

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «ИНТЕРПЛАСТ»
за 2025 год

Бухгалтерская отчетность АО «ИНТЕРПЛАСТ» за 2025 год состоит из Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., Отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 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», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская(финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Минфина от 04.10.2023 №157н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 №159н).

Сведения об АО «ИНТЕРПЛАСТ»: ИНН 7804053414 ОГРН 1027802506819

Юридический адрес - 195009, Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.18

Основной вид деятельности – ОКВЭД 28.1 производство машин и оборудования общего назначения. Среднесписочная численность за 2025 год - 5 чел. Среднесписочная численность за 2024 год – 5 чел. Численность на 31.12.2025 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.В отчетном периоде изменений уставного капитала не было.

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.

События после отчетной даты отсутствуют. Корректировок, внесенных в БФО не было.

Перед началом составления годового отчета проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Крупных сделок, валютных сделок, операций с ценными бумагами, судебных разбирательств в отчетном периоде не было. Кредитов(займов)организация не имеет. Стоимость чистых активов имеет положительное значение, 2025 год - 6165 тыс.руб.,2024 год – 1966 тыс.руб.

Основной поставщик ООО «ГИДРО ПОДШИПНИКИ» ИНН 7838124550, по состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность отсутствует, кредиторская задолженность – 3 758 тыс. руб., основные покупатели – АО«Силовые машины» ИНН 7702080289 по состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность - 707 тыс.руб.,кредиторская задолженность - 3 546 тыс. руб.,

ООО«Н-Металл» ИНН 7802939430, по состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует, кредиторская задолженность – 14 554 тыс.руб..

Согласно Протокола годового общего собрания акционеров от 29.09.2025 года

Состав Наблюдательного совета Общества:

1. Гарбовская Оксана Эдуардовна
2. Геммерлинг Николай Владимирович
3. Казаринов Денис Александрович
4. Кругман Михаил Борисович
5. Ситник Анна Сергеевна

Состав Ревизионной комиссии: Слепец Иван Александрович, Кутимская Мария Марковна, Хмурич Светлана Мироновна.

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», ОРНЗ 11906110743.

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

Раздел 1 «Данные о текущей деятельности»

В 2025 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 Колымской Нижегородской, Загорской и других ГЭС.

Всего выручка за 2025 год составила – 14 719 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности: производство – 5 184 тыс. руб., работы по нанесению покрытия, услуги – 9 535 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 31.12.2024 г. в абсолютном значении увеличилась на 13 068,0 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в составе актива баланса на долю оборотных активов приходится 95 % (на 31.12.2024 г. этот показатель составлял 93 %), на долю внеоборотных активов – 5 % (на 31.12.2024 г. – 7%).

Структура оборотных активов на 31.12.2025 г. представлена запасами (медленно реализуемыми активами) – 57 %, дебиторской задолженностью (активами средней степени реализуемости) – 8 %, денежными средствами (быстрореализуемыми активами) – 26 %, прочими оборотными активами, доли которых составляют соответственно 4 %.

2) Оценка динамики состава и структуры пассива баланса

По данным, представленным в таблице №2 структура пассива баланса на 31.12.2025 претерпела изменения:

На 31.12.2025 г. состав пассива баланса представлен капиталом, резервами, краткосрочными и долгосрочными обязательствами. В составе пассива баланса на долю капитала и резервов приходится 16 % (на 31.12.2024 этот показатель составлял – 8%), на долю краткосрочных и долгосрочных обязательств – 84 % (на 31.12.2024 – 92 % соответственно).

3) Оценка состава и структуры прибыли

Основные показатели деятельности за 2025 год (таблица №3):

Выручка от продажи продукции, товаров, работ – 14 719 тыс. руб.

Себестоимость проданной продукции, товаров, работ – 5 713 тыс. руб.

Валовая прибыль – 9 006 тыс. руб.

Коммерческие, управленческие расходы – 7 192 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 1 814 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 год свернуто (таблица №4):

- Проценты по депозиту – 1116 тыс.руб.

- Прочие доходы – 2858 тыс. руб.,

- Прочие расходы – 120 тыс. руб.

Прибыль (бухгалтерская) до налогообложения – 5 668 тыс. руб. (2024 г. Убыток (бухгалтерский) до налогообложения – 4754 тыс. руб.).

Налог на прибыль 2025 г. – 1470 тыс. руб.

Прибыль отчетного года 4 198 515 тыс.руб.

4) Оценка показателей рентабельности

Рентабельность продаж составляет 12 %, за 2024 г. – (-43%) %, чистая рентабельность равна 28,5 %, за 2024 г. – (-61) %, валовая рентабельность 61%, за 2024 г. – 31 %.

Раздел 2 «Данные об инвестиционной деятельности»

В 2025 г. инвестиционная деятельность не осуществлялась.

Раздел 3 «Данные о финансовой деятельности»

Согласно реестра акционеров АО «ИНТЕРПЛАСТ» имеет 81200 обыкновенных именных бездокументарных акций, в том числе ООО «НордЭнергоГрупп» - 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 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.
 Прибыль отчетного периода 4 198 515 руб. Базовая прибыль/убыток на акцию 51,71 рублей.

Раздел 4 «Информация о связанных сторонах»

Перечень контрагентов, гражданство	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (%)	Условия, осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	сроки по форме
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
ООО «НордЭнергоГрупп» Российская федерация	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Фирма «2120160 Онтарио Инк», Канада	Участвует в уставном капитале АО «ИНТЕРПЛАСТ» (50%), Наблюдательном совете	-	-	-	-
Гарбовская Оксана Эдуардовна, Гражданин РФ	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Зубарев Виктор Николаевич	Единоличный исполнительный орган АО «ИНТЕРПЛАСТ» - генеральный директор	Заработная плата	2142,758 тыс.руб.в т.ч.НДФЛ	В сроки выплаты заработной платы	Безналичный расчет
Клугман Михаил Борисович Гражданин РФ	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Казаринов Денис Александрович , Гражданин РФ	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Ситник Анна Сергеевна, Гражданин РФ	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-
Геммерлинг Николай Владимирович, Гражданин РФ	Член Наблюдательного совета АО «ИНТЕРПЛАСТ»	-	-	-	-

В отчетном периоде размер выплат краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору) составил 1 864 198 тыс. руб. (Справочно: всего начислено 2 142,758 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в сумме 278 560 тыс. руб.; начислено взносы во внебюджетные фонды в сумме 255,071 тыс. руб.). Выплаты долгосрочного характера не предусмотрены, не начислялись, не выплачивались.

Раздел 5 «Информация об экологической деятельности»

В 2025 году Обществом соблюдались законодательно установленные требования, связанные с защитой окружающей среды. В 2025 году расходы Общества по оплате расходов за негативное воздействие на окружающую среду составили 82,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества перед бюджетом по внесению платы за загрязнение окружающей среды отсутствует. В 2025 году капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью не осуществлялись.

Раздел 6 «О способах ведения бухгалтерского учета»

АО "ИНТЕРПЛАСТ" при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 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 связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не было изменений учетной политики, структуры бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных БФО за 2024 год.

В составе нематериальных активов Общества Сайт www.thordon.ru.

По состоянию на 31.12.2025 года сайт www.thordon.ru полностью амортизирован и списан.

Способ начисления амортизации по всем объектам основным средствам – линейный.

В составе амортизируемого имущества по состоянию на 31.12.2025 числятся объекты общей стоимостью 372,754 тыс.руб.

Арендованное имущество Общества учитывается на забалансовом счете 001. В 2025 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 2024 годом перечень арендованного имущества не изменялся.

Переоценка основных средств в 2025 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 31.12.2025 на счета 002 числятся бутылка 19 л (Возвратная тара) – 20 штук.

Учет давальческого сырья ведется на забалансовом счете 003.

По состоянию на 31.12.2025 г. на счете 003 числятся остатки неиспользованного давальческого сырья на общую сумму 6 198 000 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 31.12.2025 года составляет 654,746 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 - 78,2267 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 2025 составила 3 583,988 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 725,925 тыс. руб.

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.

В процессе хозяйственной деятельности у Предприятия возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Организации имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Организацию, поскольку Организация заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации.

Годовой отчет общества за отчетный год планируется утвердить 30 июня 2026 года Протоколом общего годового собрания акционеров Акционерного общества «ИНТЕРПЛАСТ».

Раздел 7.Непрерывность деятельности.

Руководство уверено, 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 финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

02 февраля 2026 года



В.Н. Зубарев