

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 финансовых результатах ООО «Интеркос-IV» за год 2022 г.

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке о деятельности общества с ограниченной ответственностью «Интеркос-IV» по итогам за 2022 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 Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учетной политикой Общества на 2022 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 01.01.2023 г. составила 8 человек, на 01.01.2022г. и 01.01.2021 8 человек, среднегодовая численность 8 человек за 2021 и 2022 годы.

В 2022 году был увеличен уставный капитал на 164 480 тыс. руб. Уставный капитал ООО «Интеркос-IV» составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 4 065 537,6 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 года структура оплаченного уставного капитала ООО «Интеркос-IV» составляет 100%.

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

В 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

Таблица 1
тыс. руб.

Объекты недвижимости по группе «Здания»	Первоначальная стоимость
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 в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для основных средств, включённых в состав 10 группы, срок амортизации установлен в количестве 70 лет. Срок амортизации для целей бухгалтерского и налогового учёта устанавливался одинаковый до 31.12.2021 г. В связи с переходом на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2023 г. срок полезного использования пересмотрен для целей бухгалтерского учета.

Лимит стоимости активов, согласно которому объект не учитываемых в составе основных средств, составляет 40 тыс. руб. за единицу.

В соответствии с п.17 ФСБУ 26/2020 ООО «ИНТЕРКОС-IV» проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По состоянию на 31.12.2022 г. обесценения основных средств и капитальных вложений не было.

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., 2016-2022 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 2022 год расходы будущих периодов отражены следующим образом:

- РБП в сумме 103 тыс. руб., относящихся к неисключительным правам пользования лицензиями и программными продуктами со сроком менее 1 года, в составе оборотных активов.

4.5 Об арендованных основных средствах

Общество арендует земельный участок у Правительства Санкт-Петербурга площадью 32 949 м² и кадастровой стоимостью 51 986 тыс. руб., находящегося по адресу: Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, участок 2 (севернее дома 90, литера Д Ижорского завода. Договор действует до 30.06.2065 г.

В отчётности Общества отражено право пользования объекта аренды по отдельной строке баланса в составе основных средств первоначальной стоимостью 8 149 тыс. руб., а так же обязательство по аренде в составе долгосрочных обязательств в сумме 7 016 тыс. руб. и долгосрочных обязательств в сумме 869 тыс. руб.

4.6 Об основных средствах, сданных в аренду

По состоянию на 31.12.2022 г. сданы в аренду основные средства в размере 1 038 816 тыс. руб., в том числе:

- здания 1 016 384 тыс. руб.,
- сооружения 17 830 тыс. руб.,
- машины и оборудование 2 244 тыс. руб.,
- земля 2 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. сданы в аренду основные средства в размере 1 032 545 тыс. руб., в том числе:

- здания 1 009 113 тыс. руб.,
- сооружения 17 830 тыс. руб.,
- машины и оборудование 2 244 тыс. руб.,
- земля 2 358 тыс. руб.

За 2022 год увеличение составило 6 271 тыс.руб. по сдаче в аренду зданий.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к объектам основных средств, сданным в аренду (п. 26 стандарта).

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:

Электроэнергия на сумму 3 660 тыс. руб.,

Газ природный 1 453 тыс. руб.,

Вода 2 916 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:

Таблица 2
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
Поступило 2020г.	0	0	0	0	0	0		
Выбыло 2020 г.				1 402				
Амортизация на 31.12.2020 г.	441 434	273 670	0	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	
Выбыло 2020 г.				1 402				
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	2 069 591	604 841	100 674	0	967	2 777 475	286 471	115 379
Амортизация на 31.12.2021 г.	481 518	298 270	0	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	
Корректировка балансовой стоимости по ФСБУ 6/2020	(12 118)	(72 037)	0	0	104	84 051		
Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	2 069 591	604 842	100 674	0	967	2 776 074	131 980	115 379
Амортизация на 31.12.2022 г.	538 986	404 437		0	881	944 304	117 470	
<u>Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.</u>	1 530 605	200 405	100 674	0	86	1 831 770	14 510	

Поступления и выбытия основных средств в 2021 и в 2022 годах не было.

В соответствии со стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства" произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному 31.12.2021 г.). Основные изменения коснулись изменения сроков полезного использования, доначисление амортизации по объектам на консервации.

Корректировки накопленной амортизации в соответствии
с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Таблица 3
тыс. руб.

Основные средства	Доначислена амортизация	Уменьшена амортизация
Здания и сооружения	35176	23059
Машины и оборудование	90328	18291
Прочие	28	132
Итого	125532	41482

Данные изменения отражены в отчетности общества в 2022 году согласно альтернативному способу перехода.

В соответствии с п.5 стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" обществом принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов были понесены в прошлые периоды. Решение принято в связи с тем, что данные активы входят в периметр предстоящей сделки по продаже общества и согласованы на всех уровнях.

4.10 Сведения о запасах

В составе запасов представлены следующие активы:

Таблица 4
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Запасы, всего, в т.ч.:	874	688	208
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 060	12 045	140
затраты в незавершенном производстве	0	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	0	0	0
прочие запасы и затраты (РБП)	285	105	103
Резервы под обесценение МПЗ	(11 462)	(11 462)	(35)

4.11 Информация о расчётах по налогу на прибыль организаций

Состав отложенных и постоянных активов и обязательств представлен следующим образом:

Таблица 5
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Отложенные налоговые активы	422 282	442 850	458 656

Отложенные налоговые обязательства	52 426	50 549	26 559
Постоянные налоговые обязательства (активы) за год.	50	(339 425)	(24)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль за год	(22 366)	(22 105)	(23 156)

Отложенный налоговый актив сформирован, в основном, за счет убытков прошлых лет. Планируется его использование в будущих периодах.

4.12 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен следующим образом:

Таблица 6
тыс. руб

Состав расходов	Сумма, тыс. руб. 2021	Сумма, тыс. руб. 2022
Себестоимость продаж (товаров, работ, услуг, код 2120 отчёта о финансовых результатах):		
Материальные затраты, себестоимость товаров	71	984
Заработная плата		
Начисления на заработную плату		
Налоги		
Амортизация основных средств	64 689	70 027
Амортизация нематериальных активов		
Затраты на разработки и исследования		
Услуги полученные	18 223	18 134
Прочие расходы (услуги)		
Прочие расходы (прогр. продукты)	15	12
Изменение остатка готовой продукции и незавершенного производства		0
Итого	83 000	89 157
Коммерческие расходы (код 2210)		0
Управленческие расходы (код 2220), в том числе:	15 840	16 755
Заработная плата	8 406	9 179
Начисления на заработную плату	2 317	2 638
Услуги полученные	4 218	4 363

4.13 Информация о прочих доходах и расходах

Таблица 7
тыс. руб

Вид дохода/расхода	Сумма, тыс. руб. 2021	Сумма, тыс. руб. 2022
Прочие доходы, в том числе:	1 757	21 150
расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалы)	0	5 584
безвозмездное поступление МПЗ	0	1 540
резервы под снижение стоимости ТМЦ	0	11 428
резерв по сомнительным долгам	1 725	1989
прочее	32	609

Прочие расходы, в том числе:	44 174	67 615
расходы, связанные с реализацией материалов	0	5 365
налоги	43 057	41 871
амортизация ОС на консервации	0	9 697
прочие расходы, связанные с выбытием прочих активов	0	7 977
резерв по сомнительным долгам	0	1989
прочее	1117	716

4.14 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности представлены следующие активы:

Таблица 8
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев отчётной даты) всего, в т.ч.:	11 066	8 817	9 457
покупатели и заказчики	20 049	19 938	20 757
авансы выданные	563	1 057	1 648
платежи в бюджет	4 933	853	75
прочие дебиторы	5 235	4 957	4 967
резерв по сомнительным долгам	(19 714)	(19 714)	(17 988)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующие обязательства:

Таблица 9
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	12 792	12 881	12 761
поставщики и подрядчики	1 426	1 608	1 450
авансы полученные	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	343	380	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	175	188	192
задолженность по налогам и сборам	10 837	10 694	11 119
прочие кредиторы	11	11	-

Сведения о заемных средствах:

Таблица 10
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Краткосрочные заемные средства, в том числе	93 680	138 026	10 590

В 2022 г. получено займов 35 810 тыс. руб., погашено 140 608 тыс. руб. В 2021 г. получено займов 40 010 тыс. руб., погашено 0 тыс. руб. Кредитором по заемным средствам выступает ПАО «ММК». По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность представлена по договору займа №250164 от 01.03.2022 г. со сроком погашения 31.03.2023 г.

4.15 Сведения о финансовых вложениях

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены выданные займы. По состоянию на 31.12.2022 г. финансовые вложения составили 1 550 тыс. руб.

Таблица 11
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Займы выданные, в том числе:	0	1 400	1 550
выдано за отчетный год	29 100	26 650	48 400
погашено за отчетный год	29 100	25250	48 250

4.16 Сведения о резервах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство по расходам на отпуска представлено следующим образом:

Таблица 12
тыс. руб.

Отчётная дата	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Оценочное обязательство по расходам на отпуска	1 008	1 408	1 015

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

Обязательства по договору аренды земельного участка с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга отражены в составе долгосрочных обязательств в размере 7 016 тыс. руб., в составе краткосрочных обязательств в размере 869 тыс. руб. Обязательства отражены с отчетности за 2022 г., ранее не отражались в виду применения стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года.

5 Сведения о связанных сторонах

5.1 Перечень связанных сторон

Общество входит в Группу, контролируруемую одним юридическим лицом.

Состав Группы:

Таблица 13

Страна регистрации	Дивизион	Количество обществ
Россия	Контролирующая организация	1
	Торговый дом	5
	Сервис	10
	Финанс	2
	Производство металлопродукции	2
	Ресурс	19
	Курорт	4
	Прочие	8
Турция	Производство металлопродукции	1
Европа	Холдинговая компания	1
	Торговый дом	2
	Финанс	1

ООО «Интеркос-IV» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения

Другие									
Итого	3901058	3901058	4065538				90026	130036	10590

Сальдо инвестиций и займов, выданных связанным сторонам (без учета процентов по займам)

Таблица 18
тыс. руб.

Вид связанной стороны	Инвестиции в УК			Прочие инвестиции			Займы выданные		
	по состоянию на 31 декабря								
	2020 года	2021 года	2022 года	2020 года	2021 года	2022 года	2020 года	2021 года	2022 года
Контролиру ющая организация							0	1400	1550
Дочерние									
Другие									
Итого							0	1400	1550

Размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу

Таблица 19
тыс. руб.

Вид вознаграждений	2021 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на неё налоги, оплата отпуска и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала), всего:	3333	4099
в том числе:		
суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода	3333	4099
суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	109	0

5.3 Бенефициары общества

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 ограничено раскрывается информация:

- бенефициарный владелец – физическое лицо, гражданин РФ;
- контролирующая организация – головная организация Группы, в которую входит общество;
- органом управления является общее собрание участников,
- дочерние и прочие связанные стороны,

т.к. раскрытие может привести к потерям экономического характера ввиду потенциального санкционного давления.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Литвинов И.А., действующий на основании устава.

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

Оценочные обязательства отражены в разделе 4.15. 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 2022 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 2022 г. инвестиционная деятельность не велась.

10 Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По результатам деятельности общества за 2022 г. получен чистый убыток в размере 92 795 тыс. руб.

Таблица 20
тыс. руб.

Показатели	2022
Выручка от продаж, тыс. руб., в т.ч.:	38 686
выручка от продажи продукции (работ, услуг)	38 686
выручка от продажи покупных товаров	0
Себестоимость продаж, тыс. руб., в т.ч.:	-89 157
себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	-89 157
себестоимость проданных покупных товаров	0
Управленческие расходы	-16 755
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-67 226
Рентабельность продаж, %	-173,8

Убыток от продаж связан с тем, что в 2022 г. производственная деятельность Общества не велась.

Также Обществом были понесены убытки по начисленным процентам 2 090 тыс. руб. и начислены налоги в размере 41 871 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. имеются признаки улучшения финансовой устойчивости Общества, о чем свидетельствуют следующие показатели:

- чистые активы Общества составляют:
- по состоянию на 31.12.2021 – 2 361 835 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2022 – 2 366 279 тыс. руб.

Величина чистых активов за 2022 год положительная, но ниже величины уставного капитала в размере 4 065 538 тыс. руб. При этом рост чистых активов обусловлен гашением займов и изменением в отложенных налоговых обязательствах, нивелирующими влияние чистого убытка на величину чистых активов Общества.

-наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в финансовой отчетности за прошлые периоды и отчетный период, но снижение суммы дефицита денежных средств по сравнению с 2021г:

за 2021 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило (38 555) тыс. руб.;

за 2022 год сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило (44 920) тыс. руб., в том числе погашение процентов составило (9 224) тыс. руб., то есть сальдо денежных потоков от основной деятельности общества составило (35 696) тыс. руб.

- наличие неблагоприятных для организации основных финансовых показателей (хотя имеет место положительная динамика по показателям выручки и себестоимости, в то время как ухудшение чистой прибыли обусловлено применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Расшифровка приведена в таблице.

Таблица 21
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Формула расчета	2021	2022
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.		-88 081	-92 795
2	Рентабельность основной деятельности, %	$\frac{\text{Прибыль от продаж} * 100}{\text{Затраты на производство и сбыт}}$	64,5	63,5
3	Рентабельность собственного капитала, %	$\frac{\text{Прибыль отчетного периода} * 100}{\text{Собственный капитал}}$	-3,7	-3,9
4	Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные пассивы}}$	0,1	0,1

Для повышения финансовой устойчивости ООО «Интеркос-IV» и улучшения показателей чистых активов при планировании Бюджета 2023 была установлена цель выполнить план по чистой прибыли в размере (-) 77,0 млн.руб. за счет увеличения выручки от сдачи площадей в аренду и сохранения себестоимости на уровне 2022г.

Также (сверх утвержденного Бюджета) запланировано повышение цен на аренду по следующим принципам:

- 1) Рост арендных ставок по имуществу – 10% (текущая индексация)
- 2) Рост арендных ставок по земельным участкам – 63% (коррелирует с ростом кадастровой стоимости земельных участков Общества с 01.01.2023)

Меры, направленные на снижение убытков общества, включают в себя поиск покупателя на долю в уставном капитале Общества. При этом основной задачей Общества остается поддержанием активов в работоспособном состоянии и проведение всех необходимых мероприятий по продаже объекта.

В оценке руководства Общество будет продолжать деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Планов по прекращению деятельности не имеется.

11 Показатели по труду и заработной плате

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 г. составила 8 чел.
Среднемесячная заработная плата составляет 95,6 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 г. составила 8 чел.
Среднемесячная заработная плата составляет 87,6 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу составили за 2022 год 3 000 тыс. руб., за 2021 год 3 671 тыс. руб.

12 Решения акционеров по итогам отчётного года

Утверждены годовые отчеты, годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчеты о финансовых результатах общества.

13 Кадровая политика

Среднесписочная численность персонала ООО «Интеркос-IV» на 01.01.2023 года составила – 8 человек, на 01.01.2022 г. среднесписочная численность - 8 человек.

Средний возраст работников - 51 год.

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 2022 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 с привлечением компании АНО ДПО «Учебный комбинат».

За 2022 г. на производстве несчастных случаев не зарегистрировано.

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 ПАО «ММК».

16 Оценка внешних факторов, влияющих на деятельность организации.

Коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на деятельность организации в 2022 году и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

17 Риски

Политика компании по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается компания, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений.

Политика и система управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности компании.

Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Финансовые обязательства компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность и договоры финансовой аренды. Основной целью данных финансовых обязательств является финансирование операций компании для поддержания ее деятельности. У компании имеется торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства, которые возникают непосредственно в ходе ее операционной деятельности.

В результате своей деятельности Компания подвержена ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риск управления капиталом;
- риски ликвидности.

Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования рисков.

Реализуемые процедуры управления рисками в компании сконцентрированы на уменьшении непредсказуемости финансовых и товарных рынков и направлены на снижение потенциальных негативных последствий на финансовый результат компании.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск влияния изменений рыночных факторов, включая цены на услуги. Это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов, ставок процента, цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль компании или на стоимость финансовых инструментов.

Изменение уровня потребительских цен оказывает определенное влияние на финансовое состояние компании, но существующие и прогнозируемые уровни инфляции далеки от критических для отрасли и компании значений.

Цель управления рыночным риском заключается в контроле подверженности рыночному риску и удерживании в допустимых пределах, добиваясь доходности оптимизаций инвестиций.

Компания не применяет учет хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Общество не подвержено влиянию колебаний, преобладающих рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку не имеет кредитов и займов (помимо займов ПАО «ММК»).

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Компания проводит оценку платежеспособности каждого покупателя, от результатов которой зависит размер предоставляемого тому или иному покупателю кредитного лимита. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Срок погашения задолженности по контрактам при продаже продукции составляет в среднем 30 дней. Проценты на остаток торговой дебиторской задолженности не начисляются.

Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату. По итогам анализа на предмет обесценения в составе дебиторской задолженности признается резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, Руководство компании считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требования по активам со сроками погашения по обязательствам. Несовпадение этих позиций потенциально повышает прибыльность, но вместе с этим повышается риск понесения убытков. В компании существуют процедуры, направленные на сведение указанных убытков к минимуму, например, поддержание на необходимом уровне объема денежных средств и других высоколиквидных оборотных активов для своевременного выполнения своих обязательств.

Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов, в том числе, посредством кредитования.

Компания поддерживает минимальный уровень денежных средств и других высоколиквидных инструментов на уровне, который превышает ожидаемый отток денежных средств для исполнения обязательств в течение следующих 60 дней. Компания также отслеживает уровень ожидаемого притока денежных средств от погашения дебиторской задолженности и ожидаемого оттока денежных средств в связи с погашением кредиторской задолженности. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, например, стихийных бедствий. Руководство компании контролирует кредитный риск посредством анализа финансовых активов и обязательств по срокам погашения, определяя стратегию на следующий финансовый период.

Организация может продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на введения санкций со стороны иностранных государств и проведения специальной военной операции на территории Украины. Поменялся основной поставщик и логистика доставки товара. Возможность влияния указанных событий на оценку балансовой стоимости не существенна.

В течение 2022 года на деятельность общества не оказали существенного влияния события и ограничительные меры в связи с коронавирусной инфекцией и Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Директор



И.А. Литвинов

22 марта 2023 года