АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Международная Процессинговая Компания»
Joint-stock company «International Processing Company»
ОГРН 1157746972690, ИНН 7733254880, КПП 770601001
Адрес: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10, стр. 3, пом. 18,18а,
тел.: 8 (999) 983 63 33, e-mail: info@intprocom.ru

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МПК» за 2020 год является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Предыдущая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МПК» за 2020 год, подписанная 19 февраля 2021 г. и представленная в налоговый орган 18 марта 2021 г., содержала технические ошибки в части Пояснений. В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности устранены технические неточности в Пояснениях.

Акционерное общество «Международная Процессинговая Компания» создано 22 октября 2015 г.

Юридический адрес: 119 180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.7/10, помещение 18,18а

14 февраля 2017 года (на основании Решения №2 Единственного акционера АО Торговый дом «А77») произошло изменение в наименовании общества (Зарегистрирован Устав Акционерного общества «Международная Процессинговая Компания» в новой редакции №2 и внесены изменения 21.02.2017 г.)

Уставный капитал общества составляет 35 000 рублей.
Выпущено акций в количестве 35 000 штук номиналом 1 рубль – государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-83753-Н
Уставный капитал был оплачен полностью 29 октября 2015 года путем внесения денежных средств.

Генеральным директором Общества является Коренман Иосиф

100% акций на 31.12.2020 г. принадлежит физическому лицу – Коренману Иосифу (бенефициарный владелец)

15.03.2017 г. было создано и зарегистрировано обособленное подразделение АО «Международная Процессинговая Компания» по адресу: 299014, г. Севастополь, Античный проспект, д.4, оф. XV-3. Отдельный расчетный счет не открывался. Бухгалтерский учет ведется в Обществе централизовано (обособленное подразделение без отдельного баланса).
Дочерних и зависимых организаций нет.
На конец отчетного периода на предприятии работает 8 (восемь) человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа общества осуществлял - Генеральный директор-Коренман Иосиф

Основным видом деятельности предприятия в 2020 году было оказание процессинговых услуг (обслуживание банковских карт) и предоставление в аренду банкоматов.

Заработная плата за 2020 год составила- 9 827 тыс. руб.
НДФЛ - 1 302 тыс. руб.

Начислены страховые взносы в сумме 2 818 тыс. руб.

Общество применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность АО «МПК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет деятельность

В декабре 2019 года мировое сообщество впервые узнало о коронавирусной инфекции (COVID-19), после чего вирус довольно быстрыми темпами распространился по всему миру, включая Россию. 30 января 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила распространение коронавируса чрезвычайной ситуацией в области здравоохранения, которое имеет международное значение. Уже 11 марта 2020 года ВОЗ объявила эту вспышку пандемией. Коронавирусная инфекция (COVID-19) имеет и продолжает оказывать негативное воздействие на региональную и глобальную экономику и финансовые рынки, в том числе на российскую экономику и ее внутренний рынок. В ответ на пандемию Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), в частности, меры, связанные с:

закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений;

закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны;

запретами на проведение публичных мероприятий;

принятием ограничительных мер, направленных на изоляцию и физическое дистанцирование граждан;

усилением пограничного контроля;

иными ограничениям.

Принятые меры были направлены на замедление темпов распространения коронавирусной инфекции (COVID-19). Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности. Восстановление экономики частично зависит от мер, принятых органами государственной власти для ослабления введенных ограничений, но темпы любого восстановления остаются неясными.

Общество не входит в перечень отраслей, пострадавших от коронавирусной инфекции. Пандемия, вызванная распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), может по-разному повлиять на хозяйственную деятельность Общества, а также на дочерние компании, распределенная прибыль которых является источником дохода Общества.

В настоящее время Общество не в состоянии объективно оценить негативные последствия, которые за собой повлечет вспышка пандемии, вызванная распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), для его финансового состояния и результатов деятельности. Общее воздействие пандемии на деятельность Эмитента будет зависеть от ряда факторов, которые невозможно точно предсказать, включая продолжительность, тяжесть, потенциальное повторение и масштабы пандемии, а также масштабность мер, принятых органами государственной власти. По-прежнему существует значительная неопределенность в отношении тяжести краткосрочного и долгосрочного негативного воздействия пандемии не только на российскую экономику, но и на мировую экономику и глобальные финансовые рынки. Общество может оказаться не в состоянии точно спрогнозировать краткосрочное или долгосрочное воздействие пандемии на его хозяйственную деятельность. Не исключено, что нынешняя пандемия вызовет затяжной глобальный экономический кризис или рецессию, которые могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность Общества.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Текущие экономические условия, приведенные выше создают много новых неопределенностей в части оценки ожидаемых убытков. В сложившихся обстоятельствах Общество продолжает применять требования положений по бухгалтерскому учету по формированию резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, основывая свои оценки на лучших данных из всех доступных источников.

В период 2020 года Общество не сталкивалось с неисполнением контрагентами (дебиторами и заемщиками) своих обязательств в период COVID-19, на балансе находятся финансовые вложения, приносящие доход. Деятельность контрагентов (дебиторов и заемщиков) Общества не относится к отраслям, наиболее пострадавшим от COVID-19. Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к выявлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Информация об учетной политике

- основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов;

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- учет материально-производственных запасов производится по фактическим затратам на приобретение;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;

- оценка финансовых вложений, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы;

- финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка осуществляется ежегодно на 31 декабря по средневзвешенной рыночной цене, установленной ММВБ.

- расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не производится.

- списание общехозяйственных расходов (управленческие расходы) производится ежемесячно в полной сумме на счет 90 с учетом распределения по видам деятельности:

На счет 90.2 списываются расходы по процессинговым услугам, а именно:

-заработная плата сотрудников процессинговой службы за исключением заработной платы Генерального директора

- страховые взносы с заработной платы этих сотрудников

- аренда, уборка, охрана офиса обособленного подразделения в г. Севастополь

- интернет – поддержка, телематические услуги обособленного подразделения

- лицензии, неисключительные права на программное обеспечение необходимое для осуществления услуг процессинга

- поддержка программных продуктов

- обучение, консультации сотрудников службы процессинга

- прочие хозяйственные расходы, относящиеся к службе процессинга

на счет 90.8 списываются Управленческие расходы организации

(Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.) ;

- доходы от начисленных процентов по предоставленным займам учитываются в общем порядке в составе прочих доходов на счете 91.1;

- расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу и учитываются на счете 91.2;

- в отчетности налоговые активы и обязательства отражаются развернуто;

- резервы предстоящих расходов на оплату отпусков создаются;

- резервы по сомнительным долгам создаются

- выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении работ, услуг кроме доходов от сдачи в аренду – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;

- в отношении доходов от сдачи в аренду, лизинг – ежемесячно

Расчеты по налогу на прибыль

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «МПК» использует метод начисления.

- Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

- Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

- Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

- Доходы АО «МПК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

- Выручка от реализации признается по методу начисления.

- При предоставлении за плату во временное пользование \временное владение и пользование) своих активов, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью.

Признание расходов

- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В связи с отсутствием в Обществе должности Главного бухгалтера, до момента формирования бухгалтерской службы, обязанности по ведению бухгалтерского учета возлагаются на Генерального директора.

1 По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств на расчетном счете составил 102 684 тыс. руб., а именно:

N п/п	**Учреждение Банка**		**Код валюты**	**Остаток на 31.12.19 г**	**Остаток на 31.12.20 г. в тыс.руб.**
	наименование	номер счета		**в тыс. руб.**	
1	ЦМРБАНК (ООО)	40702810450000000452	810	37 654	102 684
	ИТОГО:			**37 654**	**102 684**

2 В 2020 году компанией АО «МПК» приобретались основные средства.

Эти основные средства были отнесены к 3 группе со сроком полезного использования 48 месяцев.

На 31.12.2020 г. балансовая стоимость основных средств составляет 1 788 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных основных средств (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**
5 542	3 754	1 788

На 31.12.2019 г. балансовая стоимость основных средств составляла 2 595 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных основных средств (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**
5 297	2 702	2 595

На 31.12.2020 г. балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 25 487 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных материальных ценностей (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**
45 044	19 557	25 487

На 31.12.2019 г. балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 31 922 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных материальных ценностей (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**
45 044	13 122	31 922

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 1).

3. В 2020 году финансовые вложения не приобретались

На 31.12.2020 г. была произведена переоценка финансовых вложений на 6 тыс. руб. в соответствии с рыночной стоимостью на бирже ММВБ

№ п/п	Эмитент	ИНН контрагента	Вид ценной бумаги	Регистрационный номер	Кол-во шт.	Номинальная стоимость тыс.руб.	Стоимость ЦБ (сч.58.02.1) тыс.руб.
1	ОАО "РЖД"	7708503727	Облигация	RU000A0JXN05	500	1	541

На 31.12.2019 г. была произведена переоценка финансовых вложений на 5 тыс. руб. в соответствии с рыночной стоимостью на бирже ММВБ

№ п/п	Эмитент	ИНН контрагента	Вид ценной бумаги	Регистрационный номер	Кол-во шт.	Номинальная стоимость тыс.руб.	Стоимость ЦБ (сч.58.02.1) тыс.руб.
1	ОАО "РЖД"	7708503727	Облигация	RU000A0JXN05	500	1	535

По состоянию на 31.12.2020 денежные средства перечислены в доверительное управление ЦМРБанк(ООО) для дальнейшего размещения на депозит.

Организация	Сумма депозита (тыс. руб.)	Сумма начисленных процентов по ставке 3,6% (тыс. руб.) за 2020 г.	Сумма начисленных процентов (тыс. руб.) за 2019 г.
ЦМРБанк(ООО)	980	12	0
ИТОГО	**980**	**12**	**0**

Денежные средства переданы в доверительное управление до 02.09.2021 г.

По финансовым вложениям, находящимся на балансе АО «МПК» на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. обесценение не выявлено. Резервы не создавались.

Движение финансовых вложений представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 2).

4. В 2020 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом приобретались канцелярские принадлежности, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток запасов на складе составил 207 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. остаток запасов на складе составил 301 тыс. руб.

Движение запасов представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 3).

5. По состоянию на 31.12.2020 г. имеется следующая **дебиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ООО «ЛАН АТМСЕРВИС»	Ремни для банкоматов	9	16.12.2020
ИП Кабушкин Е.А.	Аренда помещения в г. Севастополь	79	11.12.2020
ООО"Актион-пресс"	Подписка печатных изданий на 2021 год	13	17.12.2020
ООО «Скартел»	Услуги связи	1	11.12.2020
ЦМРБАНК(ООО)	Аванс за депозитарное обслуживание	2	06.12.2019
ООО «ЧОП Правовая Система»	Охрана помещения в г. Севастополь	2	25.12.2020
Страховая компания «Согласие»	Медицинское страхование сотрудников	32	19.11.2020
ЦМРБАНК(ООО)	Задолженность за размещение средств в доверительное управление	24	02.09.2020
ООО «Севстар ИСПС»	Услуги интернета	2	25.12.2020
Итого		**164**	

Сомнительная задолженность на 31.12.2020 не выявлена, резерв не создавался.

По состоянию на 31.12.2019 г. имелась следующая **дебиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
АО «РСИЦ»	Обслуживание домена	1	24.05.2019
ИП Кабушкин Е.А.	Аренда помещения в г. Севастополь	81	13.12.2019
ООО"Актион-пресс"	Подписка печатных изданий на 2019 год	39	20.11.2019
ООО «Скартел»	Услуги связи	1	24.12.2019
ЦМРБАНК(ООО)	Аванс за депозитарное обслуживание	2	06.12.2019
ООО «ЧОП Правовая Система»	Охрана помещения в г. Севастополь	2	25.12.2019
ООО «ФЕСТ»	Задолженность за возврат авиабилета	9	20.12.2019
Страховая компания «Согласие»	Медицинское страхование сотрудников	23	26.11.2019
ООО «Интерком-Аудит»	Аудиторские услуги	38	06.12.2019
ООО «Севстар ИСПС»	Услуги интернета	2	25.12.2019
Итого		**198**	

Сомнительная задолженность на 31.12.2019 не выявлена, резерв не создавался.

Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 4).

6. По состоянию на 31.12.2020 г. имеется следующая **кредиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ПАО МТС	Услуги связи	2	31.12.2020
ООО «Даймэкс Симферополь»	Услуги почты	2	30.12.2020
ООО «Миранда-Медиа»	Услуги интернет в г. Севастополь	9	31.12.2020
ИФНС №6	Начислен налог на прибыль за 2020 г.	222	31.12.2020
ИФНС №6	Начислен НДС за 4 кв.2020 г.	1 681	31.12.2020

РОСНИИРОС	Возврат средств за предоставление AS номера	7	02.10.2020
ООО «Компас Плюс»	За предоставление лицензий	473	30.12.2020
Итого		**2 396**	

По состоянию на 31.12.2019 г. имелась следующая **кредиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ООО «СОРОБАН»	Расходы по аренде помещения в декабре 2019	2	31.12.2019
ООО «Даймэкс Симферополь»	Услуги почты	4	30.12.2019
ООО «Миранда-Медиа»	Услуги интернет в г. Севастополь	8	31.12.2019
ИФНС №6	Начислен налог на прибыль за 2019 г.	647	31.12.2019
ИФНС №6	Начислен НДС за 4 кв.2019 г.	1 701	31.12.2019
Итого		**2 362**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Движение кредиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 4).

7. В 2020 году организация АО «МПК» признавало оценочное обязательство, а именно:

Оценочное обязатель-ство	**Дата начала форми-рования**	**Сумма сформиро-ванного резерва (тыс.руб)**	**Сумма использо-ванного резерва (тыс.руб)**	**Сумма резерва (тыс.руб) на 31.12.2019**	**Оставшая ся сумма резерва (тыс.руб) на 31.12.2020**	**Переносятся на следующий год**
По оплате отпусков	Июнь 2017г.	3 655	2 167	1 148	1 488	1 488
ИТОГО		**3 655**	**2 167**	**-**	**1 488**	**1 488**

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения – обязательство Общества перед работником по оплате отпусков со сроком исполнения в течение 12 месяцев от отчетной даты 31.12.2020. В отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства существует неопределенность:
- не известен будущий фактический срок предоставления отпуска;
- реальная величина отпускных зависит от заработка, начисленного в течение 12 предшествующих календарных месяцев, а также от фактически отработанных за этот период дней.

Движение оценочного обязательства представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 6).

8. В 2020 году АО «МПК» арендовало нежилое помещение по адресу: 119 180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д.7/10, помещение 18,18а, которое использовалось под офис. По состоянию на **31.12.2020 г.** арендованное нежилое помещение отражено на забалансовом счете 001

№п/п	**№ счета**	**Наименование**	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**	**Сумма на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**
1	001	Арендованные основные средства	187	187

9. В 2020 году у АО «МПК» имело место изменение величины расходов будущих периодов:

№ п/п	**Наименование**	**Сумма расходов будущих периодов, тыс. руб. На 31.12.2019**	**Дата возник-новения расходов**	**Сумма тыс. руб.**	**Срок погашения расходов (в мес.)**	**Списано расходов за 2020 г. тыс. руб.**	**Остаток расходов на 31.12.2020 г. тыс. руб.**
1	Лицензия 450109190 Security License for Cisco ISR 4330 Series	67	08.08.2017	128	60	26	41
2	Лицензия L-880-AIS =eDelivery Cisco 880 Advanced IP Services	11	16.04.2019	39	12	11	0

3	Лицензия Red Hat Enterprise LinuxServer Standart1	24	05.06.2019	55	12	24	0
4	Лицензия Red Hat Enterprise LinuxServer Standart2	24	05.06.2019	55	12	24	0
5	Лицензия АТМ деск 2019-2020	50	22.08.2019	78	12	50	0
6	Лицензия Cisco 880 Advanced IP Services Licence	144	24.07.2017	280	60	56	88
7	Неисключительное право пользования Premium package	557	06.04.2017	1230	60	246	311
8	Неисключительное право пользования Remote Payshield Manager license	94	14.08.2017	179	60	36	58
9	Права использования "СБИС -КЭП"	1	03.04.2019	2	12	1	0
10	Права использования "СБИС ЭО - Базовый"2019	3	08.02.2019	13	12	3	0

11	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2019	6	11.03.2019	33	12	6	0
12	Неисключительное право на обновление Premium package	23	03.04.2019	92	12	23	0
13	Неисключительное право на обновление Premium package	23	03.04.2019	92	12	23	0
14	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	19	03.04.2019	74	12	19	0
15	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	19	03.04.2019	74	12	19	0
16	Неисключительное право на обновление ПО payShield Manager license	6	03.04.2019	22	12	6	0
17	Неисключительное право на обновление Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	9	03.04.2019	34	12	9	0

18	Неисключительное право на обновление Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	9	03.04.2019	34	12	9	0
19	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Server Standard 2016 SNGL OLP NL	35	31.05.2017	74	60	15	21
20	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Standard GAL 2016 SNGL OLP NL DvcCAL	43	31.05.2017	87	60	17	25
21	Права на программу для ЭВМ OfficeStd 2016 SNGL OLP NL	139	31.05.2017	289	60	58	82
22	Право пользования программными продуктами	4 666	10.04.2017	10 256	60	2 051	2 615
23	Право пользования программными продуктами по LD1704/2017(2.10)	2 794	30.08.2017	5251	60	1 050	1 745
24	Электронная сдача отчетности программа СБИС КЭП		27.03.2020	2	12	1	1
25	Лицензия Security License for Cisco ISR 4330 Series		18.09.2020	64	60	4	61

26	Лицензия АТМ деск		28.09.2020	88	12	23	65
27	Неисключительное право на обновление ПО Premium package		30.11.2020	360	33	97	263
28	Неисключительное право на обновление ПО payShield Manager license		30.11.2020	92	33	25	67
29	Неисключительное право на обновление ПО Premium package		30.11.2020	360	33	97	263
30	Неисключительное право использования Convert Simodel toss model	396	16.07.2018	559	60	112	284
31	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)		30.11.2020	135	33	37	98
32	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)		30.11.2020	135	33	37	98
33	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU		30.11.2020	308	33	83	225

34	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU		30.11.2020	308	33	83	225
35	Электронная сдача отчетности программа СБИС ЭО		17.02.2020	14	12	11	3
36	Клиентская лицензия на 1 рабочее место 1С Предприятие 8	4	16.01.2018	6	60	1	3
37	Права на использование ПО Veeam Availability Suite Enterprise Plus 1 st year		13.01.2020	4 780	12	4 625	154
38	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2019	3	11.03.2019	13	12	3	0
39	Сертификат ISR4351-AX/K9	125	25.10.2019	154	12	125	0
40	Права на использование ПО Veeam Availability Suite Universal License 3 Years		13.01.2020	351	36	113	238
41	Права на использование программными продуктами TranzAxis		06.10.2020	1 171	60	55	1 116

42	Права на использование программными продуктами TranzAxis		30.12.2020	1 658	60	2	1 656
43	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2020		11.03.2020	37	12	30	7
44	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2020		11.03.2020	15	12	12	3
45	Програмное обеспечение Red Hat Enterprise LinuxServer Standart		01.06.2020	51	12	30	21
46	Програмное обеспечение Red Hat Enterprise LinuxServer Standart		01.06.2020	51	12	30	21
47	Сервисный пакет SMARTNET-8X5XNBD Cisco ISR 4331		18.09.2020	24	12	7	17
48	Сертификат SMARTNET Cisco ISR 4331		22.05.2020	49	12	30	19
49	Сертификат на техническую поддержку 2additional years of Basic maintenance prepaid for Veeam Availab		13.01.2020	1731	24	838	893

50	Сертификат на техническую поддержку CON-SNT-ISR4351AX		10.11.2020	93	12	13	80
51	Сертификат на техническую поддержку CON-SNT-ISR4351AX		10.11.2020	93	12	13	80
52	Сертификат на техническую поддержку Red Hat Enterprise Linux Server		28.09.2020	108	12	28	80
	Итого:	**9 294**	**-**			**10 347**	**11 027**

Отчет о финансовых результатах:

10.По статье «Выручка» стр.2110 на 31.12.2020 г. отражены следующие показатели:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Выручка от сдачи банкоматов в аренду	34 131
Выручка от оказания процессинговых услуг	80 562
Итого:	**114 693**

По статье «Выручка» стр.2110 на 31.12.2019 г. отражены следующие показатели:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Выручка от сдачи банкоматов в аренду	33 054
Выручка от оказания процессинговых услуг	56 666
Итого:	**89 720**

11. По статье «Себестоимость продаж» стр. 2210 отражены следующие расходы:

Статьи расходов	**За январь–декабрь 2020 г. (тыс. руб.)**	**За январь –декабрь 2019 г. (тыс. руб.)**
Оплата труда	8 446	7 500
Налоги и взносы	2 386	2 098
Телематические услуги	24	24
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	10 159	4 277
Услуги охраны	26	26
Резерв на оплату отпусков	150	152
Аренда помещения	660	624
Лицензии	218	336
Поддержка программных продуктов	4 723	3 966
Обучение сотрудников		1
Командировочные расходы		106
Услуги за интернет-доступ	84	84
Уборка помещений	131	144
Списание входного НДС на расходы	1 464	922
Списание материалов	294	108
Медицинское страхование сотрудников	123	10
Амортизация	6 470	6 132
Обследование пожарной сигнализации	2	
Профилактическое обслуживание кондиционеров	3	
Итого	**35 363**	**26 510**

12. По статье «Управленческие расходы» стр. 2220 отражены следующие расходы:

Статьи расходов	**За январь–декабрь 2020 г. (тыс. руб.)**	**За январь –декабрь 2019 г. (тыс. руб.)**
Оплата труда	1 381	1 292
Налоги и взносы	386	377
Услуги Регистратора КРЦ	21	21
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	16	16
Услуги аудиторов	64	62
Резерв на оплату отпусков	190	135
Аренда помещения	412	411
Командировочные расходы	11	225
Услуги связи	46	69
Юридическое обслуживание		260
Экспедирование груза		110
Услуги за интернет-доступ	6	12
Услуги по доставке документов и груза	20	20
Списание входного НДС на расходы	30	85

Списание материалов	129	516
Публикация отчетности	1	1
Медицинское страхование сотрудников	23	2
Амортизация	1 017	1 275
Подписные издания	36	31
Сервисный сбор за услуги		3
Итого	**3 789**	**4 923**

Информация о расходах по статьям затрат представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «МПК» (Т. 5).

13. На 31.12.2019 г. по статье «Проценты к уплате» по стр.2330 отражались проценты, начисленные по кредиту и займу полученным:

Организация	**Сумма кредита/займа на 31.12.2018 г. (тыс. руб.)**	**Сумма кредита/займа на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**	**Процентная ставка**	**Сумма начисленных процентов (тыс. руб.) за 2019г.**
КБ «МРБ Банк» ООО	0	0	12 %	232
Филиал "Ростов "ЗАО Сервис Юг"	6 000	0	10%	166
ИТОГО	**6 000**			**398**

14. По статье «Проценты к получению» стр.2320 отражался начисленный купонный доход по облигациям:

Статья доходов	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)**	**Сумма на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)**
Начислен купонный доход по облигациям ОАО «РЖД»	43	43
Начислены % за размещение средств в доверительное управление	12	
Итого	**55**	**43**

15. По статье «Прочие доходы» стр.2340 отражены следующие доходы:

Статья доходов	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)**	**Сумма на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)**
Курсовая разница	41	52
Дооценка облигаций	6	5
Итого	**47**	**57**

16. По статье «Прочие расходы» стр.2350 отражены следующие расходы:

Статья расходов	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**	**Сумма на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)**
Единовременная материальная помощь сотруднику	185	20
Расходы за услуги банка	175	171
Прочие внереализационные расходы	45	13
Курсовые разницы	55	
Компенсация расходов за занятие спортом	29	
Комиссия за размещение средств в доверительное управление	8	
Итого	**497**	**204**

17. Расчет налога на прибыль за 2019г, 2020г.

Показатель	2020	2019
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский учет (20%)	75 146,00	57 785
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль-20%	15 029,00	11 557
Постоянные разницы отчетного периода		
– Расходы, не учитываемые для налогового учета (ставка 20%)	67	56
Временные разницы, увеличивающие налог на прибыль	340	287
Временные разницы, уменьшающие налог на прибыль	6	5
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет (20%)	75 694	58 100
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный период	(-)	(-)
Налог на прибыль по ставке 20%	15 139	11 621
Сумма отложенного налогового актива	68	58
Сумма отложенного налогового обязательства	1	1
Постоянные налоговые активы	43	7

Постоянный налоговый расход за 2020 год составил 43 тыс. руб. от предоставленной материальной помощи сотрудникам в размере 185 тыс. руб. и прочих внереализационных расходов в размере 29 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 15 029 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 298 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2019 год составил 7 тыс. руб. от предоставленной материальной помощи сотруднику в размере 20 тыс. руб. и прочих внереализационных расходов в размере 13 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 г. составил 11 557 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 230 тыс. руб.

18. Валютные операции в отчетном периоде не проводились.

Связанные стороны .
Взаимосвязанными сторонами являются:
Генеральный директор, Единственный участник Общества – Коренман Иосиф
Операции со связанными сторонами не осуществлялись (кроме выплаты заработной). Вознаграждение управленческого персонала (оплата труда и отчисления соц. взносов) за 2020 год составило 1 783 тыс. руб., за 2019 год – 1 653 тыс. руб.
На 31.12.2020, на 31.12.2019 задолженность по расчетам со связанными сторонам отсутсвует.

События после отчетной даты отсутствуют.

На конец отчетного периода не завершенных судебных разбирательств нет.

Генеральный директор Коренман Иосиф
19 апреля 2021 г.