

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПИК-Стекло»
за 2024 год

Содержание

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	8
7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	8
8. Прочие внеоборотные активы	8
9. Запасы	9
10. Финансовые вложения	9
11. Денежные средства	9
12. Дебиторская и кредиторская задолженность	10
13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	10
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	15

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПИК-Стекло» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года. Отчетным периодом является период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 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 № 3, утвержденным внеочередным общим собранием Участников, Протокол ОСУ от 05.06.2023 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 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 49 человек.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 48 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
Томин Александр Александрович	Генеральный директор	Период 23.07.2022 – 15.07.2024 <i>Основание:</i> Протокол ОСУ от 22.07.2022 г. Срок полномочий с 23.07.2022 на три года
Фенченко Михаил Викторович	Генеральный директор	Период 16.07.2024 – 27.12.2024 <i>Основание:</i> Протокол 2/ВОСА-2024 от 15.07.2024 г. Срок полномочий с 16.07.2024 на три года
Котов Евгений Александрович	Генеральный директор	Период 28.12.2024 – 31.12.2024 <i>Основание:</i> Протокол ОСУ от 27.12.2024 г. Срок полномочий с 28.12.2024 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 2024 г. по 31 декабря 2024 г. (без НДС) составила 533 989 тыс. руб.

Источником финансирования является доход, полученный от ведения хозяйственной деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год прибыль от продаж составила 51 945 тыс. руб., прибыль до налогообложения составила 56 969 тыс. руб.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 22.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. 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 2024 г., действующих ПБУ, Налогового кодекса, нормативных актов.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.
Главный бухгалтер – Ухтинская Наталья Борисовна.

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». Переход произведен перспективно.

С 2024 г введено в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В учетной политике утвержден переход перспективно. Однако в учете не было объектов НМА. Переходные положения не повлияли на баланс.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 г., отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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.

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

К основным средствам не относятся материальные ценности, закупаемые для поддержания работоспособности производственного оборудования и хранящиеся на складе предприятия в качестве запасных частей.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 г. – 26 898 тыс. руб., в т.ч. 21 663 тыс руб - стоимость основных средств организации, 5 133 тыс. руб - стоимость арендованного имущества (ППА - аренда), 102 тыс. руб - основные средства не введенные в эксплуатацию.

Стоимость основных средств не признаются объектами налогообложения налогом на имущество в соответствии со статьей 374 НК РФ. В 2024 году не приобретались объекты основных средств подлежащие учету в качестве основных средств организации, В связи с неопределенностью планов по переезду производства, произведена корректировка ППА с продлением срока еще на 2 года согласно договора аренды помещений.

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.

На дату 31.12.2024

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 31.12.2024 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.

Информация об основных средствах приведена в Приложении № 2 к БО пояснения

Основные средства и начисленная по ним амортизация в организации на 31.12.2024 г.

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Автоматическая машина для изготовления дистанционных рамок (вкл. 4-пазный магазин, работу с профилям, 18	10.07.2018	7 870 476,49	5 050 222,38	2 820 254,11
Автоматическая наклоняемая станция загрузки и перемещения стекла (вкл. 2 дополнительные погрузочные , 21	10.07.2018	5 930 806,18	3 805 600,61	2 125 205,57
Автоматическая станция герметизациистеклопакетов (вкл. Транспортно-измерительную станцию, смешивающе, 34	10.07.2018	12 756 815,74	8 185 623,55	4 571 192,19
Автоматический стол резки стекла (вкл. динамические щетки, конвертер NC-кодов) ESL-60/30RS, 22	10.07.2018	9 641 187,82	6 186 428,72	3 454 759,10
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	429 381,36	286 254,06
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	429 381,36	286 254,06
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	429 381,36	286 254,06
Компактная линия сборки стеклопакетов (вкл. 5 транспортных станций, автоматическую моечную и сушильн, 25	10.07.2018	11 298 981,68	7 250 179,84	4 048 801,84
Маркиратор VJ1530 70 мкр с насосом избыточного давления, 39	05.07.2018	324 248,51	324 248,51	
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 5	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 6	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 7	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 8	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 9	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 10	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 11	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 12	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 13	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17

Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 14	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 15	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Модуль хранения и перемещения листов стекла (вкл. дополнительную пару поворотных колес) RACK-11/13H, 16	30.04.2018	106 225,21	95 459,04	10 766,17
Накопитель дистанционных рамок Base CONVEY/F, 17	10.07.2018	499 570,35	320 557,70	179 012,65
Ноутбук Lenovo V17 G2 I7L, 64	08.11.2022	134 615,00	93 482,65	41 132,35
Пирамида LBS-60/30 32010197D, 3	09.06.2018	143 152,63	83 299,15	59 853,48
Пирамида LBS-60/30 32010210D, 4	09.06.2018	143 152,62	83 299,09	59 853,53
Пирамида LBS-60/30 32010241D, 50	11.07.2018	149 445,76	86 269,30	63 176,46
Пирамида LBS-60/30 32010242D, 51	11.07.2018	149 445,76	86 269,30	63 176,46
Пирамида LBS-60/30 32010243D, 53	11.07.2018	149 445,76	86 269,30	63 176,46
Пирамида LBS-60/30 32010244D, 52	11.07.2018	149 445,76	86 269,30	63 176,46
ППА аренда Рябиновая 22А - произв. , ЦБ-000063	01.01.2023	5 600 510,96	5 575 260,70	4 994 504,55
ППА аренда Рябиновая 22А -офис, ЦБ-000064	01.01.2023	155 409,86	154 709,19	138 593,65
Система фильтрации воды, 19	11.07.2018	503 901,17	503 901,17	
Стол разлома стекла (вкл. подъемные рычаги) BTS-60/33, 23	10.07.2018	1 947 567,06	1 249 688,89	697 878,17
Траверса Т-60/30-5 , ОС1	18.06.2018	595 764,62	528 119,30	67 645,32
Транспортная станция (model base vtrans-27/20 ST), 57	25.12.2018	387 266,61	232 359,84	154 906,77
Транспортная станция визуального контроля герметизированных стеклопакетов VLA-25/25, 35	10.07.2018	2 763 886,46	1 773 493,91	990 392,55
Установка для автоматического заполнения абсорбентом дистанционных рамок (вкл. заполнение форм) FILL, 20	10.07.2018	1 720 285,42	1 103 849,68	616 435,74
Установка нанесения бутила на дистанционные рамки Base BUTYLE, 24	10.07.2018	1 493 281,48	958 188,84	535 092,64
Устройство для переноски стекла Wood*s Power-Grip 320 кг. BO W32DA4, 17	06.06.2018	271 186,44	271 186,44	
Итого			46 512 429,92	26 796 176,27

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

На 31.12.2024 организация имеет внеоборотный актив, не введенный в эксплуатацию - МФУ Kyokera M2040dn стоимостью 101,5 тыс.руб. МФУ закуплено на запас.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

9. Запасы

Информация о запасах на 31.12.2024 приведена в Приложении № 4 к БО пояснения

Стоимость материальных оборотных средств на 31.12.2024 г. – 25 897 тыс. руб., из них: стоимость компонентов для изготовления готовой продукции – 14 689,738 тыс. руб., стоимость запчастей, расходников для оборудования – 10 779,957 тыс. руб., стоимость прочих материалов – 416,859 тыс. руб., готовой продукции – 0 тыс. руб.,

расходов будущих периодов (программное обеспечение со сроком использования до 1 года) – 10,7 тыс. руб.

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*.

В виду сложной политической обстановки и санкционной политики в отношении европейского оборудования организацией проведена закупка критически важных запасных частей для производственной линии производства Австрии Lisec на общую сумму более 10 млн рублей,

На конец 2024 г запасы по статье запасные части составляют 10 779,957 тыс. руб.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена 28.11.2024г-29.11.2024г.

По итогам выявлены излишки на сумму 15,6 тыс.руб, неликвидные запасы стекла на сумму 98,5 тыс.руб. Произведено оприходование излишков 28.11.2024г

Составлен акт на списание и утилизацию на счет 91.02 Прочие расходы. 30.11.2024

Резерв на обесценение материально-производственных запасов по материалам не создавался, т.к. нет МПЗ имеющих признаки обесценения.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения у организации отсутствуют.

11. Денежные средства

Величина высоколиквидных активов (денежных средств) на 31.12.2024 г. составляет 20 331,169 тыс. рублей. 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.

Банковские счета	На 31.12.2024, тыс. руб	На 31.12.2023 тыс. руб
БАНК ВТБ	20 331,169	12 433,842
ПАО Сбербанк	Закрыт 12.03.2024	26,933
Итого	20 331,169	12 460,775

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024 приведена в Приложении № 5 к БО пояснения

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

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 42 555 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей и заказчиков 39 728,973 тыс. руб., задолженность поставщиков и подрядчиков 769,523 тыс. руб., задолженность бюджета 2 056,737 тыс. руб., задолженность прочих дебиторов и кредиторов отсутствует
В бухгалтерском балансе указанные суммы отражены за минусом НДС с аванса, учитываемого на счете 76 ВА в сумме 135,303 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 23 561 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности:
задолженность поставщикам и подрядчикам составляет – 8 361,327 тыс. руб.;
задолженность покупателям и заказчикам отсутствует;
задолженность перед персоналом организации – 4 623,908 тыс. руб.;
задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 10,219 тыс. руб.;
задолженность перед государственными внебюджетными фондами и по налогам и сборам – 10 565,438 тыс. руб.;

В бухгалтерском балансе указанные суммы отражаются за минусом НДС с аванса. В 2024 г авансов от заказчиков на конец года нет.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

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

В 2024 году организация не привлекала заемные средства. На 31.12.2024 г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

На 31.12.2024 г Организация не имеет активов и обязательств (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.

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 2024 г.

Налоговые платежи в бюджет за 2024 г. составили: 101 340,471 тыс.руб, в т.ч.:

- НДС уплачено в бюджет в отчетном периоде – 42 871,856 тыс. руб.,

- Налог на прибыль – 17 957,108 тыс.руб,

- Страховые взносы по единому тарифу за отчетный год составили 24 623,793 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 8 450,935 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 2 115,077 тыс. рублей.

16. Капитал

Величина уставного капитала ООО «ПИК-Стекло» на 31.12.2024 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 №1/ГОСА-2024 от 15.07.2024 по итогам финансового результата за 2023 год произведена выплата дивидендов в размере 82 656,6 тыс.руб. пропорционально долям участия согласно Устава общества №3.

Выплата учредителям физическим лицам произведена перечислением на расчетный счет 18.07.2024 г.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

Выручка от реализации за 2024 год (без НДС) составила 533 989 тыс. руб. Относительно 2023 г (595 693 тыс. руб) выручка снизилась на 10 % за счет уменьшения объема производства на 23% 229,575 тыс м2 в 2024 г против 298,620 тыс м2 в 2023 г, с учетом повышения рыночных цен на стеклопакеты в 2024 г на 16,6% (средняя цена продажи в 2024 г 2 330 руб за м2, против 1 998 руб за м2 в 2023 г).

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, аудиторские услуги, интернет, услуги связи, компьютерные программы, содержание офиса и др.) составили 22 444 тыс.руб в 2024 г (20 513 тыс руб в 2023 г) Это на 9,4% больше, чем в 2023г. (1 931 тыс. руб) в основном за счет изменения штатного расписания и увеличения ФОТ сотрудникам АУП с ноября 2023 г.

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

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

Прочие доходы	За 2024 год, тыс.руб. (без НДС)	За 2023 год, тыс.руб. (без НДС)
Реализация прочего имущества	2 434,117	2 478,052
Доходы от реализации тары	886,375	961,5
Курсовые разницы	14,244	37,542
Возмещение СФР на предупр.меры	140,940	0
Восстановление резервов по премии (91.01 сч)	4 021,742	0
Излишки ТМЦ	15,583	82,884
Неустойка	248,133	0
Прочие	40,957	3,985
Итого	7 802	3 564

Прочие расходы	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
Стоимость реализованного прочего имущества	2 434,14	2 478,1
Материальная помощь мобилизованным сотрудникам	1 566,6	1 566,6
Пени по налогам и сборам	0,310	0,1
Неустойка	248,133	0
Списание безнадежной дебиторской задолженности	576,275	0
Курсовые разницы	0,353	9,1
Услуги банка	92,200	77,8
Расходы по списанию ТМЦ по итогам инвентаризации	98,455	63,7
Прочие	2,237	60,8
Итого	5 018	4 275

Проценты к уплате:	За 2024 год, тыс.руб.	За 2023 год, тыс.руб.
Проценты по аренде отразить отдельно	267,609	472,2

Прибыль от продаж составила 51 945 тыс. руб., прочие доходы 7 802 тыс. руб., Проценты к получению 2 508 тыс. руб., себестоимость продаж за 2024 г составила 459 600 тыс.руб, управленческие расходы – 22 444 тыс. руб., налог на прибыль 11 018 тыс. руб. с учетом отложенного налога на прибыль

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 по данным бухгалтерского учета составила 56 969 тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 11 018 тыс. руб., чистая прибыль 45 951 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 2024 г. признается 31.12.2024 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 56 969 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».

В связи с введением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций 25%. (изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

Налог на прибыль будет распределяться следующим образом:

8% - в федеральный бюджет с 2025 по 2030 гг. (с 2031 г. - 7%);

17% - в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (с 2031 г. - 18%)

Произведен пересчет Отложенного налогового актива (ОНА) и Отложенного налогового обязательства (ОНО) на 31.12.2024г.

Отложенный налог	На 31.12.2024, тыс. руб	На 31.12.2023 тыс. руб
Отложенный налоговый актив	3 375,216	2 537,851
-резервы отпусков и премии сотрудников	1 370,724	1 875,346
-материалы	136,349	57,162
-арендные обязательства	1 300,018	605,343
Отложенное налоговое обязательство	1 395,179	679,011
- основные средства	1 395,179	679,011

Текущий налог на прибыль за 2024 г. сформирован за счет прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности.

19. Условные обязательства. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах на 31.12.2024 приведена в Приложении № 7 к БО пояснения

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

В качестве истца Общество выиграло судебное дело в отношении Контрагента - покупателя стеклобоя ООО «Гласс МК» ИНН 5027294780

14.12.2023 Дело № А41-88129/23; Арбитражный суд Москвы; Истец – ООО «ПИК-Стекло»/Ответчик – ООО «Гласс МК»; Взыскание задолженности, неустойки, госпошлины; Сумма претензий 576 275 руб – основной долг, 229 026,64 – пени, 19 106 руб – госпошлина; Решение вынесено 16.12.2023;

Согласно даты вступления в силу решения суда и по получении исполнительного листа произведено отражение начисления дохода от неустойки.

На конец 2024 г получена информация об окончании исполнительного производства в связи с невозможностью взыскания с должника .

28.12.2024 произведена регистрация расходов по списанию безнадежной дебиторской задолженности и списание ранее начисленной неустойки на общую сумму 824 407,64 руб.

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 представлены в таблице:

Резервы	На 31.12.2024, тыс. руб	На 31.12.2023 тыс. руб
На отпуска	5 888,682	5 433,828
На годовую премию	2 059,883	3 942,900
Итого	7 948,565	9 376,728

20. События после отчетной даты

Решение ОСУ о выплате доли дивидендов за 2023г участникам общества принято 15.07.2024г. Выплата в сумме 82 656,601 тыс.руб произведена всем участникам 18.07.2024 г в полном объеме.

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

Организация имеет бюджет на 2025г с показателями ниже плана 2024г в связи с падением объема заказов. Планируется сокращение 1 смены (-11 человек) производственного цеха. На 2025 г рассчитан бюджет исходя из 3 бригад (33 человека).

В связи со сложной экономической ситуацией, повышением ставки рефинансирования, и как следствие сокращение строительства запланирован оптимальный объем выпуска на 2025 195,9 тыс. м2 стеклопакетов за 2025г. Для обеспечения финансового результата на заданном уровне планируется применение тендерных процедур при выборе поставщиков материалов для снижения себестоимости продукции.

Также руководством Общества рассматриваются варианты приобретения собственной печи закаливания стекла. Для расширения линейки выпускаемых формул стеклопакетов с большей рентабельностью.

21. Операции со связанными сторонами

ООО «ПИК-Стекло» входит в состав Группы Компаний ПИК.
Предприятия группы являются связанными сторонами для ООО «ПИК-Стекло».

Бенефициар отсутствует.

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:

01.01.2024-15.07.2024 – Томин Александр Александрович

16.07.2024-27.12.2024 – Фенченко Михаил Викторович

28.12.2024 -31.12.2024- Котов Евгений 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 "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИК-РЕГИОН"	141800, Московская область, г. Дмитров, ул. Профессиональная, д. 4	дочернее предприятие ГК ПИК

3.	ООО "ПИК-технологии"	123242, Москва г, Баррикадная ул, дом 19, строение 1, этаж 3, помещение II, комната 8	дочернее предприятие ГК ПИК
4.	АНО ДПО "ВМАССИВЕ. КВАЛИФИКАЦИЯ"	115230, Город Москва, ш. Каширское, дом 3, корпус 2, строение 12, этаж 5, комната 8	дочернее предприятие ГК ПИК
5.	ООО "ПИК-ИТ "	123242, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Баррикадная, дом 19, строение 1, эт/пом/ком 3/II/8	дочернее предприятие ГК ПИК
6.	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 2024 г. составил 99,4%. Основным покупателем в 2024 г из числа связанных сторон является ООО «Префаб технологии».

Расшифровка объема продаж связанным сторонам

Наименование предприятий	Объем реализации в 2024 году, тыс.руб (не включая НДС)	Объем реализации в 2023 году, тыс.руб (не включая НДС)
ООО «Префаб технологии»	533 506	595 693
Итого	533 506	595 693

Расшифровка объема приобретенных услуг у связанных сторон

Наименование предприятий	Объем затрат в 2024 году, тыс.руб (не включая НДС)	Объем затрат в 2023 году, тыс.руб (не включая НДС)
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИК-РЕГИОН" (аренда помещений)	4 822	4 865
ООО «ПИК-технологии»	35	136
ООО "ПИК-ИТ"	180	67

ООО «ПИК-СЗ»	0	53
ДПО ВМАССИВЕ. КВАЛИФИКАЦИЯ АНО	108	85

Расшифровка дебиторской задолженности связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование предприятий	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
ООО «Префаб технологии» (реализация продукции)	39 729	157 142	115 842

Расшифровка кредиторской задолженности связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование предприятий	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИК-РЕГИОН"	986	456,3	494
ООО «ПИК-ИТ»	17	14,3	0
ООО «ПИК-технологии»	0	13	9,8
ДПО ВМАССИВЕ. КВАЛИФИКАЦИЯ АНО	3,8	0	6,3
Итого КЗ связанным сторонам	1 007	484	510

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 подразделения АУП ООО «ПИК-стекло» с учетом страховых взносов 30 2024 г. составила – 9 292 тыс. руб , за 2023г. - 6 557 тыс. руб , за 2022г. – 5 087 тыс. руб..

Генеральный директор
ООО «ПИК-Стекло»

10.02.2025



Котов Е.А.