

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО «Почта Сервис» за 2021 год**

г. Москва

«31» марта 2022 г.

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1.	Общая информация.....	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде .....	3
3.	Изменение сравнительных показателей .....	4
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
5.	Запасы .....	5
6.	Дебиторская задолженность.....	5
7.	Денежные средства и их эквиваленты .....	5
8.	Прочие активы .....	5
9.	Уставный капитал.....	6
10.	Оценочные обязательства .....	6
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	7
13.	Прочие доходы и расходы .....	8
14.	Расчеты по налогу на прибыль .....	8
15.	Связанные стороны.....	10
16.	События, произошедшие после 31 декабря 2021 г. ....	14

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Почта Сервис» за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Почта Сервис» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.18, эт.2, помещение 20

Учредители Общества (с указанием доли участия): ООО «ПОЧТА ДИДЖИТАЛ» (ИНН 9729303352 КПП 772901001, доля участия в уставном капитале 100 %

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- 62.02 деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Численность работающих на 31 декабря 2021г. сотрудников Общества составила 84 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Крымский Михаил Израилевич	Советник генерального директора АО «Почта России» по информационным технологиям
Логвинов Алексей Владимирович	Генеральный директор «Почтовые финансы»
Чернин Станислав Игоревич	Советник генерального директора АО «Почта России» по информационным технологиям
Моторина Елена Валерьевна	Руководитель департамента проектов развития АО «Почта России»
Новиков Евгений Эдуардович	Генеральный директор ООО «Почта Сервис»

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2022г.

## Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся Главным бухгалтером Общества.

## Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией коронавируса (COVID-19), не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности.

## Непрерывность деятельности

Исходя из текущей ситуации по пандемии COVID-19 руководство Общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая остающийся стабильным 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.

## Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021
Доллар США	74,2926
Евро	84,0695

## 2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год применялись положения учетной политики организации на 2021 год, утвержденной Приказом № 20210430-7328 от 30 апреля 2021г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н с 2022 года
3. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н с 2022 года

### **3. Изменение сравнительных показателей**

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

### **4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице № 2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица № 2. Наличие и движение основных средств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):**

- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования...
- 2.4. Иное использование основных средств

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица № 3. Наличие и движение финансовых вложений (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 3. Финансовые вложения)**

## 5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

### Таблица № 4. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

## 6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

### Таблица № 5. Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

## 7. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица № 1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	10 600	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>10 600</b>	-	-
Денежные эквиваленты:	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>10 600</b>	-	-

## 8. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №2. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов	69	-	-
<b>Итого</b>	<b>69</b>	-	-

## 9. Уставный капитал

Таблица № 3. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2019г.</b>	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
<b>На 31 декабря 2020г.</b>	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
<b>На 31 декабря 2021г.</b>	<b>25 000</b>	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	25 000	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021г. составил: 100 %.

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2021г. составил: 0 %.

## 10. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 7. Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	26 186	-	-	26 186
в том числе:					
Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам	-	4 246	-	-	4 246
Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год	-	21 940	-	-	21 940

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021г.

### Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2021 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2022 года.

## 11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

### Таблица № 5. Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### Задолженность перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Таблица №4. Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

Сумма задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	1 947	-	-
в том числе:		-	-
- Фонд социального страхования	141	-	-
- Пенсионный фонд	1 399	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	407	-	-
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)	16	-	-
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>1 963</b>	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	11 885	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Акциз	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>11 885</b>	-	-
<b>Итого задолженность</b>	<b>13 848</b>	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021г. организация не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 год представлена следующим образом:

Таблица № 5. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021
Услуги в области компьютерных технологий	123 038
Продажа покупных товаров	4 905
Услуги монтажа, ввода в эксплуатацию и аудита оборудования	2 709
<b>Итого</b>	<b>130 652</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 год представлены следующим образом:

**Таблица № 6. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)**

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2021</b>
Материальные затраты	54 642
Расходы на оплату труда	68 568
Отчисления на социальные нужды	11 354
Амортизация	95
Прочие затраты, в том числе:	7 512
<i>Услуги монтажа, ввод в эксплуатацию и аудит оборудования</i>	<i>2 442</i>
<b>Итого</b>	<b>142 171</b>

### 13. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

**Таблица № 7. Прочие доходы**

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2021 г.</b>
Курсовые разницы, в т.ч.:	
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-
Прочие	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>-</b>

**Таблица № 8. Прочие расходы**

<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2021 г.</b>
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	13 065
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	112
Расходы на услуги банков	49
Прочие	14
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>13 240</b>

### 14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 год представлен следующим образом:

**Таблица № 9. Налог на прибыль**

	<b>2021</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(29 138)</b>

в том числе:	
дивиденды полученные	
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>	
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	
по убыткам прошлых лет	
по дивидендам, полученным от зарубежных дочерних компаний	
по разницам в оценке и учете доходов/расходов в налоговом и бухгалтерском учете финансовых инструментов срочных сделок	
по нормируемым расходам	
прочие	
<b>Итого</b>	
<b>Постоянные налоговые активы:</b>	
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	
прочие	
<b>Итого</b>	
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>	
по основным средствам, в том числе из-за:	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	
иных операций по основным средствам	
по резервам предстоящих расходов	5 237
по разнице в методах признания выручки от реализации	
по резерву по сомнительным долгам	
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	
по прочим резервам	
прочие	717
<b>Итого</b>	
<b>Увеличение отложенных налоговых обязательств:</b>	
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	
по основным средствам из-за:	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(152)
иных операций по основным средствам	
по прибыли/убыткам прошлых лет	
по разницам в оценке доходов/расходов в налоговом и бухгалтерском учете по финансовым инструментам срочных сделок	
прочие	
<b>Итого</b>	<b>(23 336)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

## 15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
<b>Основное хозяйственное общество</b>									
1.	ООО «Почта Диджитал»	г. Москва, пр-кт Вернадского, д.18, этаж 3, помещ. 26	ООО «Почта Диджитал» является учредителем Общества	100%	–	–	–	–	–
<b>Основной управленческий персонал</b>									
2.	Новиков Евгений Эдуардович	г. Москва	Лицо является Генеральным директором, членом Совета Директоров Общества	–	–	Трудовой договор № 1 от 12.02.2021	-	-	-
3.	Крымский Михаил Израилевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–	–	–	–	–
4.	Логвинов Алексей Владимирович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–	–	–	–	–
5.	Чернин Станислав Игоревич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–	–	–	–	–
6.	Моторина Елена Валерьевна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	–	–	–	–	–	–
<b>Другие связанные стороны (примеры)</b>									
7.	АО «Почта России»	г. Москва, Хорошевский вн. тер. г. муниципальный округ, Песчаная ул. 3-я, 2А д.	АО «Почта России» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на оказание услуг приема и обработки обращений пользователей № 20210830-9612 от 30.08.2021	43 303	43 303	–
8.	АО «Почта России»	г. Москва, Хорошевский вн. тер. г.	АО «Почта России» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на оказание услуг монтажа, ввода	3 251	3 251	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
		муниципальный округ, Песчаная ул. 3-я, 2А д.				в эксплуатацию и аудита оборудования № 20210907-9887 от 07.09.2021			
9.	АО «Почта России»	г. Москва, Хорошевский вн. тер. г. муниципальный округ, Песчаная ул. 3-я, 2А д.	АО «Почта России» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на оказание услуг экспресс-обмена расходных материалов к печатающей технике по договору № 20210920-10050 от 20.09.2021	17 882	104 342	86 461
10.	ООО «Почтовые финансы»	г. Москва г, ш Варшавское, д. 37	ООО «Почтовые финансы» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на поставку оборудования № 0104/2021 от 01.04.2021	2 242	2 242	–
11.	ООО «Почтовые финансы»	г. Москва г, ш Варшавское, д. 37	ООО «Почтовые финансы» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на поставку оборудования № 2909/2021 от 29.09.2021	1 866	2 172	306
12.	ООО «Почтовая логистическая компания»	г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23	ООО «Почтовая логистическая компания» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор на поставку оборудования № 23-12/2021-ПЛК от 23.12.2021	338	338	–
13.	ООО «Почтовая»	г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23	ООО «Почтовая логистическая компания» принадлежит к той же	–	–	Договор на поставку оборудования	1 135	1 135	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
	логистическая компания»		группе лиц, к которой принадлежит Общество			№ 24-12/2021-ПЛК от 24.12.2021			
14.	УФПС г.Москвы	г.Москва, ул. Мясницкая, д.26А, стр.1	УФПС г.Москвы принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор аренды юридического адреса № 2078 от 17.05.2021	(246)	215	31
15.	УФПС г.Москвы	г.Москва, ул. Мясницкая, д.26А, стр.1	УФПС г.Москвы принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор услуги абонирования почтовой ячейки № 1060696 от 07.09.2021	(16)	4	12

## **16. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.**

Отсутствуют существенные события после отчетной даты.