

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**бухгалтерской отчетности за 2021 год**  
**ООО "ПИК Терминал"**

Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-инжиниринговая компания Терминал" создано 08.08.2016 года.

Полное наименование компании - Общество с ограниченной ответственностью "Проектно-инжиниринговая компания Терминал". Сокращенное наименование компании – ООО "ПИК Терминал".

Юридический адрес – 127055, Москва г, Бутырский Вал ул, дом № 68/70, строение 1, оф.51.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 127055, Москва г, Бутырский Вал ул, дом № 68/70, строение 1, оф.51.

Телефон: +7 499 638 25 89.

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.pik-t.ru>

Общество поставлено на учет по месту нахождения:

- в Инспекции Федеральной налоговой службы № 07, ИНН 7707081688, КПП 770901001.
- в Пенсионном фонде РФ ГУ-ГУ ПФР № 10 по г. Москве и Московской области Управление №1 за регистрационным номером 087-101-149494 г.Москва Огородный проезд 5 стр.4 подъезд 4 5 этаж Клиентская служба Управления № 1 - г.Москва Огородный проезд 5 стр.3 1 этаж
- в Филиале Фонда социального страхования РФ Филиал № 19 Московского регионального отделения Фонда социального страхования РФ за регистрационным номером 7717065914 Адрес: 115088, Москва, 2-ой Южнопортовый проезд, д.20А, стр. 4.
- в Московском Центральном окружном отделе государственной статистики, район Красносельский, ОГРН 1167746742240, ОКПО 03872157, ОКАТО - 45286585, ОКТМО 45382000, ОКОГУ 4210014, ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКВЭД 43.21

Действующие лицензии:

1. Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий Лицензия №77-Б/05112 от 29.07.2017г. на осуществление: Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Срок действия: бессрочно.
2. Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №1211.01-2017-9717036840-С-227 от 25.01.2017г. Срок действия: бессрочно.
3. Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №1022.01-2017-9717036840-П-166 от 25.01.2017г. Срок действия: бессрочно.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ПИК Терминал" (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина Российской Федерации от 27.07.1998 № 34-н, с учетом изменений и дополнений, Положениями по бухгалтерскому учету № 1/2008 - 24/2011 и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Учредитель: Шамес Сергей Львович с долей 100%



Уставный капитал Общества равен 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета ООО «ПИК Терминал» утверждена приказом от 31.12.2016 года и применяется последовательно из периода в период (в том числе в текущем году) – учетная политика продлена на 2021 год, приказ №66 от 29.12.2020г.

В Обществе применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Информация в учетных регистрах соответствует данным, представленным в отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными вышеуказанными нормативно-правовыми актами:

- 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется собственной бухгалтерской службой.

### **Краткая характеристика деятельности Общества в 2021 году**

Общество осуществляет проектные, монтажные и пуско-наладочные работы с поставкой оборудования по системам связи, сигнализации, автоматизации и диспетчеризации на объектах гражданского строительства.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2021г. составляет 56 человек (на 31.12.2020г. работало 61 человек).

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет;

### **Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:**

#### **1. Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы, стоимостью до 40 000 руб. за единицу (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество в 2021 году не проводило переоценку объектов основных средств.

Стоимость основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению за исключением случаев реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и прочих ограничений.



Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2. Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и нормы амортизации, начисленной с учетом срока его полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется сроком действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, либо ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Срок полезного использования и способ амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость их уточнения.

3. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов.

Фактической себестоимостью материально производственных запасов, признается сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение, в том числе транспортно-заготовительные расходы. Фактические затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены к приобретению конкретной партии материально-производственных запасов, учитываются обособленно, при списании относятся в состав материальных расходов.

Списание материально-производственных запасов в расходы и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по каждому складу.

4. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам

В состав расходов, произведенных в одном отчетном периоде, обуславливающих получение доходов в следующих отчетных периодах Общество относит активы следующих видов: платежи по договорам страхования (авансы выданные), расходы на приобретение лицензий, программных продуктов (прочие оборотные/внеоборотные активы), иные аналогичные расходы. Указанные расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных/внеоборотных активов.

Списание расходов, относящихся к следующим отчетным периодам, производится равномерно, в течение срока, установленного на основании предполагаемого срока их использования для получения дохода.

5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

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

Общество в 2021 году не создавало резервы сомнительных долгов по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей, по авансам, выданным поставщикам товаров (работ, услуг), по прочей дебиторской задолженности. Создание резерва по сомнительным долгам производится ежегодно на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

В 2021 г. резерв не создавался.

6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете о сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения



или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

7. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики. Для определения доходов ведется раздельный учет раздельный учет по видам:

- реализация работ и услуг, выполненных собственными силами;
- реализация работ и услуг, выполненных привлеченными субподрядными организациями;
- производственные и инжиниринговые услуги (в том числе техническая проработка технического задания, оказание помощи в предпроектной деятельности в решении технических или иных задач);
- реализация прочего имущества.

Бухгалтерский учет доходов для расчета налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 9/01, ПБУ 18/02.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов в Обществе подразделяется на прямые и косвенные.

Прямые расходы включают в себя стоимость приобретения товаров, расходы по доставке товаров.

К косвенным расходам относятся коммерческие расходы.

Прямые и косвенные расходы включаются в расходы на реализацию товаров, работ, и услуг полностью в момент их признания в качестве расходов и ежемесячно списываются в Дт счета 90 «Продажи».

9. Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Распределение накладных расходов на себестоимость по заказам производится ежемесячно пропорционально отгруженным объемам работ и услуг согласно актам, принятым заказчиком к оплате.

**Раскрытие информации по доходам Общества (тыс. руб.)**

Вид деятельности	2019		2020		2021	
	тыс. руб.	% от общего объема	тыс. руб.	% от общего объема	тыс. руб.	% от общего объема
Монтажно-наладочные работы	678 847	99%	196 979	91%	164 386	89%
Проектные работы	8 133	1%	19 240	9%	19 938	11%
Итого	686 980	100%	216 219	100%	184 324	100%

В 2021 году получена чистая прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 10 356 тыс. руб. и рентабельность основной деятельности равна (операционная прибыль/себестоимость) 7,32%. В 2020 году получен убыток по данным бухгалтерского учета в сумме -6406 тыс. руб., а рентабельность основной деятельности равна (операционная прибыль/убыток)/себестоимость) -3,96%.



По Решению Единственного участника №10 от 31.12.2021г. прибыль за 2021 год в сумме -6406 тыс. руб. списана на покрытие убытка 2020 год.

Выручка за 12 месяцев 2021г. – составляла 184 324 тыс. руб., за 12 месяцев 2020г. – составила 216 219 тыс. руб., снижение выручки - 31 895 тыс. руб. обусловлено отсутствием новых коммерческих объектов с высокой рентабельностью и контрактов, включающих монтаж и поставку оборудования. Снижение объемов в 2021 года обусловлено отсутствием строительной готовности на объектах.

### Раскрытие информации по расходам Общества (тыс. руб.)

#### Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2019 г.	2020 г.	2021 г.
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	<b>273 431</b>	<b>35 271</b>	<b>26 002</b>
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>5620</b>	<b>80 207</b>	<b>94 158</b>	<b>67 620</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>5630</b>	<b>20 897</b>	<b>18 692</b>	<b>11 790</b>
<b>Амортизация</b>	<b>5640</b>	<b>2 529</b>	<b>3 372</b>	<b>4 089</b>
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>	<b>5650</b>	<b>160 758</b>	<b>73 648</b>	<b>62 510</b>
Арендная плата	56501	18 801	18 298	19 962
Услуги генподряда	56502	25 875	7 876	7 026
Услуги сторонних организаций	56503	107 884	37 423	27 933
Прочие расходы	56504	8 198	10 051	7 589
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>537 822</b>	<b>225 141</b>	<b>172 011</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			-253
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>537 822</b>	<b>225 141</b>	<b>171 758</b>

#### Раскрытие информации по прочим расходам Общества (тыс.руб.)

Наименование статей	2019г	2020г	2021г
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>7 147</b>	<b>45 687</b>	<b>113 793</b>
1) оплата банковских услуг (комиссия банка)	152	647	220
2) транспортный налог	140	140	140
3) налог на имущество		639	1059
4) штрафы, пени, неустойки	1529	950	314
5) отрицательные курсовые разницы	978	2979	6
6) ДМС	1883		
7) списание дебиторской задолженности	1547	97	
8) прочие расходы в т.ч.	918	40235	112054
8.1) прочие расходы	918	1130	1926
8.2) продажа основных средств		53	96643
8.3) продажа материалов		39052	13485



**Раскрытие информации по общехозяйственным расходам Общества  
(тыс.руб.)**

Наименование статей	2019г	2020г	2021г
<b>Общехозяйственные расходы, в т.ч.:</b>	<b>101 318</b>	<b>117 203</b>	<b>90 260</b>
Автотранспорт ГСМ+прочие транспортные расходы	1 470	927	1 292
Арендная плата	18 801	18 298	18 608
Амортизация	713	3372	4089
ДМС	1280	1463	3529
Инвентарь, переданный в эксплуатацию	577	636	415
Оплата труда	57 795	71 901	48 988
Ремонт	90	58	80
Лицензии к ПО	581	352	453
Материальные расходы	2 684	1 190	1 260
Страховые взносы	14 010	13 698	8 419
Бухгалтерское обслуживание	63	38	51
Аудиторские услуги	350	388	400
Прочие расходы	2 904	4 882	2 676

По состоянию на 01.11.2021 проведена инвентаризация материальных ценностей, включая основные средства, находящиеся на складе и в подотчете у материально ответственных лиц, в результате инвентаризации не выявлена недостача (излишки).

Проведена сверка расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2022, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов.

Расчеты с бюджетом РФ и города проводились своевременно на протяжении 12 месяцев 2021г. Имеется акт сверки расчетов с ИФНС №7 по г. Москве.

Финансовое положение компании стабильно устойчиво в течение всего периода.

**Анализ экономических показателей Общества**

№	Наименование коэффициента	Норматив	Расчетная формула		ГОДЫ			Примечание
			Числитель	Знаменатель	2018	2019	2020	
1	Величина собственных оборотных средств	Характеризует ту часть собственных средств предприятия, которая является источником покрытия оборотных (текущих) активов предприятия.	сумма собственного капитала и долго. обязательств за вычетом в. Активов		199 018	83 065	71 050	Снижение данного показателя в динамике рассматривается как отрицательная тенденция. Наблюдается снижение.
2	Коэффициент текущей ликвидности	1,3-2 Показывает способность предприятия выполнять свои краткосрочные обязательства. Рекомендуемое значение выше 1,3, при значении равным 2 предприятие в состоянии стабильно оплачивать счета.	Оборотные активы	(краткосрочные пассивы - доходы будущих периодов)	3.10	3.69	2.94	Показатель в норме.

3	Коэф-т обеспеченности собственными оборот. Ср-ми	> 0,1 Характеризует степень обеспеченности предприятия собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости	Собственные оборотные средства	оборотные активы	0,68	1,75	0,72	Показатель выше нормы на 0,62.
4	Коэффициент автономии	> 0,5 Показывает степень финансовой независимости, т.е. способность предприятия погашать свои обязательства и сохранять права владения предприятием в долгосрочной перспективе.	Собственный капитал	сумма активов	0,65	0,86	0,69	Этот показатель выше нормы на 0,19, организации не будет затруднительно рассчитаться в полном объеме со всеми кредиторами в разумные сроки.
5	Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности (дней)	Показывает период в днях, в течение которого покупатели расплачиваются с нами.	Выручка+прочие доходы	Средняя дебиторская задолженность	119,67	238,23	109,33	Покупатели стали быстрее расплачиваться на 129 дней. в 2021г. по отношению к 2020г.
6	Оборачиваемость кредиторской задолженности (дней)	Показывает период в днях, в течение которого фирма расплачивается с поставщиком за товары и услуги.	Себестоимость+запасы на начало периода	Средняя кредиторская задолженность	92,29	99,30	71,32	В 2021г. оплата на 28 дней быстрее со своими поставщиками, чем в 2020году.
7	Рентабельность затрат по чистой прибыли, %		Чистая прибыль	Затраты	21,58	-2,85	6,03	Наблюдается рост.
8	Чистая рентабельность продаж, %	Чистая рентабельность продаж показывает, сколько чистой прибыли организация получила с каждого рубля выручки.	Чистая прибыль	выручка	16,89	-2,96	5,62	Наблюдается рост.

### Информация о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является Шамес Сергей Львович (ИНН 771406085018) в силу 100% участия в Обществе. С Шамесом Сергеем Львовичем были проведены следующие операции:

Операция	2019 год, руб.	2020 год, руб.	2021 год, руб.
Аренда помещения	18 692 656,69	18 190 316,00	18 607 982,76
Предоставленный займ			
Задолженность на конец года	11 198 741,13	0	0

Экономические субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролирует – отсутствуют.