

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ПИК.ПРО» 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.ПРО».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПИК.ПРО».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

123242, Москва г, Баррикадная ул, дом № 19, строение 1, оф. Эт/Пом/Ком 1/IX/9

Сведения о регистрации:

Запись о государственной регистрации Общества внесена в ЕГРЮЛ 17.04.2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1197746270149.

Сведения об учете в налоговом органе:

Общество поставлено на учет в ИФНС № 03 по г. Москве 17.04.2019 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7703474670.

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 10245 от 29.05.2019 г.

Деятельность Общества в 2020 году осуществлялась на основании Устава, утвержденного Решением единственного участника № 1 от 11.04.2019 г. Генеральным директором, является Щуров Алексей Васильевич на основании Решения единственного участника от 29.10.2020 г.

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

Пандемия коронавируса не оказала существенного влияния на финансовое состояние Общества.

Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 3 от 30.12.2021 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.

Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества является Гордеев Сергей Эдуардович.

Участником Общества является ООО «ПИК- СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 100 %.

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-СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Участник	Организация контролирует Общество
Щуров Алексей Васильевич	лицо является единоличным исполнительным органом	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
ПАО «ПИК СЗ»	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 ТЕХНОЛОГИИ ООО	Общество является зависимой организацией через своих участников	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

В 2022г. Общество не начисляло и не выплачивало дивидендов.

1. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимало участие в совместной деятельности.

2. Информация о событиях после отчетной даты

Событий за период с начала 2022г. до момента подписания отчетности, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, не произошло.

3. Информация об условных обязательствах и условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет условных обязательств и условных фактов.

4. 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 2022 году Общество не столкнулось с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

В 2022 году Общество не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования.

Генеральный директор _____ Щуров А.В.