

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**бухгалтерской отчетности за 2020 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 2020 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 2020 год, приказ №66 от 27.12.2019г.

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 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется собственной бухгалтерской службой.

### **Краткая характеристика деятельности Общества в 2020 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 2020г. составляет 61 человек (на 31.12.2019г. работало 66 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 2020 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 2020 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 2020 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	2018		2019		2020	
	тыс. руб.	% от общего объема	тыс. руб.	% от общего объема	тыс. руб.	% от общего объема
Монтажно-наладочные работы	649 263	99%	678 847	99%	196 979	91%
Проектные работы	8 890	1%	8 133	1%	19 240	9%
Итого	658 153	100%	686 980	100%	216 219	100%



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

Наименование статей	2018г	2019г	2020г
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>4892</b>	<b>3785</b>	<b>46763</b>
1) штрафы, пени, неустойки	288	599	91
2) положительные курсовые разницы	4478	2812	1397
3) прочие доходы в т.ч.	126	374	45275
3.1. продажа материалов			45157
3.2. продажа основных средств			73
3.3. списана дебиторская задолженность			45

При этом получен убыток 2020 году по данным бухгалтерского учета в сумме -6406 тыс.руб. Рентабельность основной деятельности равна (операционная прибыль(убыток)/себестоимость) -3,96%. В 2019 году получена чистая прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 116 062 тыс. руб. и рентабельность основной деятельности равна (операционная прибыль/себестоимость) 27,7%. Данная ситуация с убытком за 2020г. в компании впервые, так как произошло снижение выручки, выручка за 12 месяцев 2019г. – составляла 686 980 тыс. руб., за 12 месяцев 2020г. – составила 216219 тыс. руб., снижение выручки - 470761 тыс. руб. в три раза обусловлено завершением контракта по объекту: «КОММУНАРКА 1 оч.» и отсутствием новых коммерческих объектов с высокой рентабельностью и контрактов, включающих монтаж и поставку оборудования. Снижение объемов в 2020 года обусловлено отсутствием строительной готовности на объектах. С начала пандемии коронавируса российские власти приостановили работу на многих объектах. Были объявлены «нерабочие оплачиваемые дни». Сохранив рабочие места и выплатив зарплату в полном объеме, компания понесла убытки.

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

#### Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2018 г.	2019 г.	2020 г.
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	<b>359 017</b>	<b>273 431</b>	<b>35 271</b>
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>5620</b>	<b>60 966</b>	<b>80 207</b>	<b>94 158</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>5630</b>	<b>17 270</b>	<b>20 897</b>	<b>18 692</b>
<b>Амортизация</b>	<b>5640</b>	<b>1 315</b>	<b>2 529</b>	<b>3 372</b>
<b>Прочие затраты, в том числе:</b>	<b>5650</b>	<b>132 732</b>	<b>160 758</b>	<b>73 648</b>
Арендная плата	56501	21 830	18 801	18 298
Услуги генподряда	56502	27 531	25 875	7 876
Услуги сторонних организаций	56503	70 278	107 884	37 423
Прочие расходы	56504	13 093	8 198	10 051
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>571 300</b>	<b>537 822</b>	<b>225 141</b>
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	148		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>571 448</b>	<b>537 822</b>	<b>225 141</b>



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

Наименование статей	2018г	2019г	2020г
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>13 408</b>	<b>7 147</b>	<b>45 687</b>
1) оплата банковских услуг (комиссия банка)	171	152	647
2) транспортный налог	148	140	140
3) налог на имущество			639
4) штрафы, пени, неустойки	692	1529	950
5) отрицательные курсовые разницы	10 382	978	2979
6) ДМС	1 174	1883	
7) списание дебиторской задолженности		1547	97
<b>8) прочие расходы в т.ч.</b>	<b>841</b>	<b>918</b>	<b>40235</b>
8.1) прочие расходы	841	918	1130
8.2) продажа основных средств			53
8.3) продажа материалов			39052

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

Наименование статей	2018г	2019г	2020г
<b>Общехозяйственные расходы, в т.ч.:</b>	<b>84 725</b>	<b>101 318</b>	<b>117 203</b>
Автотранспорт ГСМ+прочие транспортные расходы	904	1 470	927
Арендная плата	21 830	18 801	18 298
Амортизация	1 315	713	3372
ДМС	1 626	1280	1463
Инвентарь, переданный в эксплуатацию	1 595	577	636
Оплата труда	36 705	57 795	71 901
Ремонт	6 307	90	58
Лицензии к ПО	407	581	352
Материальные расходы	1 567	2 684	1 190
Страховые взносы	9 608	14 010	13 698
Бухгалтерское обслуживание	415	63	38
Аудиторские услуги	263	350	388
Прочие расходы	2 183	2 904	4 882

По состоянию на 01.11.2020 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 01.01.2021, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов.

Расчеты с бюджетом РФ и города проводились своевременно на протяжении 12 месяцев 2020г. Имеется акт сверки расчетов с ИФНС №7 по г. Москве.

Финансовое положение компании стабильно устойчиво в течение всего периода.

## Анализ экономических показателей Общества

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					Снижение данного показателя в динамике рассматривается как отрицательная тенденция. Наблюдается снижение.
					85 416	199 018	83 065	
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)				Наблюдается положительная динамика, значение показателя по итогам 2020/2019 выросло на 0,59 единицы
					1,42	3,10	3,69	
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				Показатель выше нормы на 1,65. Положительная динамика.
					0,30	0,68	1,75	
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				Этот показатель выше нормы на 0,36, организации не будет затруднительно рассчитаться в полном объеме со всеми кредиторами в разумные сроки.
					0,28	0,65	0,86	
5	Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности (дней)	Показывает период в днях, в течение которого покупатели расплачиваются с нами.	Выручка+прочие доходы	Средняя дебиторская задолженность				Покупатели стали оплачивать задолженность на 118 дней медленнее, чем в 2019 году.
					83,87	119,67	238,23	



средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

По состоянию на отчетную дату Общество не ожидает уменьшение экономических выгод.

Незавершенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет обязательств в отношении охраны окружающей среды.

Информации о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

### **Прочая информация**

В 2020 году продолжились негативные экономические тенденции, повлекшие за собой такие существенные последствия, как снижение котировок на рынках ценных бумаг, снижение курса национальной валюты, рост процентных ставок по кредитам и займам, возросший кризис ликвидности во всех сферах бизнеса. Руководство отслеживает развитие данных событий и считает, что учитывая структуру активов и обязательств Общества, вышеуказанные обстоятельства не окажут влияние на его деятельность и финансовое положение в обозримом будущем.

Генеральный директор

Л.М. Шамес

Главный бухгалтер

Н.В. Паневина

11.02.2021г.

