

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ПИК Технологии» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом МФ РФ № 43н от 06.07.1999г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПИК Технологии».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПИК Технологии».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

123242, Москва г, Баррикадная ул, дом № 19, строение 1, оф. Эт/Пом/Ком 3/II/8

Сведения о регистрации:

Запись о государственной регистрации Общества внесена в ЕГРЮЛ 16.11.2017 г. за основным государственным регистрационным номером 5177746212452.

Сведения об учете в налоговом органе:

Общество поставлено на учет в ИФНС № 03 по г. Москве 16.11.2017 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):7703437171.

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001.

Прочие сведения о юридическом лице:

Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий за номером 8726 от 06.08.2018 г.

Деятельность Общества в 2020 году осуществлялась на основании Устава, утвержденного Решением единственного участника № 1 от 07.11.2017 г. Генеральным директором, является Духовный Геннадий Лазаревич на основании Решения единственного участника от 30.07.2018 г.

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 года -383 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло предпринимательскую деятельность по предоставлению лицензий на право пользования программными продуктами для компьютеров. 1.1.

Пандемия коронавируса не оказала существенного влияния на финансовое состояние Общества.

Сведения об аудиторской компании:

ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг» ОРНЗ 11206007662 ИНН 7714176877 ОГРН 1027739541664

В 2020г. Общество реорганизации не подвергалось.

Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/У от 31.12.2019 года, разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете», и действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности – ведение учета методом начисления).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом.

Определение стоимости МПЗ при списании производится по средней.

Перед составлением годовой отчетности, при смене материально-ответственных лиц Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств.

Инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. проводилась по состоянию на 31.12.2020г.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и ее контрагентами. Просроченная задолженность, нереальная к взысканию, списывается с баланса по мере возникновения.

Оценочные обязательства






Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков работникам и обязательных страховых взносов с отпускных.

Доходы и расходы

Доходы и расходы определяются методом начисления.

Порядок определения доходов

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

-  разработка компьютерного программного обеспечения
-  предоставление лицензий на права пользования программного обеспечения
-  деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
-  деятельность по управлению компьютерным оборудованием
-  деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

Порядок учета расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Применяет ПБУ 18/02.

2. Непрерывность деятельности

Показатели чистых активов за 3 года составляют:

Таб № 1

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(55 223)	(48 608)	(19 767)
Уставный капитал	50 010	50 010	50 010
Чистые активов	(5 213)	1 403	30 243

За 2020 г. Обществом получен убыток в размере 6 616 тыс. руб. При росте выручки от реализации работ и услуг по сравнению с 2019г. в 2,34 раза Общество не смогло в полной мере покрыть значительные прочие расходы, в том числе расходы по уплате процентов за пользование кредитами и займами. Краткосрочная задолженность превысила активы на 4 600 тыс. руб., что говорит о наличии существенной неопределенности в непрерывном продолжении деятельности.

Вместе с тем, отчетность сформирована на основании допущения непрерывности деятельности. Общество имеет нематериальные активы в сумме 65 290 тыс. руб. на которые Общество предполагает предоставлять права пользования по лицензионным договорам в 2021 г, а также заключать договоры разработки программных продуктов и оказания услуг технической поддержки.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Расшифровка стр 1110 Нематериальные активы

Таб № 2

НМА	На 31 12 2018	На 31 12 2019	На 31 12 2020
Прочие нематериальные активы (программное обеспечение для ПК)	31 806	86 840	112 462
Сумма начисленной амортизации	1 532	27 903	47 172
Балансовая стоимость	30 274	58 937	65 289

В 2020 г. в состав НМА были переведены программные продукты на сумму 25 622 тыс. руб.

3.2. Расшифровка стр 1150 Основные средства

Таб № 3

Основные средства	На 31 12 2018	На 31 12 2019	На 31 12 2020
Машины и оборудование (кроме офисного)	90	90	90
Офисное оборудование	465	1 006	2 918
Сумма начисленной амортизации	19	168	1 058
Балансовая стоимость	536	928	1 951

3.3. Расшифровка стр 1190 Прочие внеоборотные активы

По статье прочие внеоборотные активы отражены затраты на разработку нематериальных активов и расходы будущих периодов по приобретенным ПО и лицензиям.

Затраты на разработку включают расходы на оплату труда сотрудников и расходы на привлечение сторонних подрядчиков.

Таб № 4

Внеоборотные активы	На 31 12 18	На 31 12 19	На 31 12 2020
Вложения во внеоборотные активы	26 131	44 322	45 775
Расходы будущих периодов	7 261	10 708	28 985
ИТОГО:	26 131	55 030	74 760

3.4. Расшифровка стр 1230 Дебиторская задолженность

Таб № 5

Статья	На 31 12 2020	На 31 12 19	На 31 12 2018
Общая сумма задолженности:	409 316	50 312	39 862
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	16 155	28 741	3 402
Расчеты с покупателями и заказчиками	388 457	18 320	34 145
Расчеты по налогам и сборам	401	134	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	389	50	292
расчеты с персоналом по оплате труда	-	273	160
расчеты с персоналом прочие	2 792	196	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 122	2 599	2 013

3.5. Расшифровка стр 1510 Заемные средства

В 2020 г. Общество получило краткосрочный займ от ООО «ПИК-Инвестпроект» по Договору б/н от 05.12.2019 г на сумму 400 000 тыс руб. Процентная ставка - 9 %. Начисленные проценты на 31.12.2020 г. составили 21 592 тыс.руб.

3.6. Расшифровка стр 1520 Кредиторская задолженность

Таб № 6

Статья	На 31 12 2020	На 31 12 19	На 31 12 2018
Общая сумма задолженности:	114 947	55 180	51 254
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 736	43 304	16 893
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 166	5 265	32 356
расчеты по налогам и сборам в т.ч.	45 096	4 917	817
НДС	45 096	2 034	749
Налог на прибыль	-	2 884	749
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 354	1 671	1 344
расчеты с персоналом прочие	172	20	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	412	-	-

3.7. Расшифровка стр 2110 Выручка

Таб № 7

Статьи доходов	На 31 12 2020	На 31 12 19	На 31 12 18
ВСЕГО:	1 029 513	439 208	73 970
Предоставление права пользования по лицензионным договорам	435 561	294 359	73 500
Предоставление права пользования по лицензионным договорам 1с	170 617	113 145	-
Агентские услуги	3 754	2 207	237
Предоставление в пользование сервисами Google	75 673	29 497	233
Предоставление доступа к ПО	875	-	-
Разработка программного обеспечения	271 381	-	-
Техническая поддержка	71 652	-	-

3.8. Расшифровка стр 2120 Себестоимость продаж

Таб № 8

Статьи расходов	На 31 12 20	На 31 12 19
ВСЕГО:	388 542	229 596
Амортизация НМА	18 995	-
Консультационные услуги	2 217	-
Прочие командировочные расходы	1	-
Заработная плата	196 389	114 286
Информационные услуги	124 029	6 108
ИТ-консалтинг	77	82 761
Резерв на отпуск	17 399	8 066
Страховые взносы	30 541	18 374
Списание стоимости программного обеспечения	250	-

3.9. Расшифровка стр 2220 Управленческие расходы

Таб № 9

Статьи расходов	На 31 12 20	На 31 12 19
ВСЕГО:	620 786	232 863
Амортизация	1 325	27 882
Аренда офисных площадей	11 955	19 491
Аренда прочая	274	190
Заработная плата	450 832	127 043
Инвентарь		
Информационные услуги	5 657	28 380
Канцелярские товары	26	-
Обучение	564	181
Материалы	-	363
Транспортные услуги	-	9
Расходы на охрану труда, медицинские учреждения	830	36
Услуги общепроизводственного характера	1 774	47

Расходы на рекламу, интернет	288	373
Резерв на отпуск	39 086	11 822
Страховые взносы	51 758	13 042
Услуги охраны и службы безопасности	42	55
Услуги по сопровождению ПО	52 943	4
Услуги по сервисному обслуживанию ОС	60	26
Хозтовары	92	
Электроэнергия	-	599
Бухгалтерские и финансовые, аудиторские услуги	813	247
Добровольное мед страхование	102	56
Клининговые услуги	364	842
Консультационные услуги	1 641	146
Юридические услуги	360	-

3.10. *Расшифровка стр 2320 Проценты к получению 2340 Прочие доходы*

Таб № 10

Статьи доходов	На 31 12 20	На 31 12 19
ВСЕГО:	8 510	7 188
Реализация ПО и ОС	3 000	6 906
Курсовые разницы	4 456	282
Проценты за пользование банком денежных средств	159	2
Прочие внереализационные доходы	895	-

3.11. *Расшифровка стр 2250 Прочие расходы*

Таб № 11

Статьи расходов	На 31 12 20	На 31 12 19
ВСЕГО:	12 253	16 730
Реализация ПО		5 417
Списан НДС	49	5 301
Расходы на проведение НИОКР, не давшие положительного результата	-	5 081
Курсовые разницы	4 577	624
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	516	299
Убыток выявленный в отчетном году	7 012	
Прочее	99	8

4. **Информация об оценочных обязательствах**

Организация признает оценочное обязательство по оплате отпусков и обязательных страховых взносов с отпускных, на выплату ежегодного вознаграждения. По состоянию на 31.12.2020 г. сумма резерва предстоящих расходов составляет 72 464 тыс. руб.

5. Информация об отложенных активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 г. составляют 14 497 тыс.руб в т.ч

Оценочные обязательства и резервы – 14 493

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г составляют 613 тыс. руб..

6. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества является Гордеев Сергей Эдуардович.

Участником Общества является ООО «ПИК-КОРПОРАЦИЯ» 99,99%, ООО «ПИК-СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 0,001%

Перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт также на сайте www.pik.ru - «Акционерам и Инвесторам» - «Корпоративное управление» - «Раскрытие информации» - «Аффилированные лица».

Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
ООО «ПИК-КОРПОРАЦИЯ»	Участник	Организация контролирует Общество
ООО «ПИК-СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Участник	Организация не контролирует Общество
Духовный Геннадий Лазаревич	лицо является единоличным исполнительным органом	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
Группа Компаний ПИК ПАО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
ПИК.ПРО ООО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
ПИК-Индустрия АО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
ПИК-ПРОЕКТ ООО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

№ п/п	Наименование связанной стороны Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций за 2019 год		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия / сроки расчетов
		Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
1	ПИК-ПРОЕКТ ООО	2 383	277	200 768	36 367	166 507	-	безналичные/краткосрочная
2	ГРУППА КОМПАНИЙ ПИК ПАО	4	38 107	343 730	334 928	10 746	40 048	безналичные/краткосрочная
3	ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	-	50 182	-	371 410	-	421 592	безналичные/краткосрочная
4	ПИК-ФРАНШИЗА ООО	5 000	-	5 315	114	10 201	-	безналичные/краткосрочная

Вознаграждение Духовному Г.Л. за 2020 г. составило 313,2 тыс. руб.

В 2020г. Общество не начисляло и не выплачивало дивидендов.

7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимало участие в совместной деятельности.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Событий за период с начала 2021г. до момента подписания отчетности, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, не произошло.

9. Информация об условных обязательствах и условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет условных обязательств и условных фактов.

10. Прочие пояснения

Общество не осуществляло не денежные операции.

Общество не принимало решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

Информация по операционным сегментам (ПБУ12/2010) не выделяется, так как нет видов определенных услуг, оказание которых подвержено рискам и получению прибыли, отличным от рисков и прибылей по другим услугам.

В 2020 году Общество не столкнулось с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

В 2020 году Общество не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования.

Генеральный директор _____ Духовный Г. Л.

25 марта 2021 г.