ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
Акционерного общества
«Межрегиональный специализированный почтовый центр»

1. Краткая характеристика организации

1.1. Акционерное общество «Межрегиональный специализированный почтовый центр» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 18 декабря 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067761213530, состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве с КПП 772201001.
Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Москва.
Адрес Общества: 115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А, стр. 2, офис 501.
1.2. Общество имеет уставный капитал в размере 40 000 тыс. рублей, разделенный на 1 000 обыкновенных именных акций, выпущенных в бездокументарной форме.
Ведение реестра акционеров осуществляет АО «НРК – Р.О.С.Т.».
1.3. Основным видом деятельности Общества является деятельность по складированию и хранению.
Основными покупателями поставляемой Обществом продукции в отчетном году были государственные заказчики (АО «Почта России», Военторг АО, Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации, Министерство обороны РФ и др.).
1.4. Единственным акционером Общества является гражданин Российской Федерации Кубушка Кирилл Николаевич.
1.5. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кубушка Кирилл Николаевич.
Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 11 человек.
1.6. Общество имеет расчетные счета в АО «Райффайзенбанк», ПАО «Промсвязьбанк», АКБ «Новикомбанк», ПАО Совкомбанк».

2. Учетная политика организации

2.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники и программных продуктов «1С. Предприятие» способом двойной записи в соответствии с утвержденным Планом счетов бухгалтерского учета.
2.2. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.
2.3. Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.
2.4. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в качестве основных средств, и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).
Оценка указанных активов при списании их в производство производится по цене их поступления с учетом всех дополнительных расходов, связанных с приобретением. МПЗ списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.
Оценка МПЗ при их реализации или ином выбытии производится по средней себестоимости.
2.5. Выручка (доход) от реализации товаров (работ, услуг) признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги).

3. Доходы и расходы организации

3.1. В результате деятельности за 2021 год Обществом получен доход по основному виду деятельности в размере 754 190 тыс. руб. (без учета НДС).

3.2. В отчетном году получены прочие доходы в размере 18 791 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

	Наименование дохода	Сумма (тыс. руб.)
1.	Доходы от сдачи имущества в аренду	5 038
2.	Возмещение причиненных организации убытков	3 051
3.	Доходы, от продажи прочих активов	9 631
4.	Другие доходы	1 071

3.3. Прочие расходы Общества за отчетный год составили 21 422тыс. руб., в том числе:

	Наименование расхода	Сумма (тыс. руб.)
1.	Услуги банков	408
2.	Расходы на банковские гарантии	5 628
3.	Расходы, связанные с выбытием основного средства	1 167
4.	Расходы на содержание, обслуживание и коммунальные услуги	3 741
5.	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	6 674
6.	Другие расходы	3 804

4. Информация об операциях со связанными сторонами

4.1. Связанной стороной Общества в отчетном периоде являлся:

	Наименование связанной стороны	Основания для признания связанным лицом
1.	Кубушка Кирилл Николаевич	Единственный акционер Общества Генеральный директор Общества

4.2. Между Обществом и Кубушкой К.Н. заключен Договор займа денежных средств б/н от 31.10.2016 г., по которому Общество выступает заемщиком.

тыс.руб.

№, дата договора займа	Задолженность на 01.01.2021 г.		Изменения в 2021 году			Задолженность на 31.12.2021 г.		Дата возврата займа
	Основной долг	Проценты	Получено	Погашено		Основной долг	Проценты	
				Осн. долг	Проценты			
б/н 31.10.2016	18 500	60	0	18 500	166	0	0	15.01.2021

4.4. Размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности составил: 23 822 тыс. рублей; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 895 тыс. рублей.

Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2021 г. отсутствует.

5. Основные средства и нематериальные активы организации

5.1. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№	Наименование группы основных средств	Принятые сроки полезного использования
1.	Офисная техника (оборудование)	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
2.	Мебель	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
3.	Транспортные средства	Свыше 3 лет до 5 лет включительно

5.2. Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру арендодателя на забалансовом счете 001. Общество использует на праве аренды нежилое помещение общей площадью 454,1 кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А, стр. 2. Договор аренды указанного помещения не содержит указания на стоимостную оценку предмета аренды.
5.3. Переоценка основных средств не производилась.
5.4. Общество на 31.12.2021 имеет следующие нематериальные активы:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Начисленная амортизация на 31.12.2020	Начисленная амортизация за 2021 год
1.	Товарный знак	21 766	109	2 796	2 396
	Патент на полезную модель "	18 021	116	0	777

5.5. В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено признаков обесценения нематериальных активов.
5.6. Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов в 2021 году не производились.
5.7. Переоценка нематериальных активов в 2021 году не проводится.

6. Учет займов и кредитов

Обществом в 2021 году производились заимствования у сторонних юридических лиц и банковских учреждениях.
На 31.12.2021г. сумма обязательство по долгосрочным договорам займа с индивидуальными пердпринимателями составляет 20 000 тыс. руб., начисленные проценты за 2021 год – 193 тыс. руб..
В 2019 году Общество заключило с АО «Райффайзенбанк» соглашение об открытии кредитной линии, по которому в течение отчетного года использовались средства в режиме возобновляемой кредитной линии. Остаток обязательств на 31.12.2021г. составляет 44 350 тыс. руб. Начисленные проценты по указанной кредитной линии за 2021 год – 1 813 тыс. руб.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

7.1. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
7.2. Для целей налогового учета разработаны специальные регистры. Корректировка данных бухгалтерского учета для целей налогообложения производится путем расчета постоянных и временных разниц.
7.3. По данным бухгалтерского учета за 2021 год прибыль составила 2 196 тыс. рублей.
7.4. Постоянные разницы в сумме 2 445 тыс. рублей возникли вследствие отражения в бухгалтерском учете расходов, которые в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ не подлежат включению в состав налоговых расходов.
7.5. По итогам 2021 года рассчитан по следующим данным:
- признан постоянное налоговое обязательство 534 тыс. рублей;
- образован отложенный налоговый актив 642 тыс. рублей;
- в результате хозяйственной деятельности получена чистая прибыль 2 196 тыс. рублей.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Размер дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составил 175 026 тыс. рублей.
Основными дебиторами Общества являются покупатели продукции Общества: АО «Почта России» и ее филиалы.

8.2. Сомнительную (в том числе просроченную и безнадежную к взысканию) дебиторскую задолженность Общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.
8.3. Размер кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составил 145 643 тыс. рублей.
Основными кредиторами Общества являются подрядчики и исполнители, привлекаемые Обществом для выполнения заказов, в частности: ООО «Рэмос-Альфа», ООО «Вакумпак-М», ООО «Церера Мебель», ООО «ДН-Транс»
8.4. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

9. Запасы
9.1. Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.
9.2. Запасы на конец отчетного периода составляют 39 712 тыс. рублей, в том числе:
- материалы 2 409 тыс. рублей;
- товары для перепродажи 27 617 тыс. рублей;
- товары отгруженные 9 686 тыс. рублей.
9.3. Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты
10.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, соответствующие следующим критериям:
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости;
- имеют короткий срок погашения.
К денежным эквивалентам Общество относит, в том числе, открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения до 91 дня.
10.2. В состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества входят следующие активы:

руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчетный счет	10 771 692,81	18 916 645,86
Валютный счет	0,00	0,00
Касса	0,00	0,00
Краткосрочный депозит в ПАО «ФК Открытие»	0,00	25 300 000,00
Краткосрочный депозит в Банке в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	2 117 712,00	0,00

11. Финансовые вложения
11.1. В состав финансовых вложений Общества на 31.12.2021г. входит заем (без поручительства), выданный юридическому лицу на сумму 3 600 тыс. руб., сроком погашения до 31.12.2022г.
11.2. В ходе проведения обязательной ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено признаков обесценения финансовых вложений.

12. Оценочные обязательства
Оценочное обязательство, а именно резерв на отпуск на 31.12.2021 составляет: 1 708 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения указанного оценочного обязательства: в течение 2022 года. К основным неопределенностям, существующим в отношении величины оценочного обязательства можно отнести:

- прием на работу новых сотрудников;
- увольнение работающих сотрудников;
- увеличение / уменьшение заработной платы.

13. Капиталы и резервы

13.1. Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 95 185 тыс. рублей, в том числе:
- уставный капитал 40 000 тыс. рублей;
- резервный фонд 806 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль 54 378 тыс. рублей;
- добавочный капитал 1 тыс. рублей.

13.2. На основании решения единственного акционера Общества № 1/2021 от 09.03.2021 г. произведено увеличение уставного капитала Общества за счет дополнительного выпуска обыкновенных акций на сумму 18 665 тыс. руб. до 40 000 тыс. руб.

Устав утвержден в новой редакции и внесена запись о государственной регистрации изменений в учредительный документ 16.03.2021 г.

13.3 Доход на акцию составил 53 рубля 62 коп., рассчитан путем деления чистой прибыли в размере 1 144 тыс. руб. на количество акций 21 335 шт.

Поскольку Общество не размещало обыкновенные акции без их оплаты, корректировка количества обыкновенных акций не проводилась.

14. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

В случаях, когда стоимость приобретенных активов или принятых обязательств выражена в иностранной валюте, пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте или на дату возникновения у Общества права в соответствии с законодательством РФ или договором принять к бухгалтерскому учету активы и обязательства, которые являются результатом этой операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Генеральный директор АО «МСПЦ» К.Н. Кубушка

15 марта 2022 года