

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Бухгалтерская отчетность АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2023 год состоит из Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., Отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 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 2023 год - 5 чел.

Численность на 31.12.2023 года – 6 чел.

Исполнительный орган – Генеральный директор Зубарев Виктор Николаевич, Гражданство Россия. Назначен Протоколом Наблюдательного Совета 1/2023 от 24.05.2023 на 3/(Три) года с 29.05.2023 года по 28.05.2026 года.

Уставный капитал 812 тыс.руб..Оплачен полностью.

Акционеры - 2120160 ONTARIO INC. - 50 %, Канада.

- Общество с ограниченной ответственностью «НордЭнергоГрупп», ОГРН 119746192324 -50 %,Россия.

Изменений в составе акционеров по сравнению с предыдущим периодом нет.

Обособленных подразделений, филиалов нет. Реорганизация не предполагается.

Основной вид деятельности – производство уплотнений и самосмазывающихся подшипников скольжения.

События после отчетной даты отсутствуют. Крупных сделок, валютных сделок, операций с ценными бумагами, судебных разбирательств в отчетном периоде не было. Кредитов(займов)организация не имеет.

Основной поставщик ООО «Подшипники СПб» ИНН 7802418099, дебиторско-кредиторская задолженность на 31.12.2023 года отсутствует, основные покупатели – АО«Силовые машины» ИНН 7702080289 дебиторская задолженность на 31.12.2023- 4 644 тыс.руб ,кредиторская задолженность - 4671 тыс.руб.,ООО«Н-Металл» ИНН 7802939430, дебиторская задолженность на 31.12.2023 отсутствует ,кредиторская задолженность - 2255 тыс.руб..

Согласно Протокола годового общего собрания акционеров от 04.10.2023 года

Состав Наблюдательного совета Общества:

1. Гарбовская Оксана Эдуардовна

2. Тараканов Александр Борисович

3. Казаринов Денис Александрович

4. Майоров Александр Викторович

5. Геммерлинг Николай Владимирович

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.

Лицо ,ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской(финансовой) отчетности в отчетном периоде генеральный директор Зубарев Виктор Николаевич.

Действующий аудитор ООО«ПромСтройАудит Консалт»,ОПНЗ 11906110743.

Аудит предыдущего периода также был проведен ООО«ПромСтройАудит Консалт».

Раздел 1 «Данные о текущей деятельности»

В 2023 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 Угличской ГЭС, Черекской ГЭС, Воткинской ГЭС и других ГЭС.

Всего выручка за 2023 год составила – 43 395 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности: производство – 1 755 тыс. руб., работы по нанесению покрытия, услуги – 41 640 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 31.12.2022 г. в абсолютном значении увеличилась на 9 296,0 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. в составе актива баланса на долю оборотных активов приходится 97 % (на 31.12.2022 г. этот показатель составлял 96 %), на долю внеоборотных активов – 3 % (на 31.12.2022 г. – 4 %).

Структура оборотных активов на 31.12.2023 г. представлена запасами (медленнореализуемыми активами) – 13 %, дебиторской задолженностью (активами средней степени реализуемости) – 23 %, денежными средствами (быстро реализуемыми активами) – 61 %, прочими оборотными активами, доли которых составляют соответственно 0 %.

2) Оценка динамики состава и структуры пассива баланса

По данным, представленным в таблице №2 структура пассива баланса на 31.12.2023 претерпела изменения:

На 31.12.2023 г. состав пассива баланса представлен капиталом, резервами, краткосрочными обязательствами. В составе пассива баланса на долю капитала и резервов приходится 23% (на 31.12.2022 этот показатель составлял – 15%), на долю краткосрочных обязательств – 77 % (на 31.12.2022 – 85 % соответственно).

3) Оценка состава и структуры прибыли

Основные показатели деятельности за 2023 год (таблица №3):

Выручка от продажи продукции, товаров, работ – 43 395 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции, товаров, работ – 31 883 тыс. руб.

Валовая прибыль – 11 512 тыс. руб.

Коммерческие, управленческие расходы – 6 273 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 5 239 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (таблица №4):

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

- Прочие доходы – 1 138 тыс. руб.,

- Прочие расходы – 3 615 тыс. руб.

В связи с тем, что АО «ИНТЕРПЛАСТ» применяло в 2023 году ПБУ 18/02 и имели место корректировки показателя условного расхода по налогу на прибыль, дополнительно сообщается следующее:

Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения – 2 769 тыс. руб. (2022 г. прибыль (бухгалтерская) до налогообложения – 1 092 тыс. руб.).

Налог на прибыль 2023 г. – 579 тыс. руб., в т.ч. отложенный налог на прибыль 48 тыс. руб., текущий налог на прибыль 531 тыс. руб..

Прибыль отчетного года 2 190 312 тыс.руб.

4) Оценка показателей рентабельности

Рентабельность продаж составляет 12 % (за 2022 г. – 4 %), чистая рентабельность равна 5 % (за 2022 г. – 4,3 %), валовая рентабельность – 26,5 % (за 2022 г. – 30 %).

Раздел 2 «Данные об инвестиционной деятельности»

В 2023 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.

Договор №52 от 31.07.2014 года.

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Прибыль отчетного периода 2 190 312.руб..Базовая прибыль на акцию 26,97 рублей.
Базовая прибыль на акцию 2022 год 9,50 рублей.

Раздел 4 «Информация о связанных сторонах»

Перечень контрагентов	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (%)	Условия, осуществления расчетов операциям, расчетов	сроки по форма
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
ООО «НордЭнергоГрупп»	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Фирма «2120160 Онтарио Инк»	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Зубарев Виктор Николаевич	Единоличный исполнительный орган АО «ИНТЕРПЛАСТ» - генеральный директор	-	-	-	-
Гарбовская Оксана Эдуардовна	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Тараканов Александр Борисович	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Казаринов Денис Александрович	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Майоров Александр Викторович	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Геммерлинг Николай Владимирович	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-

В отчетном периоде размер выплат краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору) составил 1 649,389 тыс. руб. (Справочно: всего начислено 1 895,849 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 246,460 тыс. руб.; начислено взносы во внебюджетные фонды в сумме 268,049 тыс. руб.).

Раздел 5 «Информация об экологической деятельности»

В 2023 году Обществом соблюдались законодательно установленные требования, связанные с защитой окружающей среды. В 2023 году расходы Общества по оплате расходов за негативное воздействие на окружающую среду составили 71,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 задолженность Общества перед бюджетом по внесению платы за загрязнение окружающей среды отсутствует. В 2023 году капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью не осуществлялись.

Раздел 6 «О способах ведения бухгалтерского учета»

АО "ИНТЕРПЛАСТ" при составлении бухгалтерской отчетности за 2023 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 числится Сайт www.thordon.ru.

Дата ввода в эксплуатацию – 01.02.2011 года.

По состоянию на 31.12.2023 года сайт www.thordon.ru полностью амортизирован.

Способ начисления амортизации по всем объектам основным средствам – линейный.

В составе амортизируемого имущества по состоянию на 31.12.2023 числятся объекты общей стоимостью 1 150,273 тыс.руб.

Арендованное имущество Общества учитывается на забалансовом счете 001. В 2023 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 2022 годом перечень арендованного имущества не изменялся.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

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

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

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

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002. На 31.12.2023 на счета 002 числятся бутылка 19 л (Возвратная тара) – 20 штук.

Учет давальческого сырья ведется на забалансовом счете 003.

По состоянию на 31.12.2023 г. на счете 003 числятся остатки неиспользованного давальческого сырья, полученного от заказчика ООО «Н-Металл» общей стоимостью 418,672 тыс.руб. .

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 31.12.2023 года составляет 610,467 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 - 89,6883 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 2023 составила 1 137,903 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 494,877 тыс. руб.

Изменений учетной политики на 2024 год не предполагается.

Изменение учетной политики организации может быть произведено лишь в случаях: изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету; разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Раздел 7. Непрерывность деятельности

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансовых положений Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

В.Н. Зубарев

01 февраля 2024 года



**Анализ состава и структуры актива и пассива баланса
АО "ИНТЕРПЛАСТ" за 2023 год**

Таблица №1

АКТИВ БАЛАНСА	на 31.12.2022		на 31.12.2023		Абсолютн. откл., т.руб.
	т.руб.	%-т к итогу	т.руб.	%-т к итогу	
Внеоборотные активы					
Основные средства	97	0,55	63	0,23	-34
Нематериальные активы		0		0	0
Незаверш. строительство		0		0	0
Долгосрочные фин. вложения	0	0		0	0
Прочие внеоборотные активы	0	0		0	0
Отложенные налоговые активы	649	3,67	821	3,04	172
ИТОГО:	747	4	884	3	138
Оборотные активы					
Задолженности	681	4	3522	13	2841
Кредиторская задолженность	506	3	6201	23	5695
Денежные средства	15604	88	16377	61	773
Прочие оборотн. активы	157	1	8	0	-149
ИТОГО:	16949	96	26108	97	9160
ВСЕГО АКТИВОВ:	17696	100	26992	100	9296

Таблица №2

ПАССИВ БАЛАНСА	на 31.12.2022		на 31.12.2023		Абсолютн. откл., т. руб.
	т.руб.	%-т к итогу	т.руб.	%-т к итогу	
Капитал и резервы					
Уставный капитал	812	5	812	3	0
Добавочный капитал		0		0	0
Резервный капитал	122	1	122	0	0
Распредел.прибыль	1660	9	5585	20	3925
ИТОГО:	2594	15	6519	23	3925
Краткосрочные и долгосрочные обязательства					
Долгосрочные обязательства	929	5	1149	6	220
Кредиторская задолженность	13764	78	18714	69	4950
Прочие краткосрочные обязательства	408	2	610	2	202
ИТОГО:	15101	85	20473	77	5372
ВСЕГО ПАССИВОВ:	17696	100	26992	100	9296

Генеральный директор

Зубарев В.Н.

21 февраля 2024 года



Анализ состава и структуры прибыли АО "ИНТЕРПЛАСТ"

Табл. №3

Наименование показателя	код стр.	2022 год	2023 год	Откло- нение
		тыс.руб.	тыс.руб.	
1	2	3	3	5
Выручка	2110	17918	43395	-25477
Себестоимость продаж	2120	-12508	-31883	19375
Валовая прибыль(убыток)	2100	5410	11512	-6102
Коммерческие расходы	2210	0	0	0
Управленческие расходы	2220	-4754	-6273	1519
Прибыль(убыток) от продаж	2200	656	5239	-4583
Проценты к получению	2320	8	8	0
Прочие доходы	2340	4557	1138	3419
Прочие расходы	2350	4129	3615	514
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	1092	2769	-1677
Текущий налог на прибыль	2410	-321	-531	210
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450		-48	48
Другое	2460			0
Чистая прибыль(убыток)	2400	771	2190	-1419

Генеральный директор

Зубарев В.Н.

февраля 2024 года

