 % (на 31.12.2021 г. этот показатель также составлял 99 %), на долю внеоборотных активов – 1 % (на 31.12.2021г. - 1 %).

Структура оборотных активов на 31.12.2022 г. представлена запасами (медленнореализуемыми активами) – 4%, дебиторской задолженностью (активами средней степени реализуемости) –3%, денежными средствами (быстрореализуемыми активами) – 88 %, 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 31.12.2022 претерпела изменения:

На 31.12.2022 г. состав пассива баланса представлен капиталом, резервами, краткосрочными и долгосрочными обязательствами. В составе пассива баланса на долю капитала и резервов приходится 15% (на 31.12.2021 этот показатель составлял – 10%), на долю обязательств – 85 % (на 31.12.2021– 90 % соответственно).

3) *Оценка состава и структуры прибыли*

Основные показатели деятельности за 2022 год (таблица №3):

Выручка от продажи продукции, товаров, работ – 17 918 тыс. руб.
 Себестоимость проданной продукции, товаров, работ – 12 508 тыс. руб.
 Валовая прибыль – 5 410 тыс. руб.
 Коммерческие, управленческие расходы – 4 754 тыс. руб.
 Прибыль от продаж – 656 тыс. руб.
 Прочие доходы и расходы (таблица №4):
 - Проценты к получению – 8,0 тыс. руб.,
 - Прочие доходы – 4 557 тыс. руб.,
 - Прочие расходы – 4 129 тыс. руб.

Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения – 1 092 тыс. руб. (2021 г. убыток (бухгалтерский) до налогообложения – 2 632 тыс. руб.).

Налог на прибыль 2022 г. – 320 тыс. руб.

Прибыль отчетного года 771,407 тыс.руб.

4) Оценка показателей рентабельности

Рентабельность продаж составляет 4% (за 2021 г. – (-29 %)), чистая рентабельность равна 4,3 % (за 2021 г. – (-30) %), валовая рентабельность – 30 % (за 2021 г. – 22 %).

Раздел 2 «Данные об инвестиционной деятельности»

В 2022 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 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Прибыль отчетного периода 771 407 тыс.руб. Базовая прибыль на акцию 9,50 рублей.

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 по форме
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
ООО «НордЭнергоГрупп»	Участствует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Фирма «2120160 Онтарио Инк»	Участствует 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»	-	-	-	-

Перечень контрагентов	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (%)	Условия, осуществления расчетов операциям, по форме расчетов	сроки
Геммерлинг Николай Владимирович	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 1 257,267 тыс. руб. (Справочно: всего начислено 1 445,134 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 187,867 тыс. руб.; начислено взносы во внебюджетные фонды в сумме 421,559 тыс. руб.).

Раздел 5 «Информация об экологической деятельности»

В 2022 году Обществом соблюдались законодательно установленные требования, связанные с защитой окружающей среды. В 2022 году расходы Общества по оплате расходов за негативное воздействие на окружающую среду составили 139,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества перед бюджетом по внесению платы за загрязнение окружающей среды отсутствует. В 2022 году капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью не осуществлялись.

Раздел 6 «О способах ведения бухгалтерского учета»

АО "ИНТЕРПЛАСТ" при составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год придерживалось принятых ею форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 – 01.02.2011 года. По состоянию на 31.12.2022 Сайт www.thordon.ru полностью амортизирован.

В 2022 году основные средства приведены в соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства стоимостью до 40 тыс.руб. переведены в МОС. По основным средствам стоимостью выше 40 тыс.руб. изменен срок полезного использования. Способ начисления амортизации по всем объектам основным средствам – линейный.

В составе амортизируемого имущества по состоянию на 31.12.2022 числятся следующие объекты общей стоимостью 1 167,515 тыс. руб..

Арендованное имущество Общества учитывается на забалансовом счете 001. В 2022 году состав арендованного имущества следующий:

1. Здание лаборатории водяных турбин, инв. № 020000000215, 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 2021 годом перечень арендованного имущества не изменялся.

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 обесценения МПЗ не выявлено. Создания резерва под обесценение 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 31.12.2022 на счета 002 числятся бутылка 19 л (Возвратная тара) – 20 штук.

Учет давальческого сырья ведется на забалансовом счете 003.

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 года составляет 408,445 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 - 70,3375 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 2022 составила 4557 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 4129 тыс. руб.

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.

ФСБУ 25/2018 не применим к АО «ИНТЕРПЛАСТ» в соответствии с п.5 ФСБУ 25.

Лицом ответственным за контроль(ЛОКУ)за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор Зубарев Виктор Николаевич.

Раздел 7. Возможное влияние пандемии на перспективы развития АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2022 год.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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

В.Н. Зубарев

01 февраля 2023 года



**Анализ состава и структуры актива и пассива баланса
АО "ИНТЕРПЛАСТ" за 2022 год**

Таблица №1

АКТИВ БАЛАНСА	на 31.12.2021		на 31.12.2022		Таблица №1
	т.руб.	%-т к итогу	т.руб.	%-т к итогу	Абсолютн. откл., т.руб.
Внеоборотные активы					
Основные средства	4	0,02	97	0,55	93
Нематериальные активы		0		0	0
Незаверш.строительство		0		0	0
Долгосрочные фин.вложения		0		0	0
Прочие внеоборотные активы		0		0	0
Отложенные налоговые активы	69	0,40	649	3,67	580
ИТОГО:	73	1	747	1	673
Оборотные активы					
Запасы	8526	49	681	4	-7845
НДС		0		0	0
Дебиторская задолженность	1905	11	506	3	-1399
Денежные средства	6806	39	15604	88	8798
Прочие оборотн.активы	134	1	157	1	23
ИТОГО:	17372	99	16949	99	-423
ВСЕГО АКТИВОВ:	17445	100	17696	100	251

Таблица №2

ПАССИВ БАЛАНСА	на 31.12.2021		на 31.12.2022		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	774	4	1660	9	886
ИТОГО:	1708	10	2594	15	886
Краткосрочные и долгосрочные обязательства					
Долгосрочные обязательства		0	929	5	929
Кредиторская задолженность	15390	88	13764	78	-1626
Прочие краткосрочные обязательства	347	2	408	2	61
ИТОГО:	15737	90	15101	85	-636
ВСЕГО ПАССИВОВ:	17445	100	17696	100	251

Генеральный директор



Зубарев В.Н.

01 февраля 2023 года



Анализ состава и структуры прибыли АО "ИНТЕРПЛАСТ"

Табл. №3

Наименование показателя	код стр.	2021 год	2022 год	Откло- нение
		тыс.руб.	тыс.руб.	
1	2	3	3	5
Выручка	2110	8609	17918	9309
Себестоимость продаж	2120	-6687	-12508	-5821
Валовая прибыль(убыток)	2100	1922	5410	3488
Коммерческие расходы	2210	0	0	0
Управленческие расходы	2220	-4428	-4754	-326
Прибыль(убыток) от продаж	2200	-2506	656	3162
Проценты к получению	2320	8	8	0
Прочие доходы	2340	1086	4557	3471
Прочие расходы	2350	1220	4129	2909
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	-2632	1092	3724
Текущий налог на прибыль	2410	12	-320	-332
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450			0
Прочее	2460			0
Чистая прибыль(убыток)	2400	-2620	771	-3391

Генеральный директор



Зубарев В.Н.

01 февраля 2023 года



**Расшифровка прочих доходов-расходов ,
указанных в отчете о финансовых результатах с 01 января по 31 декабря 2022 г.**

Таблица № 4

№ п/п	Наименование	2021 год т.руб.	2022 год т.руб.	абс.отклон. т.р.(стр.3-стр.4)	2022 г %-т к итогу	2021 г. %-т к итогу
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходы	1094	4565	-3471	99	100
1.1	Проценты к получению	8	8	0	0	0
1.2	Курсовые разницы	1086	4557	-3471	99	100
1.3	Реализация прочих активов	0	0	0	0	0
1.4	Прочие операционные доходы			0	0	0
2	Расходы	1220	4129	-2908	100	100
2.1	Курсовые разницы	1138	4075	-2937	93	99
2.2	Налог на имущество	0		0	0	0
2.3	Расходы не уменьшающие прибыль	30	1	29	2	0
2.4	Услуги банков	52	53	-1	4	1
2.6	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0	0	0	0
2.9	Реализация прочих активов	0		0	0	0
2.10	Прочие косвенные расходы	0		0	0	0
	ИТОГО прочие доходы-расходы (стр.1-2)	-126	436			

Генеральный директор

Зубарев

Зубарев В.Н.

01 февраля 2023 года

