

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОЦЕССИНГОВЫЙ ЦЕНТР» за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОЦЕССИНГОВЫЙ ЦЕНТР", краткое наименование: АО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ПРОЦЕССИНГОВЫЙ ЦЕНТР.

Юридический адрес: 170100, Тверская область, город Тверь, улица Желябова, дом 48, этаж/пом. 1/09. Арендодатель - ИП Зайцев Аркадий Рафаилович.

Почтовый адрес: 170100, Тверская область, город Тверь, улица Желябова, дом 48, этаж/пом. 1/09.

Дата государственной регистрации: 26.04.2018 г., ОГРН 1186952006152, ИНН 6950218736 КПП 695001001.

Уставный капитал Общества равен 10 000,00 руб. Общее количество членов Общества на 31.12.2019 г. -1. Состав членов:

- 10 000,00 руб. (100 %) ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ».

Филиалов и представительств нет. Отчетность организации составлена в тыс. руб. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением автоматизированной системы «1С».

2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Обязанности единоличного исполнительного органа согласно Устава возложены на генерального директора – Заболотный Вадим Георгиевич.

3. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 1 (Один) человек.

4. Сведения об основных видах деятельности Общества

Общество, согласно Устава, имеет право ведения следующих видов деятельности:

Основной

- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

Дополнительные

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- 69.10 Деятельность в области права;
- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- 77.22 Прокат видеокассет и аудиокассет, грампластинок, компакт-дисков (CD), цифровых видеодисков (DVD);
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

5. Учетная политика предприятия

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2019 год утверждена приказом руководителя Общества № УП-1 от 22.07.2019 г.

Изменения учетной политики в 2019 году не производились и в 2020 году не планируются.

Общество определяет доходы и расходы методом начисления. Готовность услуг (работ) определяется с момента подписания акта о выполненных услугах (работах), а в случае оказания посреднических услуг – с момента подписания отчета о проделанных работах, оказанных услугах.

Переоценка объектов основных средств в организации не производится;

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, не поступало;

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также книги и брошюры, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

Учет доходов ведется на счете 90 "Продажи".

Учет затрат ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные затраты, учитываемые на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», полностью относятся в конце месяца на счёт 90 «Продажи».

Организация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно;

Суммы начисленных отпускных списывается за счет резерва на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков признается краткосрочным обязательством, ожидаемый срок его исполнения – в течение 12 месяцев.

Задолженность по кредитам и займам отражается в учете в момент фактической передачи денег. Задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Платежи за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности учитываются в составе расходов будущих периодов.

Права использования результатов интеллектуальной деятельности сроком менее года относятся в полном размере на текущие расходы организации.

Затраты, связанные со страхованием имущества, учитываются как предоплата услуг (авансы) и признаются расходом организации по мере потребления страховых услуг, т. е. по мере истечения периода страхования.

7. Комментарии к Отчету о финансовых результатах

В 2020 году реализации не было, выручка отсутствовала.

Табл.1 в тыс. руб.

Управленческие расходы (стр. 2220), в т. ч.:	Показатель за 2020 год	Показатель за 2019 год
	(720)	(525)
Аренда зданий и сооружений	(221)	41
Консультационные услуги	(176)	63
Заработная плата (резерв на отпуск, страховые взносы)	(323)	145
Информационные услуги	0	1
Юридические услуги, ведение реестра	0	257
Прочие	0	18

Табл.2 в тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (стр. 2320-2350)	Показатель за 2020 год	Показатель за 2019 год
Проценты к получению	11 801	147
Проценты к уплате	(12 046)	(6 715)
Прочие расходы, в том числе	(147)	(30)
- услуги банков	(63)	(30)
- услуги реестродержателя	(81)	0
- штрафы, пени, неустойки	(3)	0
- прочее	0	0

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Планируемого дохода Общества достаточно для осуществления текущей деятельности Общества, снижения непокрытого убытка.

8. Комментарии к Бухгалтерскому балансу

8.1 Внеоборотные активы

Табл.3 в тыс. руб.

Финансовые вложения (стр. 1170)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	1 258 593	1 258 593
ООО «МОНУМЕНТАЛЬ»	502 130	502 130
АО «СЗ_Красноказарменная»	756 463	756 463

8.2 Оборотные активы

Табл.4 в тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	12 016	273
Расчеты по процентам	11 949	148
Расчеты по авансам выданным	50	108
Расчеты с подотчетными лицами	17	17

Табл.5 в тыс.руб.

Финансовые вложения (стр. 1240)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	547 526	40 518
АО «СЗ_Красноказарменная»	547 526	40 518

Табл.6 в тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	7	10

8.3 Капитал

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производилось.

Табл.7 в тыс.руб.

Капитал и резервы (стр. 1300)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	1 255 819	1 255 819
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 639)	(5 750)

8.4 Долгосрочные обязательства

Табл.8 в тыс. руб.

Заемные средства (стр. 1410)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	0	40 517
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	0	40 517

8.5 Краткосрочные обязательства

Табл.9 в тыс. руб.

Заемные средства (стр. 1510)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	570 337	10 153
ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	557 744	9 606
Круглов Евгений Игоревич	55	55
Проценты по долгосрочным кредитам	0	139
Проценты по краткосрочным кредитам	12 538	353

Табл.10 в тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520)	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	261	81
Поставщиков и подрядчиков	255	75
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6	6

8.6 Информация об активах и обязательствах, формируемых в порядке применения ПБУ № 18/02

Табл.11 в тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	На 31.12.2020	На 1.12.2019
	1 646	1 425
Расходы будущих периодов	1 646	1 425

9. Налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за 12 месяцев 2020 года составил 7 123 тыс. руб. Чистый убыток за 12 месяцев 2020 года составил 889 тыс. руб.

10. Обязательства выданные

Наименование кредитора/ лизингодателя, договор	Вид обязательства	За кого выдано обязательство	Период	Сумма, тыс. руб.
ВТБ (ПАО) БАНК	Послед. залог 50,0298% акций АО "Хлебозавод № 12"	СЗ_Красказарменная 15	17.03.2020-17.03.2025	10 912
ИТОГО				10 912

11. Сведения о связанных сторонах, состав членов исполнительных и контрольных органов организации

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Связанными сторонами являются:

№ п/п	Юридические/физические лица	Основания для признания юридического/физического лица связанной стороной
1	Заболотный В.Г.	Генеральный директор
2	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	Организация-член общества

Полный перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт на сайте <http://pik-group.ru> – «База знаний» - «О компании» - «Корпоративное управление» - «Раскрытие информации» - «Аффилированные лица» - «Список аффилированных лиц».

Общество входит в состав ПАО «Группа Компаний ПИК». Более чем 25% акций ПАО «Группа Компаний ПИК» владеет Гордеев Сергей Эдуардович, он является бенефициарным владельцем общества.

Доход Генерального директора в 2020 г. составил:

Заболотный В.Г. – 239 тыс. руб.

Сделки с иными связанными сторонами отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года дочерними обществами являются:

1. ООО «МОНУМЕНТАЛЬ» - 100 %.
2. АО «СЗ Красноказарменная 15» - 10 912 акций.

12. Сведения об операциях со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций за 2020 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	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ», получение займа от учредителя	-	9 950	60 104	620 422	-	570 268	Договор займа по 04.08.2020
2	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ», получение займа от учредителя	-	40 657	195 890	155 233	-	-	Договор займа по 31.12.2020
3	АО «СЗ Красноказарменная 15», выдан займ дочерней компании	40 664	-	718 811	200 000	559 475	-	Договор займа по 31.12.2020

13. словные факты хозяйственной деятельности

Проведена инвентаризация на конец года денежных средств на расчетных счетах организации, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу

начисления налогов в бюджет нет.

14. Информация о государственной помощи и бюджетных кредитах

В отчетном году государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

16. Контролируемые сделки

Сделки, признаваемые контролируемые, в 2020 году Обществом не заключались.

17. Непрерывность деятельности

Изменения основной деятельности Общество не планирует. Общество не имеет намерения продажи, либо закрытия деятельности, отсутствуют решения о прекращении деятельности.

18. Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, существенно влияющих на финансовую отчетность на 31.12.2020 и дату подготовки отчетности – нет.

19. Информация по сегментам

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

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Фактическим местом оказания услуг является город Москва.

20. События после отчетной даты

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности; объявлений дебиторов Общества банкротами нет; обнаруженных после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые приведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период нет; решения о реорганизации, реконструкции, эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись; чрезвычайных ситуаций после отчетной даты не было.

Генеральный директор
24.03.2021 г.



Заболотный В.Г.