

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Почтовые финансы»

131000, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «07» сентября 2015 г.

ИНН/КПП: 7724332780/772401001

Зарегистрировано» в ИФНС России № 24 по г. Москве.

Единственным участником ООО «Почтовые финансы» является Акционерное Общество «Почта России», ИНН 7724490000, ОГРН 1197746000000, дата государственной регистрации 01.10.2019, место нахождения г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37 (Федеральное государственное унитарное предприятие «Почта России», ИНН 7724261610, ОГРН 1037724007276, дата государственной регистрации 13.02.2003 с 01.10.2019 реорганизовано в АО «Почта России»), место нахождения г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37)

Бухгалтерская отчетность ООО «Почтовые финансы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

В состав бухгалтерской отчетности входит: Бухгалтерского баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Расчет стоимости чистых активов, Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно Решению №48 от 23.11.2021 были прекращены полномочия генерального директора Логвинова Алексея Владимировича и на должность генерального директора назначен Сапрыкин Олег Юрьевич с 24.11.2021.

Численность работающих в ООО «Почтовые финансы» на конец отчетного периода составила 44 человека.

Основной вид деятельности ООО «Почтовые финансы» – финансовое посредничество, деятельность по управлению ценными бумагами, капиталовложения в банковскую деятельность и прочие.

ООО «Почтовые финансы» осуществляло деятельность на протяжении всего периода с 01.01.2021 по 31.12.2021 года, деятельность была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала ООО «Почтовые финансы» на 31.12.2021 г. составляет 24 307 038 986,81 руб.

3. Выручка (доходы) от реализации и Прочие доходы

Выручка ООО «Почтовые финансы» признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления. Выручка по основной деятельности за 2021 год отсутствует. Дивиденды от ПАО «Почта банк» за 2021 год не выплачивались.

Сумма внереализационных доходов составила 64 949 226,71 руб., в том числе: доходы от размещения денежных средств в виде процентов в 2021 году составили 64 372 346,06 руб. и 476 880,65 руб – прочие доходы от списания избыточной суммы оценочного обязательства (резерв отпусков).

4. Расходы, связанные с реализацией, и прочие расходы

Расходы Общества признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы признаются методом начисления. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы на оплату труда, материальные затраты, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты (аренда и содержание помещений, информационные и юридические услуги, командировочные расходы и т.п.).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 168 575 588,53 руб. Сумма прочих расходов в 2021 году составила 168 668,00 руб., в том числе 18 668 руб – расходы на услуги банков, 22 000 руб – госпошлины уплаченные, 128 000 руб - расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций.

5. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Почтовые финансы» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила минус 107 862 950 руб.

В результате отличий осуществления бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2021 образовались постоянные разницы. Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г. составили 21 572 589,97 руб. Отложенные налоговые обязательства составили 333 635,97 руб.

6. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 Приказом № 3бух от 03.12.2021 была принята новая Учетная политика. Переход на ФСБУ 5/2019 выполнен перспективно, корректировок в учете не возникло. Учетной политикой предусмотрено не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится способом ФИФО. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 и 27/2021 досрочно не применяются. Сроки полезного использования объектов основных средств определяется организацией исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. Метод начисления амортизации – линейный. Переоценка основных средств не производится.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02. По состоянию на 31.12.2021 признаки обесценения отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «Почтовые финансы» в сумме 510 418,07 руб. состоит из:

- авансов, выданных ООО «АЛП-Информационные системы» в рамках исполнения договора АЛПИС-636/1С от 16.03.2016 (33 816,00 руб.) и авансов, выданных ООО «Хэдхантер» в рамках договора об оказании информационных услуг по поиску персонала (7 480 руб).

- процентов начисленных по банковским депозитам – ПАО Сбербанк (420 657,53 руб) и ПАО Банк ВТБ – 30 525,89 руб.

- процентов начисленных по займу выданному на сумму 17 671,23 руб.

- прочая дебиторская задолженность на сумму 267,42 руб.

Кредиторская задолженность ООО «Почтовые финансы» на общую сумму 396 680,25 состоит из:

- Задолженности перед бюджетом по уплате страховых взносов в размере 60 097,47 руб.

- прочей задолженности по обеспечению исполнения договора в размере 332 641,67 руб.

- задолженности перед работниками по командировочным расходам в размере 3 675,39 руб.

- прочей кредиторской задолженности в размере 265,72 руб.

8. Расшифровка отдельных показателей отчетности

8.1. Резервы под оценочные обязательства:

Наименование обязательства	№ строки баланса	На начало отчетного года, руб.	На конец отчетного года, руб.
Резерв под оценочные обязательства на оплату отпусков	1540	818 292,46	3 554 656,99

8.2. Объект основных средств, полученный в аренду, числящийся за балансом:

Нежилое помещение общей площадью 19,6 кв. м. в размере 427 758,63 руб., расположенное по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37, полученное в рамках договора аренды, заключенного между Обществом и АО «Почта России».

8.3 Основные средства:

Мебель первоначальной стоимостью 187 700,00 руб

Компьютерная техника первоначальной стоимостью 3 629 412,74 руб

9. События после отчетной даты

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, корректировка балансовой стоимости не потребовалась в связи с тем, что балансовая стоимость основных средств до и после пересчета параметров амортизации осталась

неизменной и составила 3 817 тыс. руб. Основные средства стоимостью ниже установленного лимита отсутствуют.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество единовременно на 01.01.2022г. признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Стоимость прав пользования активом по договорам аренды, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, составила 1 130 000 руб. Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 926 477,35 руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составила 203 544,36 руб.

После 31.12.2021 года произошло событие, влияющее на финансовые и товарные рынки: падение курса российского рубля по отношению к валютам развитых стран.

По оценке руководства Общества, падение курса рубля не окажет существенного влияния на деятельность и финансовые результаты организации по сравнению с ранее принятыми плановыми показателями.

В связи с введением санкций со стороны некоторых стран ЕС и США, Общество может столкнуться с нехваткой либо серьезным удорожанием различных услуг. Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, Общество может столкнуться с удорожанием заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам. В настоящий момент менеджментом Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению менеджмента данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества.

10. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Генеральный директор ООО «Почтовые финансы» Логвинов Алексей Владимирович (в период до 23.11.2021);

- Генеральный директор ООО «Почтовые финансы» Сапрыкин Олег Юрьевич (в период с 24.11.2021);

- Акционерное Общество «Почта России»;

- Акимов Максим Алексеевич - Генеральный директор АО «Почта России»;

- АО «Почта Банк»;

- Руденко Дмитрий Васильевич - Президент-Председатель Правления АО «Почта Банк»;

- ООО «Почта Диджитал»;

- Кузнецов Владимир Михайлович – Генеральный директор ООО «Почта Диджитал»;

- ООО «Почта Инвест»;

- Моторина Елена Валерьевна – Генеральный директор ООО «Почта Инвест», член Совета директоров ООО «Почта Сервис», член Совета директоров ООО «ПочтаТех», генеральный директор Управляющей организации ООО «Почта Инвест» для ООО «ПЛК», ООО «Почтовая марка», ООО «Почта Пресс», ООО «ПОЧТА ЕКОМ», ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ».

- ООО «ПочтаТех»;

- Чернин Станислав Игоревич- Генеральный директор ООО «ПочтаТех», член Совета директоров ООО «ПочтаТех»;

- ООО «Почта Сервис»;

- Новиков Евгений Эдуардович - Генеральный директор ООО «Почта Сервис», член Совета директоров ООО «Почта Сервис»;

- ООО «ПЛК»;

- ООО «Почтовая марка»;

- ООО «ПОЧТА ЕКОМ»;

- ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- ООО «Почта Пресс»;

- Калугина Алина Александровна - член совета директоров ООО «ПЛК», ООО «Почтовая марка», ООО «Почта Пресс», ООО «ПОЧТА ЕКОМ», ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- Галата Екатерина Романовна - член совета директоров ООО «ПЛК», ООО «Почтовая марка», ООО «Почта Пресс», ООО «ПОЧТА ЕКОМ», ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- Кутернин Андрей Геннадьевич член совета директоров ООО «ПЛК», ООО «Почтовая марка», ООО «Почта Пресс», ООО «ПОЧТА ЕКОМ», ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- Поляков Евгений Иванович член совета директоров ООО «ПЛК», ООО «Почтовая марка», ООО «Почта Пресс», ООО «ПОЧТА ЕКОМ», ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- Лавров Денис Алексеевич член совета директоров ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»;

- Крымский Михаил Израилевич – член совета директоров ООО «Почта Сервис», член совета директоров ООО «ПочтаТех»;

- Логвинов Алексей Владимирович - член совета директоров ООО «Почта Сервис», член совета директоров ООО «ПочтаТех»;

- Урбанский Владимир Александрович -член совета директоров ООО «ПочтаТех».

В 2021 году ООО «Почтовые финансы» операций с АО «Почта Банк» не проводилось.

В 2021 году ООО «Почтовые финансы» чистая прибыль в адрес Единственного участника – АО «Почта России» не выплачивалась.

В 2021 году ООО «Почтовые финансы» внесло дополнительный вклад в имущество дочерних обществ:

- ООО «Почта Инвест» - в размере 124 999 000 руб.,

- ООО «Почта Диджитал» - в размере 4 999 000 руб

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет долю в уставном капитале:

- ООО «Почта Диджитал» в размере 50 949 000,00 руб. (99,99%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

- ООО «Почта Инвест» в размере 50 949 000,00 руб. (99,99%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

- АО «Почта Банк» в размере 8 604 413 акций, что составляет 50 (Пятьдесят) процентов от общего числа акций минус 1 (Одна) акция; (49,999994%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 ООО «Почта Диджитал» имеет долю в уставном капитале:

- ООО «Почта Инвест» размере 51 000, 00 руб. (0,1%) По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

- ООО «ПочтаТех» в размере 25 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

- ООО «Почта Сервис» в размере 25 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021 ООО «Почта Инвест» имеет долю в уставном капитале:

1. ООО «ПЛК» в размере 40 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует

2. ООО «Почта Диджитал» размере 51 000, 00 руб. (0,1%) По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

3. ООО «Почтовая марка» в размере 25 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

4. ООО «Почта Пресс» в размере 25 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

5. ООО «ПОЧТА ЕКОМ» в размере 25 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

6. ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ» в размере 50 000 000,00 руб. (100%). По состоянию на 31.12.2021 задолженность ООО «Почта Инвест» в пользу ООО «Почта Девелопмент» равна 49 700 000 рублей.

Между Обществом и АО «Почта России» осуществлялись следующие операции: заключен договор аренды нежилого помещения. Объем операций составил 330 691,97 руб. Задолженность перед АО «Почта России» по указанному договору на 31.12.2021 составляет 63 887,86 руб.

Между Обществом и ООО «Почта Сервис» осуществлялись следующие операции: заключен договор поставки компьютерной техники. Объем операций составил 4 413 457,55 руб. Задолженность перед ООО «Почта Сервис» по указанному договору на 31.12.2021 составляет 305 675 руб.

Сумма выплат управленческому составу в рамках трудовых отношений за 2021 год составила 11 929 840 руб. Страховые взносы составили 1 886 733,84 руб

Сумма выплат членам Совета директоров в рамках трудовых отношений за 2021 год составила 20 514 074 руб. Страховые взносы составили 3 282 251,84 руб.

Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц:

ООО «Почтовые финансы» за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года внесен дополнительный вклад в имущество без увеличения уставного капитала следующих юридических лиц.

№ п/п	Наименование организации/ ИНН	Вид деятельности	Размер участия (доли) в уставном капитале, руб.	Размер участия (доли) в уставном капитале, %	Адрес организации
1	2	3	4	5	5
1.	ООО «ПОЧТА ДИДЖИТАЛ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	4 995 000,00	99,99	г. Москва, пр. Вернадского, д. 18, этаж 3, помещ. 26
2.	ООО «ПОЧТА ИНВЕСТ»	Предоставление прочих финансовых услуг	124 875 000,00	99,99	г. Москва, пр. Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23
ИТОГО:			129 870 000,00		

Общество надлежащим образом отразило в бухгалтерском учете и раскрыло такие взаимоотношения и операции в соответствии с требованиями РСБУ.

Обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 2 - 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона N 115-ФЗ. В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Единственным участником ООО «Почтовые финансы» является Акционерное Общество «Почта России». Учредителем и единственным акционером АО «Почта России» является Российская Федерация. Таким образом, у ООО «Почтовые финансы» нет обязанности по установлению бенефициарных владельцев.

11. Непрерывность деятельности

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

Генеральный директор

О.Ю.Сапрыкин