

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак-М»**
Сокращенное наименование: **ООО «Интерпак-М»**

ИНН 7411018494
ОГРН 1037400777424

ООО «Интерпак-М» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Юридический адрес: 456612, Челябинская обл. г. Копейск, ул. Кемеровская, 1а, каб.036

Информация о филиалах и обособленных подразделениях: филиалы, обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Органом контроля общества является лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, обязанности которого исполняет Середенин Олег Валерьевич.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 166 человек в 2021 году, 206 человек в 2022 году.

Капитал

Величина уставного капитала 10 тыс. руб.

Учредители:

Середенин Олег Валерьевич, доля в уставном капитале - 60%,

Середенина Нина Борисовна, доля в уставном капитале — 40%.

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 2 098 186 тыс. руб.,

Формирование резервного капитала не осуществлялось в соответствии с Уставом.

Величина добавочного капитала 0 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Условия ведения деятельности Общества

21.02.2022 Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 24.02.2022 Президентом РФ было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против некоторых российских компаний, официальных лиц и государственных органов, включая Центральный Банк России. В качестве ответных мер российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя по-

вышение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров, услуг, ослаблению рубля и прочим негативным экономическим последствиям.

Необходимо отметить, что на текущую дату в условиях расширения санкционного давления на экономику России, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Учетная политика

В Обществе в 2022 году действовала учетная политика, утвержденная приказом № 26 от 27.12.2021г.

- Установленный стоимостной лимит признания активов объектами основных средств: 100000,00 рублей за единицу.
- Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам (кроме земельных участков): линейный способ.
- Способ оценки запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов: по средней себестоимости. Периодом расчета себестоимости запасов является месяц.
- Затраты на производство продукции (оказание услуг, выполнение работ) включают непосредственно связанные с выпуском продукции (оказанием услуг, выполнением работ) прямые расходы подразделений основного производства (включая стоимость услуг сторонних исполнителей) и другие (косвенные) расходы этих подразделений.
- Способ распределения расходов между объектами учета затрат: общепроизводственные расходы распределяются между объектами учета пропорционально сумме прямых затрат.
- Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете согласно принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления).
- Организация отражает оценочное обязательство – резерв по предстоящим отпускам, величина которого определяется на последнее число каждого месяца по категориям персонала как произведение одной двенадцатой части фактических расходов на оплату отпусков, с учетом соответствующих сумм обязательных отчислений в государственные внебюджетные фонды, за предыдущий календарный год на индексы изменений в отчетном месяце по сравнению с соответствующим месяцем предыдущего года среднесписочной численности персонала организации и среднемесячной по организации заработной платы.
- Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организация относит: депозиты до востребования; депозиты со сроком не более 90 календарных дней; векселя со сроком платежа по предъявлению.
- Существенным признается денежный поток, составляющий не менее 10% от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.
- Порядок отражения в бухгалтерском балансе депозитных вкладов: депозиты со сроком не более 90 календарных дней по строке «Денежные средства»; депозиты со сроком свыше 90 календарных дней по строке «Финансовые вложения»; депозиты до востребования по строке «Денежные средства».
- Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте или по курсу, предусмотренному в договоре. Пересчет по среднему курсу не производится.
- Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в 2022 году по сравнению с 2021 годом: в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» последствия изменения учетной политики отражаются альтернативно. В учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 год вносились изменения, существенно не влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменен порядок признания денежными эквивалентами депозитов – с 2022 года депозиты сроком не более 90 дней признаются денежными эквивалентами, до 2022 года денежными эквивалентами признавались депозиты сроком не более 31 дня.

3. Изменение вступительных остатков.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода производилась в части переноса депозита в размере 300 млн. руб. из строки 1240 «Финансовые вложения» в строку 1250 «Денежные средства» в связи с изменением учетной политики на 2022 год в части признания депозитов денежными эквивалентами.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Наличие и движение основных средств за 2022 год

Пояснения 1

(тыс.руб)

Наименование групп основных средств	На начало года		Изменения за период						На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Здания	554 364	-	24 270	-	-	18 428	-	-	578 635	18 428
Машины и оборудование (кроме офисного)	326 165	53 077	18 031	-	-	32 973	-	-	344 196	86 050
Офисное оборудование	-	-	613	-	-	4	-	-	613	4
Транспортные средства	14 761	-	-	-	-	1 476	-	-	14 761	1 476
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	21 352	-	-	177	-	-	21 352	177
Земельный участок	3 522	-	-	-	-	-	-	-	3 522	-
Всего	898 812	53 077	64 267	-	-	53 058	-	-	963 079	106 135

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2022г
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	
оборудование	6 ед.

Прочие внеоборотные активы

Пояснения 2

(тыс.руб)

Наименование показателя	на 31.12.2021г	на 31.12.2022г
Прочие внеоборотные активы всего:	21 443	114 698
в том числе:		
Незавершенное строительство	-	20 785
Оборудование к установке	14 487	28 701
Материалы, предназначенные для кап. строительства, оборудования	3 525	1 696
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	3 395	63 516
Сертификаты	36	

Срок полезного использования основных средств определялся комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице.

Таблица. Сроки полезного использования основных средств

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования (лет)	
		От (минимум)	До (максимум)
1	Здания	30	31
2	Машины и оборудование	3	15
3	Транспортные средства	10	10

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2021 год	436 329	313 448	-	735 290	14 487
	2022 год	14 487	99 266	-	64 267	49 486

Наличие и движение запасов за 2022 год

Пояснения 3

(тыс.руб)

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Материалы всего, в том числе	77 737	-	1 672 638	1 587 197	163 178	-
Сырье и материалы	72 464	-	1 196 268	1 169 560	99 172	-
Топливо	1	-	14	15	-	-
Запасные части	1 335	-	1 665	2 160	840	-
Прочие материалы	3 781	-	31 643	33 790	1 634	-
Материалы, переданные в переработку	97	-	440 835	379 798	61 134	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	4	-	1 570	1 515	59	-
Спецодежда на складе	55	-	643	359	339	-
Полуфабрикаты собственного производства	4 670	-	834 973	835 069	4 574	-
Готовая продукция	404	-	1 333 310	1 330 966	2 748	-
ВСЕГО	82 811	-	3 840 921	3 753 232	170 500	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 4

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2021г	На 31.12.2022г
Дебиторская задолженность, в том числе	264 166	251 815
Авансы выданные	19 758	35 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	242 148	203 414
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 260	12 861
Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе	80 182	90 588
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 372	20 022
Авансы полученные	6 666	938
Расчеты по налогам и сборам	23 769	45 093
Расчеты по социальному страхованию	3 243	16 598
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 992	7 821
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	140	116

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. (тыс.руб.)

Контрагент	Договор	Факт хозяйственной жизни	Общая сумма дебиторской задолженности, руб.	Стоимость экспертной оценки, руб.
ООО «Техно-Изол»	Договор закупки № 242 от 03.12.2018г	Неустойка по договору	3 238 013,76	3 238 013,76

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г отсутствует, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Затраты на производство

(тыс.руб)

Наименование показателя	за 2021 год	за 2022 год
Материальные затраты	790 563	1 124 702
Расходы на оплату труда	88 727	141 118
Отчисления на социальные нужды	26 866	26 726
Амортизация	21 896	53 057
Прочие затраты	83 437	109 889
Итого по элементам	1 011 489	1 455 492
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 280	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-2 248
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	899	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 014 668	1453 244

НДС в отчете о движении денежных средств на 31.12.2022г. отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 37 278 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	(тыс.руб)		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Денежные средства	801 724	446 347	407 738
В том числе:			
денежные средства	5 824	78 347	53 738
Денежные эквиваленты	795 900	368 000	354 000

Доходы и расходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	За 2021 год	За 2022 год
Выручка	1 556 030	2 530 435
в том числе	1 552 888	2 530 435
Выручка от товаров, услуг собственного производства		
Выручка от покупных товаров	3 142	-
Себестоимость продаж	980 095	1 398 454
в том числе	977 815	1 398 454
Себестоимость продаж товаров, услуг собственного производства		
Себестоимость продаж покупных товаров	2 280	-
Прочие доходы	21 624	64 857
в том числе	10 841	699
Доходы от реализации прочего имущества		
Положительные курсовые разницы	9 986	34 077
Перерасчет страховых взносов за период 04.20-12.21		15 148
Субсидия		9 745
Прочие разные доходы	797	5 188
Прочие расходы	16 385	30 599
в том числе	6 732	409
Стоимость приобретения реализованного прочего имущества		
Отрицательные курсовые разницы	8 791	27 533
Прочие разные расходы	862	2 657

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составила 1 127 254 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 0% согласно пункта 1.5 статьи 284 Налогового кодекса РФ, пункта 1 статьи 11 Закона Челябинской области 453-ЗО от 28.11.2016г. "О снижении налоговой ставки налога на прибыль для отдельных категорий налогоплательщиков". ООО «Интерпак-М» подписан трехсторонний специальный инвестиционный контракт с Минпромторгом РФ и Правительством Челябинской области 24.07.2018г. №23. Срок действия контракта по 31.12.2025г.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2022г. составляет 1 130 333 тыс. руб.

6. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений
Середенин Олег Валерьевич	60 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 6 000 (шесть тысяч) рублей. Принятие управленческих решений
Середенина Нина Борисовна	40 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 4 000 (четыре тысячи) рублей
Общество с ограниченной ответственностью «Этерна»	Доля участия Середенина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середениной Нины Борисовны – 40%
Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак»	Доля участия Середенина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середениной Нины Борисовны – 40%

Дочерние общества на 31.12.2022 отсутствуют, и нам не известно о каких-либо дочерних обществах, которые бы контролировало Общество.

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Вид операции	Задолженность на 01.01.2022г		Оборот за 2022год		Задолженность на 31.12.2022г	
		Дебиторская	Кредиторская	Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская
Середенин Олег Валерьевич	Предоставление права на использование товарного знака	0	0	13 395	13 395	0	0
Середенин Олег Валерьевич	Займ	0	0	309 000	309 000	0	0
Середенина Нина Борисовна	Аренда имущества	0	60	792	810	0	78
ООО «Этерна»	Аренда имущества	0	88	14 939	16 199	0	1 348
ООО «Интерпак»	Услуги по изготовлению продукции	0	3 994	53 766	54 313	0	4 541
ООО «Интерпак»	Услуги погрузки, перемещения, выгрузки	0	120	1 440	1 440	0	120
ООО «Интерпак»	Перевозка груза	0	46	2 139	2 274	0	181
ООО «Интерпак»	Договор поставки	0	0	80 071	80 071	0	0
ООО «Интерпак»	Агентский договор	0	0	73 669	73 669	0	0
ООО «Интерпак»	Субаренда имущества	0	1539	2 108	811	0	242

Состав управленческого персонала: директор, заместитель директора по персоналу, главный инженер, главный бухгалтер, главный энергетик, заместитель директора по общим вопросам.

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу за 2022 год, составило 3 724 тыс. руб. (в т.ч. взносы, НДФЛ). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Информация о конечных бенефициарных владельцах

На 31.12.2022г. конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

- гражданин РФ Середенин Олег Валерьевич, доля участия в уставном капитале 60%, номинальная стоимость доли 6 000 (шесть тысяч) рублей
- гражданин РФ Середенина Нина Борисовна, доля участия в уставном капитале 40%, номинальная стоимость доли 4 000 (четыре тысячи) рублей

7. События после отчетной даты.

Начатые в 2022 году санкционное давление властей США, Великобритании и ЕС и ответные меры российского правительства не прекращаются в 2023 году, ситуация не меняется, санкции американских банков по отношению к российским банкам привели к ограничению переводов в долларах с января 2023 года. Одновременно появилась возможность расчетов в иных не санкционных валютах.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия описанных событий в денежном выражении. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Представленный перечень оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

- **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;
- **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	Отсутствует
2)	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	Отсутствует
3)	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды	Отсутствует
4)	Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	Отсутствует
5)	Ученные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует
6)	Иные факты деятельности, признаваемые условными	Отсутствует

Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, тыс.руб.			
		На начало отчетного периода	Начисленная в отчетном периоде	Использованная в отчетном периоде	На конец отчетного периода
1	Резерв на оплату отпусков	13 188	7 654	13 594	7 248

9. Информация по сегментам

Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

10. Учет государственной помощи

В 2022 году получена субсидия на возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных приобретением нового оборудования по Постановлению Правительства Челябинской области от 25.07.2022г. №446-п в размере 9 745 тыс.руб.

11. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности.

12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

Руководитель

Середенин О.В.

01 марта 2023г.