

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ПЕЙККО» ЗА 2021 ГОД**

**В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.**

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

#### **1.1. Общая информация об Обществе**

ООО «ПЕЙККО» зарегистрировано в соответствии с действующим законодательством 12.07.2006г. под ОГРН 5067847143161 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Общество зарегистрировано по адресу: 194292, город Санкт-Петербург, Домостроительная улица, дом 16, литер В, ком. 10

Основной вид деятельности Общества - производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Среднесписочная численность работников ООО «ПЕЙККО» за 2021 год 142 человека, за 2020 год 131 человек, за 2019 год 102 человека, за 2018 год составляет 62 человека.

#### **1.2. Лицензии и сертификаты**

Общество не имеет лицензий.

№ п/п	Номер лицензии	Лицензируемый вид деятельности	Срок действия лицензии
1	-	-	-

#### **1.3. Филиалы и представительства**

Общество не имеет филиалов и представительств:

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	-	-	-
2	-	-	-

#### **1.4. Капитал Общества**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 5 300 тыс.руб.

Единственным участником Общества является компания ПЕЙККО ГРУПП ОЮ, зарегистрированное по законам республики Финляндия, которому принадлежит доля 100%.

Детальная информация о составе акционеров, доле владения раскрыта в разделе 6 Настоящих Пояснений.

#### **1.5. Органы управления Общества**

Органами управления Общества являются:

- 1. Общее собрание (Единственный участник),
- 2. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Решением единственного участника от 16.11.2007г. было принято решение о назначении на должность Генерального директора Общества. Решением №5/2017 от 16.11.2017 г. было принято решение о продлении полномочий на 5 лет с 16.11.2017 до 16.11.2022г. Генерального директора Общества

#### **1.6. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности:**

<b>Вид энергии</b>	<b>Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов</b>	<b>Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции</b>
атомная	-	-
тепловая	-	-
электрическая	-	-
электромагнитная	-	-
И т.д.	-	-

#### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, станovým и региональным, репетиционным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили

- 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г.

- 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г.

- 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020г.

- 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

#### **5. Запасы**

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО по каждому виду запасов.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензионные права на программные продукты, страховки) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **7. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **8. Кредиторская задолженность**

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств с учетом НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Социальные взносы в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в составе строки 4129 «Прочие платежи».

## **10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал составляет сумму 5 300 тыс. рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В составе Добавочного капитала отражены результаты переоценки имущества, внесенного в Уставный капитал Общества, при пересчете в рубли.

## **11. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» после этой даты по мере их начисления.

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **12.1. Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного сотрудниками на конец каждого месяца с учетом описанных ниже положений.

Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец каждого месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

При расчете отчислений в резерв учитывается зарплата работников списочного состава по состоянию на конец отчетного месяца.

За каждый месяц работы работник накапливает 2,33 дней ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата \* (тариф страховых взносов + взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний) \* Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

При этом,

Размер Среднедневной зарплаты работника для расчета резерва определяется по формуле = Оклад работника по штатному расписанию / 29,4.

## **12.2. Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **13. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.



- доходы по курсовым разницам;
- прочие доходы.

#### **14. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с производством продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- прочие.

#### **15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились.

#### **16. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет**

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, корректировки не производились.

#### **17. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Нематериальные активы**

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в **разделе 1 «Нематериальные активы»** табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отнесено исключительно право на Программное обеспечение для планирования производства арматуры (Rebar production planning software). Указанное программное обеспечение не введено в эксплуатацию в связи с запретами в передвижении сотрудников, связанными с COVID 19.

Планируемые период ввод в эксплуатацию и принятия к учету — 2022 год.

#### **2. Основные средства**

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в **разделе 2 «Основные средства»** табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3. Прочие внеоборотные активы**

В статью Прочие внеоборотные активы включены расходы будущих периодов, а именно лицензии к компьютерным программам сроком использования более 12 месяцев.

#### **4. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов разрезе групп, видов их приведена в **разделе 3 «Запасы»** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

## 5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2021г. составила:

36 584 тыс. руб., в том числе:  
НДС – 28 452 тыс. руб.,  
налог на прибыль – 8 076 тыс. руб.,  
прочие налоги и сборы – 56 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2020 составила:

30 587 тыс. руб., в том числе:  
НДС – 29 026 тыс. руб.,  
налог на прибыль – 0 тыс. руб.,  
налог на имущество – 491 тыс. руб.,  
страховые взносы в ФСС — 1 028 тыс. руб.,  
прочие налоги и сборы – 42 тыс. руб.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	3 555	20 186	13 126
Средства на валютных счетах	8 624	53 121	33 977
Средства (наличные) в кассе	0	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>12 179</b>	<b>73 307</b>	<b>47 103</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>12 179</b>	<b>73 307</b>	<b>47 103</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Расчеты по налоговым отчислениям в бюджет (НДС, имущество, земля, транспорт, плата за негативное загрязнение окружающей среды)	23 158	20 971
Возврат авансов, ранее полученных от покупателей товаров (работ, услуг)	2 848	1 759
Выдача денежных средств сотрудникам под отчет на нужды Общества, а также расчеты с сотрудниками по прочим операциям	5 352	6 197
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>31 358</b>	<b>28 927</b>

<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Размещение средств на депозитах в банках	0	0
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. Капитал и резервы

### 7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

<b>Акционер Общества</b>	<b>Доля участника в уставном капитале (%)</b>	<b>Номинальная стоимость, тыс. руб.</b>
Пейкко Групп Ою	100	5 300
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>5 300</b>

### 7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал составляет 154 тыс.руб. на 31.12.2021г.

Добавочный капитал образован за счет переоценки внеоборотных активов в соответствии с выбранной Учетной политикой и действующим законодательством.

## 8. Кредиты и займы

### 8.1. Займы полученные

Дополнительная информация о наличии и движении займов приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Долгосрочные (краткосрочные) займы, полученные в евро	1,45% 2,15%	1,45% 2,15%

## **8.2. Прочая информация по заемным средствам**

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2021 году, составила 0 тыс. руб. (в 2020 году - 0 тыс. руб.).

## **9. Кредиторская задолженность**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2021г. составила

13 386 тыс. руб., в том числе:  
НДС – 13 327 тыс. руб.,  
прочие налоги и сборы – 59 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2020 составила

16 307 тыс. руб., в том числе:  
НДС – 13 113 тыс. руб.,  
налог на прибыль – 1 403 тыс. руб.,  
налог на имущество – 0 тыс. руб.,  
прочие налоги и сборы – 1 791 тыс. руб.

## **10. Прочие обязательства.**

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1550 «Прочие обязательства» отражен начисленный НДС налогового агента по взаиморасчетам с нерезидентами в сумме 15 559 тыс. руб.

## **11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Величина курсовых разниц за отчетный период

## **12. Налоги**

### **12.1. Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

## 12.2. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2021 год составил 55 579 тыс. руб.  
В 2020 году налог на прибыль не начислялся в связи с полученным убытком.  
Отложенный налог на прибыль составил — -31 735 (в 2020 году 15 331) тыс. руб.  
Изменение отложенных налоговых обязательств — 71 (в 2020 году -662) тыс. руб.  
Изменение отложенных налоговых активов - 31 664 (в 2020 году 14 668) тыс. руб.

## 12.3. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы в 2021г.:

налог на имущество — 0 тыс. руб.,

земельный налог — 0 тыс. руб.,

транспортный налог- 62 тыс. руб

## 13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями	1 373 965	1 129 160
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>1 373 965</b>	<b>1 129 160</b>

## 14. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 5 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Транспортные расходы	54 309	54 028
Расходы на маркетинг	2 885	2 395
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	102 322	101 986
Расходы по аренде	33 819	34 642
Аудиторские услуги	221	248
Прочие услуги (консультационные, юридические, бухгалтерские)	4 271	1 727
Командировочные расходы	3 109	2 270
Материальные расходы	5 220	6 667
Амортизация	40 886	63 840
Повышение квалификации	1 966	1 054
Иные управленческие расходы	7 455	1 985
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета</b>	<b>256 463</b>	<b>270 842</b>

о финансовых результатах		
--------------------------	--	--

## 15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	259 807	-215 865	165 132	- 359 555
- подлежащих оплате в иностранной валюте	259 807	-215 865	165 132	- 359 555
- подлежащих оплате в рублях	0	0	0	0
Иные операции	56 087	-123 657	127 159	-120 699
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>315 894</b>	<b>- 339 522</b>	<b>292 291</b>	<b>-480 254</b>



Информация по раскрытию прочих доходов и расходов за 2021 год  
приведена ниже:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91			1 075 814 864,47	1 075 814 864,47		
91.01			316 445 959,20	316 445 959,20		
<...>			316 445 959,20			
Financial items (Other) /Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				140 834 191,67		
Financial items (Other)/Курсовые разницы				118 972 651,82		
Financial items (Other)/Проценты куплате FF и прочие				114 022,31		
Insurance/Страховое возмещение				761 939,50		
Other fixed costs/Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров				922,97		
Other fixed costs/Резерв по сомнительным долгам				9 926 537,56		
Other fixed costs/Резерв под остатки на складе				1 220 989,12		
Other fixed costs/Списание просроченной ДЗ/КЗ - за счет собственных средств (не по сроку)				6 582,86		
Other fixed costs/Списание просроченной ДЗ/КЗ, по которой истек срок исковой давности				32 530,43		
Other operating income/ Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств				1 015 000,00		
Other operating income/Внереализационные доходы (МЕКА взвешивания, Синтез-Про - доработки и т.д.)				385 450,00		
ReikkoGroup - перевыставляем расходы на группу				38 475,22		
ReikkoGroup - перевыставляем расходы на группу - Эрнест				2 278 236,90		
Production Materials/Оприходование товаров (излишки при инвентаризации)				11 552 886,82		
Purchasing/Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (лом)				28 971 848,00		
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда				810,99		
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам				332 883,03		
91.02			353 933 242,31	353 933 242,31		
<...>				353 933 242,31		
Extraordinary items/Резерв на годовую премию			1 804 381,68			
Financial items (Group)/Проценты куплате Группе Пейкю			10 932 155,36			
Financial items (Other) /Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			141 661 316,11			
Financial items (Other)/Курсовые разницы			74 203 352,06			
Financial items (Other)/Проценты куплате FF и прочие			3 041 407,51			
Fixed salaries/Расходы за счет собственных средств по расчетам с сотрудниками			1 178 577,33			
Management Fee/Расходы на управление			77 794 169,92			
Other fixed costs/Банковские услуги			3 499 619,98			
Other fixed costs/Госпошлина за регистрацию/перерегистрацию ТС, прочие			108 293,33			
Other fixed costs/Пени, штрафы по налогам			744 313,42			
Other fixed costs/Плата за загрязнение			21 350,34			
Other fixed costs/Представительские расходы за счет собственных средств			1 362 288,10			
Other fixed costs/Расходы за счет собственных средств, прочие			816 465,19			
Other fixed costs/Резерв по сомнительным долгам			7 155 118,14			
Other fixed costs/Резерв по сомнительным долгам только БУ			10 625,00			
Other fixed costs/Резерв под остатки на складе			1 809 080,54			
Other fixed costs/Списание невозмещенного НДС			280 090,85			
Other fixed costs/Списание просроченной ДЗ/КЗ - за счет собственных средств (не по сроку)			24 246,32			
Other fixed costs/Списание просроченной ДЗ/КЗ, по которой истек срок исковой давности			-1 312,82			
Other fixed costs/Списание членских взносов (за счет собств средств)			311 874,38			
Other fixed costs/Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			7 749,78			
Other fixed personal costs/Расходы за счет собственных средств- подарки			629 166,67			
Other fixed personnel costs/ДМС			2 891 590,65			
Other fixed personnel costs/Парковка Матвей без док			76 200,00			
Other operating income/ Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств			244 750,70			
Other operating income/Внереализационные доходы (МЕКА взвешивания, Синтез-Про - доработки и т.д.)			64 241,67			
ReikkoGroup - перевыставляем расходы на группу - Эрнест			2 125 668,32			
Production Materials/Списание товаров (недостачи при инвентаризации)			6 429 281,65			
Purchasing/Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (лом)			14 485 924,00			
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств			221 114,96			
Компенсация за задержку зарплаты			141,17			
<b>Итого</b>			<b>1 075 814 864,47</b>	<b>1 075 814 864,47</b>		

## 16. Связанные стороны

### Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией акционерным обществом Пейкко Групп (Финляндия), которое владеет 100% долей Общества.

### Другие связанные стороны

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

### Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является Топи Анселми Паананен (гр. Финляндии), имеющий долю участия в компании 100%.

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам в 2021 отсутствовала.

### Закупки у связанных сторон

Операции закупок у связанных сторон в течение 2021, 2020, 2019г. производились.

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Головная организация	80 511	70 280
<b>ИТОГО</b>	<b>80 511</b>	<b>70 280</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### **Состояние расчетов со связанными сторонами**

тыс. руб.			
Наименование	Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация	33 147	32 182	33 024
<b>ИТОГО</b>	<b>33 147</b>	<b>32 182</b>	<b>33 024</b>

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

### Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация по займам представлена в **разделе 7.1** настоящих Пояснений.

В составе остатков долгосрочной кредиторской задолженности Общества в части заемных средств (строка 1410 Формы № 1) доля задолженности перед

акционерами Общества по полученным займам составила:

- по состоянию на 31.12.2021г. - 96 %, сумма 553 841 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020г. - 83 %, сумма 630 243 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2019г. - 80 %, сумма 551 258 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2018г. - 100 %, сумма 424 216 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2017г. – 100 %, сумма 130 847 тыс. руб.,

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «Пейкко» входит генеральный директор.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2021 году составили в совокупности сумму 12 926 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2020 году составили в совокупности сумму 11 190 тыс. руб., в 2019 году – 8 225 тыс. руб.)

#### **17. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в **разделе 6 «Оценочные обязательства»** табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **18. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей**

В 2019 году получено обеспечение в виде поручительства от Пейкко Групп Ою по договору займа с Finn Fund в размере 2 000 тыс. евро, действующее в 2021г.

#### **19. Условные обязательства**

##### ***Судебные разбирательства***

Общество является истцом в ряде судебных процессов. По мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

##### ***Условные налоговые обязательства***

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу

операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## **20. Управление финансовыми рисками**

### ***Отраслевые риски***

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски уменьшения объемов продаж в сфере деятельности Общества, связанных с кризисом в строительном бизнесе.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

### ***Страновые и региональные риски***

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов,

сокращение инвестиционных планов.

### ***Финансовые риски***

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

### ***Риск изменения процентной ставки***

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с существенным объемом кредитных и заемных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества в разбивке по периодам погашения, все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев.

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесечной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

### ***Правовые риски***

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для

большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

### ***Репутационный риск***

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

## **21. Непрерывность деятельности**

В 2021 году Общество получило прибыль в размере 120 477 тыс. руб.

В 2020 году Общество получило убыток в сумме 101 746 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. его чистые активы имели отрицательную величину (-31 369) тыс. руб., на 31.12.2021 - (-151 846) тыс. руб., на 31 декабря 2019г. (-50 098) тыс. руб., на 31 декабря 2018 года (-60 451) тыс. руб.

Руководство Общества планирует увеличить величину чистых активов за счет будущих доходов, а также трансформации части займов в добавочный капитал.

## 22. События после отчетной даты

С марта 2020 года наблюдается значительная волатильность на фондовом, валютном и товарном рынках, включая падение цен на нефть и девальвацию российского рубля по отношению к доллару США и евро. В связи с недавним бурным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) Российская Федерация ввела карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей промышленности. Руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро - и макроэкономических условий на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Эффект от данного события после отчетного периода в настоящее время не может быть оценен с достаточной степенью уверенности.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «Пейкко» \_\_\_\_\_ М.Е. Пироженко

Дата: