

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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: 206 человек в 2022 году, 236 человек в 2023 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 31.12.2023 г. составила 2 547 845 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 2023 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

В условиях расширения санкционного давления на экономику России, ограничений в переводе иностранной валюты 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 об-

стоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Учетная политика

В Обществе в 2023 году действовала учетная политика, утвержденная приказом № 25 от 28.12.2022г.

- 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 предъявлении.
- 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 рубли 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.
- НДС, полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам, НДС уплаченный в бюджет, НДС полученный из бюджета отражается свернуто в Отчете о движении денежных средств. Свернутый НДС отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств. НДС в отчете о движении денежных средств на 31.12.2023г. отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 40 635 тыс. рублей.

Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2023 год по сравнению с Учетной политикой на 2022 год внесены изменения:

С 01.01.2023г в связи с введением единого налогового платежа и единого тарифа по страховым взносам в Рабочий план счетов Общества добавлены счета бухгалтерского учета:

68.90 «Единый налоговый счет»;

69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Данные изменения существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Наличие и движение основных средств за 2023 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	578 635	18 428	3 580	-	-	19 262	-	-	582 215	37 690
Машины и оборудование (кроме офисного)	344 196	86 050	36 069	-	-	37 025	-	-	380 265	123 075
Офисное оборудование	613	4	-	-	-	134	-	-	613	138
Транспортные средства	14 761	1 476	413	-	-	1 476	-	-	15 174	2 952
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 352	177	-	-	-	2 118	-	-	21 352	2 295
Земельный участок	3 522	-	-	-	-	-	-	-	3 522	-
Всего	963 079	106 135	40 062	-	-	60 015	-	-	1 003 141	166 150

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2023г
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	
оборудование	6 ед.

Прочие внеоборотные активы

Пояснения 2

(тыс.руб)

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г
Прочие внеоборотные активы всего:	392 505	114 698
в том числе:		
Незавершенное строительство	35 288	20 785
Оборудование к установке	306 970	28 701
Материалы, предназначенные для кап. строительства, оборудования	309	1 696
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	49 933	63 516
Сертификаты	5	

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	2023 год	49 486	332 834	-	40 062	342 258
	2022 год	14 487	99 266	-	64 267	49 486

Наличие и движение запасов за 2023 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	163 178	-	1 883 196	1 628 589	417 785	-
Сырье и материалы	99 172	-	1 354 407	1 205 656	247 923	-
Топливо	-	-	7	7	-	-
Запасные части	840	-	6 104	4 979	1 965	-
Прочие материалы	1 634	-	26 419	15 922	12 131	-
Материалы, переданные в переработку	61 134	-	491 936	397 833	155 237	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	59	-	3 599	3 349	309	-
Спецодежда на складе	339	-	724	843	220	-
Полуфабрикаты собственного производства	4 574	-	882 928	853 706	33 796	-
Товары	-	-	3 850	3 850	-	-
Готовая продукция	2 748	-	1 417 671	1 397 930	22 489	-
ВСЕГО	170 500	-	4 187 645	3 884 075	474 070	-

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 и на 31.12.2023 равен нулю, поскольку фактическая себестоимость запасов ниже чистой стоимости продажи запасов. Запасы в залоге отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 4

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г
Дебиторская задолженность, в том числе	350 897	251 815
Авансы выданные	8 278	35 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	341 431	203 414
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 188	12 861
Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе	145 109	90 588
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 997	20 022
Авансы полученные	8 382	938
Расчеты по налогам и сборам	43 911	45 093
Расчеты по социальному страхованию	17 181	16 598
Расчеты с персоналом по оплате труда	20 484	7 821
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	154	116

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. (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 31.12.2023г отсутствует, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Затраты на производство

(тыс.руб)

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	1 132 870	1 124 702
Расходы на оплату труда	230 208	141 118
Отчисления на социальные нужды	60 575	26 726
Амортизация	60 014	53 057
Прочие затраты	137 614	109 889
Итого по элементам	1 621 281	1 455 492
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 850	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-2 248
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-48 963	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 576 168	1 453 244

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Денежные средства	650 431	801 724	446 347
В том числе:			
денежные средства	110 431	5 824	78 347
Денежные эквиваленты	540 000	795 900	368 000

Доходы и расходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	За 2023 год	За 2022 год
Выручка	2 577 155	2 530 435
в том числе	2 572 640	2 530 435
Выручка от товаров, услуг собственного производства		
Выручка от покупных товаров	4 515	-
Себестоимость продаж	1 508 606	1 398 454
в том числе	977 815	1 398 454
Себестоимость продаж товаров, услуг собственного производства		
Себестоимость продаж покупных товаров	3 850	-
Прочие доходы	23 967	64 857
в том числе	812	699
Доходы от реализации прочего имущества		
Положительные курсовые разницы	10 242	34 077
Перерасчет страховых взносов за период 04.20-12.21		15 148
Субсидия	5 673	9 745
Прочие разные доходы	7 240	5 188
Прочие расходы	17 262	30 599
в том числе	273	409
Стоимость приобретения реализованного прочего имущества		
Отрицательные курсовые разницы	12 679	27 533
Прочие разные расходы	4 310	2 657

4. 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 2023 год составила 1 059 467 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 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 2023г. составляет 1 049 659 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

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

Дочерние общества на 31.12.2023 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	(тыс. руб.)					
		Задолженность на 01.01.2023г		Оборот за 2023год		Задолженность на 31.12.2023г	
		Дебиторская	Кредиторская	Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская
Серединин Олег Валерьевич	Предоставление права на использование товарного знака	0	0	12 488	12 488	0	0
Серединин Олег Валерьевич	Предоставление права на использование полезной модели	0	0	900	900	0	0
Серединина Нина Борисовна	Аренда имущества	0	78	936	936	0	78
ООО «Этерна»	Аренда имущества	0	1 348	18 868	17 520	0	0
ООО «Интерпак»	Услуги по изготовлению продукции	0	4 541	56 950	58 491	0	6 082
ООО «Интерпак»	Услуги погрузки, перемещения, выгрузки	0	120	1 560	1 440	0	0
ООО «Интерпак»	Перевозка груза	0	181	2 620	2 672	0	233
ООО «Интерпак»	Договор поставки	0	0	7 913	7 913	0	0
ООО «Интерпак»	Агентский договор	0	0	73 669	73 669	0	0
ООО «Интерпак»	Субаренда имущества	0	242	926	874	0	190

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

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу за 2023 год, составило 3 912 тыс. руб. (в т.ч. взносы, НДФЛ). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Информация о конечных бенефициарных владельцах

На 31.12.2023г. конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

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

6. События после отчетной даты.

В начале 2024 года геополитическая и экономическая ситуация в стране усложняется. В связи с ужесточением санкций по отношению к российским банкам со стороны банков-корреспондентов вводятся ограничения по проведению переводов в валютах доллары США, евро, казахстанские тенге, в т.ч. обслуживающими Общество банками.

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.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов

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	7 248	27 773	18 610	16 411

8. 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.

9. Учет государственной помощи

В 2023 году получена субсидия на возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных приобретением нового оборудования по Постановлению Правительства Челябинской области от 14.04.2023г. №239-П в размере 5 673 тыс.руб.

10. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

Руководитель

Середин О.В.

27 марта 2024г.

