

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ПИК-Стекло»**  
**за 2022 год**

## Оглавление

1. Организация и виды деятельности	3
2. Производственные показатели Общества	4
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	4
4. Информация об учетной политике	5
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
6. Нематериальные активы	9
7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	9
8. Прочие внеоборотные активы	9
9. Запасы	9
10. Финансовые вложения	10
11. Денежные средства	10
12. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	11
14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	11
15. Налоговые платежи и налоговая задолженность	11
16. Капитал	11
17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	12
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	13
19. Условные обязательства. Оценочные обязательства	14
20. События после отчетной даты	14
21. Операции со связанными сторонами	14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПИК-Стекло» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года. Отчетным периодом является период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 года.

## 1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1 от 03.10.2017 г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Лист записи ЕГРЮЛ от 09.10.2017 г. ОГРН 5177746046726.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПИК-Стекло»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ПИК-Стекло»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: нет

Сокращенное наименование на английском языке: нет

ИНН 9729152336 КПП 772901001.

Юридический адрес Общества: 121471, город Москва, улица Рябиновая, дом 22А, строение 2, этаж 2, комната 201

Фактический адрес Общества: 121471, город Москва, улица Рябиновая, дом 22А, строение 2, этаж 2, комната 201

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества № 2, утвержденным внеочередным общим собранием Участников, Протокол ВОСУ № 3 от 01 ноября 2017 г.

В соответствии с Уставом, Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

За 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила **50** человек (за 2021 год – 49 человек).

Органами Управления Обществом являются:

- Общее собрание участников Общества,
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

#### Единоличный Исполнительный орган Общества

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Срок полномочий
Матвеев Евгений Александрович	Генеральный директор	Период 01.01.2022 – 31.03.2022 <i>Основание:</i> Протокол ОСУ от 08.04. 2019 г. Срок полномочий с 09.04.2019 г. по 08.04.2022 г. Протокол ОСУ от 31.03.2022. Прекращение полномочий 31.03.2022
Дудин Артем Викторович	Генеральный директор	Период 01.04.2022 – 22.07.2022 <i>Основание:</i> Протокол ОСУ от 31.03.2022 г. Срок полномочий с 01.04.2022 на три года. Протокол ОСУ от 22.07.2022 г. Прекращение полномочий 22.07.2022
Томин Александр Александрович	Генеральный директор	Период 23.07.2022 – 31.12.2022 <i>Основание:</i> Протокол ОСУ от 22.07.2022 г. Срок полномочий с 23.07.2022 на три года

## **2. Производственные показатели Общества**

Основным видом деятельности ООО «ПИК-Стекло» является:  
ОКВЭД 23.12.5 /Производство стеклопакетов/.

Выручка предприятия за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г. (без НДС) составила 695 114 тыс. руб. (за 2021 год – 610 378 тыс.руб.)

Источником финансирования является доход, полученный от ведения хозяйственной деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год чистая прибыль составила 127 937 тыс. руб., прибыль до налогообложения составила 159 942 тыс. руб. (за 2021 год – чистая прибыль 179 378 тыс.руб. и прибыль до налогообложения 99 232 тыс.руб.)

## **3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского и налогового учета в организации осуществляется на основании приказа об утверждении учетной политики на 2022 г., действующих ПБУ, Налогового кодекса, нормативных актов.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

#### 4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С 2021 г введено в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход произведен перспективно.

С 2022 г введено в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При переходе произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 г.

Внесенные корректировки отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Данные на 31.12.2021 до изменения, тыс.руб.	Данные на 31.12.2021 после изменения, тыс.руб.	Разница, тыс.руб.
Основные средства	1150	40 680	40 503	(177)
Нераспределенная прибыль	1370	79 378	79 237	(141)
Отложенные налоговые обязательства	1420	167	131	(36)
Баланс	1600, 1700	152 797	152 620	(177)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022г., отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

#### 5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

На 01.01.2022 г организацией применены новые стандарты бухгалтерского учета.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 (ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

На переходный момент с 31.12.2021 по 01.01.2022 в соответствии с ФСБУ 6/2020 произведен анализ срока полезного использования основных средств, определена ликвидационная стоимость, объекты учета, подлежащие списанию как малоценные.

В результате произведено списание малоценных ОС на сумму 551 тыс. руб, амортизация 374 тыс. руб. Финансовый результат данной операции -177,076 тыс рублей отнесены на счет 84.02, Убыток, подлежащий покрытию.

Произведено определение ликвидационной стоимости ОС по стоимости сдачи металлолома. С учетом данных ликвидационной стоимости скорректирована ранее начисленная амортизация на общую сумму 35,415 тыс.рублей. Финансовый результат операции отнесен на счет 84.01, Прибыль, подлежащая распределению.

Общий итог изменений в связи с первым применением ФСБУ 6/2020 составил убыток на сч. 84 на сумму 142 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении и ином использовании основных средств и капитальных вложений приведена в *Приложении № 2* к пояснениям.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. – 34 338 тыс. руб., основные средства не признаются объектами налогообложения налогом на имущество в соответствии со статьей 374 НК РФ. В 2022 году приобретен Ноутбук Lenovo V17 G2 I7L на сумму 135 тыс.руб.

**Информация о сроках полезного использования основных средств по группам по ООО «ПИК-Стекло» по группам:**

Амортизационная группа	Вид ОС	Срок полезного использования
4	Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь	с 2-х до 5 лет
3	Оргтехника	3-5 лет

5	Производственное оборудование	7-10 лет
---	-------------------------------	----------

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Стоимость малоценных объектов основных средств стоимостью до 100 000 руб. в бухгалтерском и налоговом учете списывалась на материальные расходы по мере их ввода в эксплуатацию.

Для осуществления хозяйственной деятельности ООО «ПИК-Стекло» арендует производственные помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. Рябиновая, д. 22А, стр.1 стр. 2 производственное помещение;
- г. Москва, ул. Рябиновая, д. 22А, стр.1 стр. 2 офисное помещение.

Арендодатель АО «СЗ «ПИК-Регион» информировал Общество о планируемой продаже помещений в течение 2022 года. В связи с этим, перспективы пролонгации договора аренды и, следовательно, ожидаемый срок использования производственных помещений были не определены. В связи с вышеуказанным, арендуемое имущество не классифицировалось Обществом в качестве объектов учета аренды.

На дату 31.12.2022

*Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020*

Организацией проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования.

По результатам проверки специалистами организации принято решение о соответствии текущих данных о сроке полезного использования, ликвидационной стоимости и способе амортизации

Корректировки на 31.12.2022 в учете не требуются.

*Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020*

Организацией проведена проверка основных средств на обесценение.

Все оборудование производственной линии производства Австрии, находящееся на балансе ООО ПИК-Стекло находится в рабочем состоянии, проводится оперативная и своевременная замена и ремонт вышедших из строя запасных деталей по всем номенклатурным позициям основных средств.

Основные средства и начисленная по ним амортизация в организации на 31.12.2022 г.

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Автоматическая машина для изготовления дистанционных рамок (вкл. 4-пазный магазин, работу с профилям, 18	10.07.2018	7 870 476,49	3 476 126,99	4 394 349,50
Автоматическая наклоняемая станция загрузки и перемещения стекла (вкл. 2 дополнительные погрузочные, 21	10.07.2018	5 930 806,18	2 619 439,25	3 311 366,93
Автоматическая станция герметизации стеклопакетов (вкл. Транспортно-измерительную станцию, смешивающе, 34	10.07.2018	12 756 815,74	5 634 260,35	7 122 555,39
Автоматический стол резки стекла (вкл. динамические щетки, конвертер NC-кодов) ESL-60/30RS, 22	10.07.2018	9 641 187,82	4 258 191,17	5 382 996,65
Каркасно-тентовое укрытие размером 10 м (ширина) * 10,5 м (длина) * 2,5 м (высота) с воротами из сэн, 58	25.12.2018	715 635,42	286 254,24	429 381,18
Каркасно-тентовое укрытие размером 10 м (ширина) * 10,5 м (длина) * 2,5 м (высота) с воротами из сэн, 59	25.12.2018	715 635,42	286 254,24	429 381,18
Каркасно-тентовое укрытие размером 10 м (ширина) * 10,5 м (длина) * 2,5 м (высота) с воротами из сэн, 60	25.12.2018	715 635,42	286 254,24	429 381,18

Компактная линия сборки стеклопакетов (вкл. 5 транспортных станций, автоматическую моечную и сушильн, 25	10.07.2018	11 298 981,68	4 990 383,52	6 308 598,16
Компьютер в сборе (зам.нач.производства Сикирицкий), 63			0,00	0,00
Маркиратор VJ1530 70 мкр с насосом избыточного давления, 39	05.07.2018	324 248,51	286 419,50	37 829,01
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 5	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 6	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 7	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 8	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 9	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 10	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 11	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 12	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 13	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 14	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 15	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 16	30.04.2018	106 225,21	66 821,34	39 403,87
Накопитель дистанционных рамок Base CONVEY/F, 17	10.07.2018	499 570,35	220 643,66	278 926,69
Ноутбук Lenovo V17 G2 ITL, 64	08.11.2022	134 615,00	3 739,31	130 875,69
Пирамида LBS-60/30 32010197D , 3	09.06.2018	143 152,63	57 668,59	85 484,04
Пирамида LBS-60/30 32010210D , 4	09.06.2018	143 152,62	57 668,53	85 484,09
Пирамида LBS-60/30 32010241D, 50	11.07.2018	149 445,76	59 380,18	90 065,58
Пирамида LBS-60/30 32010242D, 51	11.07.2018	149 445,76	59 380,18	90 065,58
Пирамида LBS-60/30 32010243D, 53	11.07.2018	149 445,76	59 380,18	90 065,58
Пирамида LBS-60/30 32010244D, 52	11.07.2018	149 445,76	59 380,18	90 065,58
Система фильтрации воды, 19	11.07.2018	503 901,17	445 112,67	58 788,50
Стол разлома стекла (вкл. подъемные рычаги) BTS-60/33, 23	10.07.2018	1 947 567,06	860 175,58	1 087 391,48
Телевизор LED LG 65, 65			0,00	0,00
Термотрансферный принтер этикеток Toshiba B-EX4T1, 67			0,00	0,00
Траверса Т-60/30-5 , ОС1	18.06.2018	595 764,62	365 621,06	230 143,56
Транспортная станция (model base vtrans-27/20 ST), 57	25.12.2018	387 266,61	154 906,56	232 360,05
Транспортная станция визуального контроля герметизированных стеклопакетов VLA-25/25, 35	10.07.2018	2 763 886,46	1 220 716,65	1 543 169,81
Установка для автоматического заполнения абсорбентом дистанционных рамок (вкл. заполнение форм) FILL, 20	10.07.2018	1 720 285,42	759 792,64	960 492,78
Установка нанесения бутила на дистанционные рамки Base BUTYLE, 24	10.07.2018	1 493 281,48	659 532,54	833 748,94
Устройство для переноски стекла Wood*s Power-Grip 320 кг. BO W32DA4, 17	06.06.2018	271 186,44	240 066,72	31 119,72
<b>Итого</b>		<b>62 445 538,10</b>	<b>28 208 604,81</b>	<b>34 236 933,29</b>

На 31.12.2022 организация имеет капитальные вложения - внеоборотный актив, не введенный в эксплуатацию

- МФУ Kyokera M2040dn стоимостью 101,5 тыс.руб. МФУ закуплено на запас.

Капитальные вложения оцениваются по фактическим затратам.

## **6. Нематериальные активы**

Предприятие не имело на начало и на конец отчетного периода отдельных видов нематериальных активов.

## **7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Организация не выполняет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не является по договору заказчиком указанных работ.

## **8. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы в организации отсутствуют.

## **9. Запасы**

Стоимость материальных оборотных средств на 31.12.2022 г. – 14 512 тыс. руб., из них: стоимость компонентов для изготовления готовой продукции – 11 802,418 тыс. руб., стоимость запчастей, расходников для оборудования – 2 520,606 тыс. руб., стоимость прочих материалов – 146,377 тыс. руб., готовой продукции – 0 тыс. руб., расходов будущих периодов (программное обеспечение со сроком использования до 1 года) – 42,667 тыс. руб.

Информация о наличии и движении и ином использовании запасов приведена в Приложении № 4 к пояснениям.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, включая транспортные расходы.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии и реализации их оценка производится по *средней себестоимости*.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 29.11.2022г.

По итогам подтверждено соответствие фактических остатков учетному количеству.

Выявлены остатки закаленного стекла в количестве 74 шт, которое не использовалось длительное время и уже не будет использовано в производстве. Составлен акт на списание и утилизацию на счет 91.02 Прочие расходы.

Резерв на обесценение материально-производственных запасов по материалам не создавался, т.к. нет материалов, не включенных в производственный оборот.

## **10. Финансовые вложения**

Финансовые вложения у организации отсутствуют.

## **11. Денежные средства**

Величина высоколиквидных активов (денежных средств) на 31.12.2022 г. составляет 13 685 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 г. – 376 тыс.руб.). По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

## **12. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5 к пояснениям.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 124 140 тыс. руб., в том числе:  
задолженность покупателей и заказчиков 115 885,439 тыс. руб.,  
задолженность поставщиков и подрядчиков 6 128,789 тыс. руб.,  
задолженность бюджета 2 112,276 тыс. руб),  
задолженность прочих дебиторов и кредиторов 13,107 тыс.руб  
В бухгалтерском балансе указанные суммы отражены за минусом НДС с аванса, учитываемого на счете 76 ВА в сумме 1 162,268 тыс. руб.,

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительной задолженности не создавались, т.к. по результатам инвентаризации задолженность признана реальной к взысканию.

Резерв по сомнительным долгам для целей налогообложения не создается.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 20 387 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности:

задолженность поставщикам и подрядчикам составляет – 2 238,985 тыс. руб.;

задолженность покупателям и заказчикам отсутствует;

задолженность перед персоналом организации – 3 589,834 тыс. руб.;

задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами отсутствует.;

задолженность перед государственными внебюджетными фондами и по налогам и сборам – 14 557,900 тыс. руб.;

В бухгалтерском балансе указанные суммы отражаются за минусом НДС с аванса. В 2022 г авансов от заказчиков на конец года нет.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

### **13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

В 2022 году организация не привлекала заемные средства. На 31.12.2022 г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

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

Активы и обязательства (денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах (банковские вклады), денежные и платежные документы, финансовые вложения, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложения во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственные запасы, а также другие активы и обязательства организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте у Организации не существенны,

на 31.12.2022 г.- задолженность в сумме 0,139 USD за предоставление услуг Google за декабрь 2022г.

### **15. Налоговые платежи и налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество исчисляло и уплачивало авансовые платежи по налогу на прибыль за 2022 г.

Налоговые платежи в бюджет за 2022 г. составили:

- НДС уплачено в бюджет в отчетном периоде – 46 335,34 тыс. руб.,

- Налог на прибыль – 34 158,244 тыс.руб,

в т.ч. в федеральный бюджет – 5 012,465 тыс.руб., в бюджет субъектов РФ – 29 145,779 тыс.руб.

- Страховые взносы на обязательное социальное, пенсионное, медицинское страхование (в ПФР, ФОМС, ФСС) за отчетный год составили 18 406,317 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 13 096 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 1 462 тыс. рублей.

### **16. Капитал**

Величина уставного капитала ООО «ПИК-Стекло» на 31.12.2022 г. составляет – 35 000 тыс. руб. Из них:

51% доли Уставного капитала принадлежит ООО «Префаб Технологии».

Доля приобретена у ООО «ПИК-Профиль» согласно договора купли продажи от 18.11.2022 г.

19% доли Уставного капитала принадлежит Медведеву Александру Геннадьевичу. Уставный капитал оплачен полностью;

11% доли Уставного капитала принадлежит Котиковой Татьяне Викторовне. Уставный капитал оплачен полностью;

19% доли Уставного капитала принадлежит Сысуеву Сергею Викторовичу Уставный капитал оплачен полностью.

На основании решения учредителей Протокол №б/н от 25.04.2022 по итогам финансового результата за 2021 год произведена выплата дивидендов в размере 79 378,485 тыс.руб. пропорционально долям участия.

Выплата учредителям физическим лицам произведена перечислением на расчетный счет 20.06.2022 г.

Выплата доли ООО «ПИК-Профиль» произведена взаимозачетом встречных требований согласно Соглашению о зачете встречных денежных требований от 24.05.2022г.

ООО «ПИК-стекло» не располагает достоверной информацией о конечных бенефициарах.

## 17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка в бухгалтерском учете в 2022 году признавалась по методу начисления на основании УПД (универсальный передаточный документ) по договорам поставки № 25-05-18 от 25.05.2018 г заключенным с ООО «ПИК-Профиль», № Д1600841/22 от 01.09.2022г. с ООО «Префаб технологии».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль на предприятии использовался метод начисления.

Выручка от реализации за 2022 год (без НДС) составила 695 114 тыс. руб. Относительно 2021 г (610 378 тыс. руб) выручка выросла на 14 % за счет увеличения объема производства до максимальной производственной мощности оборудования. А также за счет роста рыночных цен на стеклопакеты относительно 2021 года.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». Управленческие расходы (заработная плата административно-управленческого подразделения с учетом страховых взносов на заработную плату, аренда офисных помещений, аудиторские услуги, интернет, услуги связи, компьютерные программы, содержание офиса и др.) составили 15 179 тыс. руб. Это на 110% больше, чем в 2021г. (7 206 тыс. руб ) в основном за счет изменения штатного расписания и увеличения ФОТ сотрудникам АУП с декабря 2021 г.

Информация о структуре затрат приведена в Приложении № 6 к пояснениям.

Структура прочих доходов и расходов в «Отчете о финансовых результатах»:

Прочие доходы	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
Реализация прочего имущества	1 727,7	1 317
Вознаграждение от поставщика за объем закупки	4 914,8	0
Курсовые разницы	4,8	3
Излишки ТМЦ	0	77
Прочие	10	106
Итого	6 657	1 504

Прочие расходы	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
Стоимость реализованного прочего имущества	1 387	1 223,8

Материальная помощь мобилизованным сотрудникам	391,7	0
Пени по налогам и сборам	43,3	10,7
Курсовые разницы	4,8	1,1
Услуги банка	79,1	74,4
Расходы по списанию ТМЦ по итогам инвентаризации	19,4	0
Прочие	20,9	26,5
Итого	1 946	1 337

Курсовые разницы в «Отчете о финансовых результатах» показаны свернуто в соответствии с Учетной политикой. Курсовые разницы образовались в результате пересчета задолженности по договорам в условных единицах с оплатой в рублях по курсу ЦБ на день оплаты.

Финансовый результат деятельности Общества представляет собой сумму доходов от реализации продукции (работ, услуг), основных средств, иного имущества организации и доходов от прочих операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям.

Прибыль до налогообложения за 2022 год по данным бухгалтерского учета составила 159 942 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – (32 555) тыс. руб., отложенный налог на прибыль 550 тыс.руб., чистая прибыль 127 937 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 год по данным бухгалтерского учета составила 99 232 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – (19 557) тыс. руб., отложенный налог на прибыль (297) тыс.руб., чистая прибыль 79 378 тыс. руб.

Отчетность составлялась на основании остатков по счетам и субсчетам учета, выведенных в Оборотно-сальдовой ведомости по состоянию на отчетную дату. Отчетной датой для отчетности за 2022 г. признается 31.12.2022 г.

## **18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Текущий налог на прибыль в ООО «ПИК-Стекло» определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, а именно: исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налога на прибыль отчетного периода.

Прибыль до налогообложения составила 159 942 тыс. руб. Показатель прибыли (убытка) до налогообложения формируется в отчетности без учета пеней и штрафов налоговых и иных органов, которые отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке «Прочие расходы», в том числе «Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства».

Отложенный налоговый актив на 31.12.2022 г. составил 1 004 тыс. руб., из них: ОНА на резервы отпусков и премии сотрудников – 958 тыс. руб., временные разницы по статье Материалы – 46 тыс.руб.

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022 г. составило 117 тыс. руб. (Временные разницы по статье основные средства).

Текущий налог на прибыль за 2022 г. сформирован за счет прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности.

## 19. Условные обязательства. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В обществе создается резерв на оплату отпусков работникам, который включает также сумму начисленных страховых взносов. Остаток резерва на оплату отпусков и премии года на 31.12.2022 г. составил 4 134 тыс. руб.

На 31.12.2022 г также создан резерв на выплату годовой премии генеральному директору в сумме 657 тыс.руб. (с учетом резерва на страховые взносы).

Общая сумма оценочных обязательств на 31.12.2022 составляет 4 791 тыс.руб.

## 20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности и требующие отражения или раскрытия в Пояснениях, не возникали.

Организация имеет бюджет на 2023г с показателями сравнимыми с 2022 г. Планируется достижение максимальной производительности оборудования и выпуск продукции на уровне 670 шт стеклопакетов в смену, 1340 шт в сутки. Для обеспечения финансового результата на заданном уровне планируется применение тендерных процедур при выборе поставщиков материалов для снижения себестоимости продукции.

## 21. Операции со связанными сторонами

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Гордеев Сергей Эдуардович, гражданство Россия.

ООО «ПИК-Стекло» входит в состав Группы Компаний ПИК.

Предприятия группы являются связанными сторонами для ООО «ПИК-Стекло». Также связанным лицом ООО «ПИК-Стекло» является генеральный директор Томин Александр Александрович.

### Связанные стороны

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Публичное акционерное общество "ПИК-СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"	123242, Москва г, ул. Баррикадная, дом 19, строение 1	ГК ПИК

2	АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАНН ЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИК- РЕГИОН"	141800, Московская область, г. Дмитров, ул. Профессиональная, д. 4	дочернее предприятие ГК ПИК
3	ООО "ПИК-Профиль"	121471, город Москва, улица Рябиновая, дом 22А, строение 2, этаж 2, комната 201	дочернее предприятие ГК ПИК
4.	ООО "ПИК-технологии"	123242, Москва г, Баррикадная ул, дом 19, строение 1, этаж 3, помещение II, комната 8	дочернее предприятие ГК ПИК
5.	ООО «Префаб технологии»	119618, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ул Домостроительная, дом 1, корпус 2, комната 18	дочернее предприятие ГК ПИК

Полный перечень связанных сторон указан на сайте группы в Интернете <http://www.pik.ru>

В общем объеме реализации продукции объем продаж связанным сторонам в 2022 г. составил 99,7%. Основным покупателем из числа связанных сторон является ООО «ПИК-Профиль», ООО «Префаб технологии».

Информация о существенных операциях со связанными сторонами и сальдо расчетов раскрываются ниже.

#### Расшифровка объема продаж связанным сторонам

Наименование предприятий	Объем реализации в 2022 году, тыс.руб (не включая НДС)	Объем реализации в 2021 году, тыс.руб (не включая НДС)
ООО «ПИК-Профиль»	484 535	610 378
ООО «Префаб технологии»	210 579	0
Итого	695 114	610 378

#### Расшифровка объема приобретенных услуг у связанных сторон

Наименование предприятий	Объем затрат в 2022 году, тыс.руб (не включая НДС)	Объем затрат в 2021 году, тыс.руб (не включая НДС)
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИК-РЕГИОН" (аренда помещений)	4 768	4 797

#### Расшифровка дебиторской задолженности связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование предприятий	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
	115 842	0	0

ООО «Префаб технологии» (реализация продукции)			
ООО «ПИК-ПРОФИЛЬ» (реализация продукции)	0	83 934	70 503

**Расшифровка кредиторской задолженности связанным сторонам (тыс. руб.)**

Наименование предприятий	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
АО «СЗ «ПИК-Регион» (аренда помещений)	494	18 600	12 843
ООО «ПИК-ПРОФИЛЬ» (реализация продукции)	0	0	36 061

В состав основного управленческого персонала ООО «ПИК-стекло» для целей раскрытия информации об операциях со связанными сторонами включены: Генеральный директор и Заместитель Генерального директора по производству.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составила за 2022г. – 4 407 тыс. руб., за 2021 год - 5 941 тыс. руб.

Кроме того, на 31.12.2022 г создан резерв на выплату годовой премии за 2022 год генеральному директору ООО «ПИК-стекло» в сумме 656,5 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

Генеральный директор  
ООО «ПИК-Стекло»



Томин А.А.

27.01.2023