Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Коренман Иосиф**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022

АО «МПК»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 457	(3 754)	-	-	-	(475)	-	-	-	4 457	(4 229)
	5210	за 2020г.	4 211	(2 702)	245	-	-	(1 052)	-	-	-	4 457	(3 754)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	4 372	(3 670)	-	-	-	(475)	-	-	-	4 372	(4 144)
	5211	за 2020г.	4 127	(2 618)	245	-	-	(1 052)	-	-	-	4 372	(3 670)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	85	(85)	-	-	-	-	-	-	-	85	(85)
	5212	за 2020г.	85	(85)	-	-	-	-	-	-	-	85	(85)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	45 044	(19 557)	-	(478)	290	(6 418)	-	-	-	44 566	(25 684)
	5230	за 2020г.	45 044	(13 122)	-	-	-	(6 435)	-	-	-	45 044	(19 557)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	45 044	(19 557)	-	(478)	290	(6 418)	-	-	-	44 566	(25 684)
	5231	за 2020г.	45 044	(13 122)	-	-	-	(6 435)	-	-	-	45 044	(19 557)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 085	-	-	-	1 085
	5250	за 2020г.	1 085	245	-	(245)	1 085
в том числе:							
Банкомат NCR SelfServ 22, NCRSS22, с/н 13-55552667	5241	за 2021г.	543	-	-	-	543
	5251	за 2020г.	543	-	-	-	543
Банкомат NCR SelfServ 22, NCRSS22, с/н 13-55552671	5242	за 2021г.	543	-	-	-	543
	5252	за 2020г.	543	-	-	-	543
Маршрутизатор Cisco ISR 4331	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	121	-	(121)	-
Маршрутизатор Cisco ISR 4221	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Модуль 16Channel Async serial interface for ISR4000	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	78	-	(78)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	44 080	44 558	44 558
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	187	187	187
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Коренман Иосиф**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	535	6	703	-	-	-	-42	1237	-36
	5311	за 2020г.	535	-	-	-	-	-	6	535	6
в том числе: Долговые ценные бумаги долгосрочные	5302	за 2021г.	535	6		-	-	-	-42	535	-36
	5312	за 2020г.	535	-		-	-	-	6	535	6
Займы выданные	5303	за 2021г.	-	-	703	-	-	-	-	702	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-			-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	980	-	298	-1102	-	-	-	176	-
	5315	за 2020г.	-	-	980	-	-	-	-	980	-
в том числе: Доверительное управление	5306	за 2021г.	980	-		-980	-	-	-		-
	5316	за 2020г.		-	980	-	-	-	-	980	-
Займы выданные	5307	за 2021г.			298	-122	-	-	-	176	-
	5317	за 2020г.	-	-			-	-	-		-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1515	6	1000	-1102	-	-	-42	1413	-36
	5310	за 2020г.	535	-	980	-	-	-	6	1515	6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Коренман Иосиф**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

АО «МПК»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	207	-	207	815	(905)	-	-	X	117	-	117
	5420	за 2020г.	301	-	301	329	(423)	-	-	X	207	-	207
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	207	-	207	381	(471)	-	-	-	117	-	117
	5421	за 2020г.	301	-	301	329	(423)	-	-	-	207	-	207
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	428	(428)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Коренман Иосиф**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	164	-	986	-	(57)	-	-	-	-	-	1 093	-
	5530	за 2020г.	198	-	68	-	(102)	-	-	-	-	-	164	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	107	-	984	-	(25)	-	-	-	-	-	1 066	-
	5532	за 2020г.	164	-	22	-	(79)	-	-	-	-	-	107	-
Прочая	5513	за 2021г.	57	-	2	-	(32)	-	-	-	-	-	27	-
	5533	за 2020г.	34	-	46	-	(23)	-	-	-	-	-	57	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	164	-	986	-	(57)	-	-	X	-	-	1 093	-
	5520	за 2020г.	198	-	68	-	(102)	-	-	X	-	-	164	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 396	26	-	(682)	-	-	-	-	1 740
	5580	за 2020г.	2 362	482	-	(448)	-	-	-	-	2 396
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	492	20	-	(474)	-	-	-	-	38
	5581	за 2020г.	13	482	-	(3)	-	-	-	-	492
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 904	6	-	(208)	-	-	-	-	1 702
	5583	за 2020г.	2 349	-	-	(445)	-	-	-	-	1 904
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 396	26	-	(682)	-	X	-	-	1 740
	5570	за 2020г.	2 362	482	-	(448)	-	X	-	-	2 396

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Коренман Иосиф
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	471	423
Расходы на оплату труда	5620	11 370	10 127
Отчисления на социальные нужды	5630	3 229	2 813
Амортизация	5640	6 892	7 487
Прочие затраты	5650	17 612	18 302
Итого по элементам	5660	39 574	39 152
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 574	39 152

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Коренман Иосиф**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 488	1 333	(807)	-	2 014
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Коренман Иосиф
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Коренман Иосиф
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

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 2021 год

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МПК» за 2021 год является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Предыдущая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МПК» за 2021 год, подписанная 03 марта 2022 г. и представленная в налоговый орган 24 марта 2022 г., содержала технические ошибки в части Пояснений. В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности устранены технические неточности в Пояснениях, в том числе уточнен состав собственников, информация о краткосрочных финансовых вложениях по сроке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

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

99,9971% акций на 31.12.2021 г. принадлежит физическому лицу- Кутычкиной Елене Борисовне

0,0029% акций на 31.12.2021 г. принадлежит физическому лицу –Коренману Иосифу

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 9 (девять) человек.

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

Основным видом деятельности предприятия в 2021 году было оказание процессинговых услуг (обслуживание банковских карт) и предоставление в аренду банкоматов.

Заработная плата за 2021 год составила- 10 998 тыс. руб.
НДФЛ - 1 458 тыс. руб.
Начислены страховые взносы в сумме 3 126 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.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции.

Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности.

Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Указанные выше изменения в экономической среде существенное влияние на деятельность Общества не оказали. Деятельность Общества не относится к отрасли, пострадавшей от COVID-19.

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.

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 2021 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;

- использован перспективный способ перехода на новый стандарт ФСБУ 5/2019.

- 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.

- Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря

Основание п.37 ПБУ 19/02

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (займу) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга или частично

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина РФ №34 н)

При оценке вероятности возврата долга анализируются следующие факторы риска:

- решения судебных органов

-тип дебитора/ заемщика

- финансовое состояние дебитора/заемщика

- тип задолженности

- стабильность дохода дебитора/заемщика

- вид процентной ставки

- 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 31.12.2021 г. остаток денежных средств на расчетном счете составил 181 108 тыс. руб., а именно:

N п/п	**Учреждение Банка**		**Код валюты**	**Остаток на 31.12.20 г**	**Остаток на 31.12.20 г. в тыс.руб.**
	наименование	номер счета		**в тыс. руб.**	
1	ЦМРБАНК (ООО)	40702810450000000452	810	102 684	181 108
	ИТОГО:			**102 684**	**181 108**

2 В 2021 году компанией АО «МПК» не приобретались основные средства.

На 31.12.2021 г. балансовая стоимость основных средств составляет 1 313 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных основных средств (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)**
5 542	4 229	1 313

На 31.12.2020 г. балансовая стоимость основных средств составляла 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

В 2021 году имело место уменьшение доходных вложений в материальные ценности за счет реализации одного банкомата.

Срок полезного использования банкоматов установлен 84 месяца.

На 31.12.2021 г. балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 18 881 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных материальных ценностей (тыс. руб.)	**Начислена амортизация (тыс. руб.)**	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)**
44 566	25 685	18 881

На 31.12.2020 г. балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляла 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

3. В 2021 году финансовые вложения не приобретались

На 31.12.2021 г. была произведена уценка финансовых вложений на 42 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	499

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

18.08.2021 г. ЦМРБанк(ООО) были возвращены денежные средства из доверительного управления в полном объеме.

Таким образом на 31.12.2021 г. денежные средства в доверительном управлении отсутствуют.

Организация	**Сумма депозита (тыс. руб.)**	**Сумма начисленных процентов по ставке 3,6% (тыс. руб.) за 2021 г.**	**Сумма начисленных процентов (тыс. руб.) за 2020 г.**
ЦМРБанк(ООО)	980	22	12
ИТОГО	**980**	**22**	**12**

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 были переданы в доверительное управление до 02.09.2021 г.

23 марта 2021 г. Обществом был предоставлен займ сотруднику в размере 1 000 тыс.руб. под 10% годовых на срок 60 (Шестьдесят) месяцев

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по предоставленному займу составила 878 тыс. руб.

Займополучатель	**Сумма займа(тыс.руб.)**	**Остаток займа(тыс.руб) На 31.12.2021**	**Сумма% (тыс.руб) на 31.12.2021**	**Всего, (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
Коренман Иосиф	1 000	878	4	882	23.03.2021
ИТОГО:	**1 000**	**878**	**4**	**882**	

По финансовым вложениям, находящимся на балансе АО «МПК» на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. обесценение не выявлено. Резервы не создавались.

4. В 2021 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом приобретались канцелярские принадлежности, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток запасов на складе составил 117 тыс. руб

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

5. По состоянию на 31.12.2021 г. имеется следующая **дебиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ООО «Интерком-Аудит»	Аванс за аудиторские услуги	45	25.11.2021
ООО»КВАДРИУМ ПРОЕКТЫ»	Аванс за услуги по разработке системы отчетности	926	01.09.2021
ИП Кабушкин Е.А.	Аренда помещения в г. Севастополь	76	09.12.2021
ООО"Актион-пресс"	Подписка печатных изданий на 2022 год	13	09.12.2021
ООО «Скартел»	Услуги связи	1	09.12.2021
ЦМРБАНК(ООО)	Аванс за депозитарное обслуживание	2	03.11.2021
ООО «ЧОП Правовая Система»	Охрана помещения в г. Севастополь	2	24.12.2021
Страховая компания «Согласие»	Медицинское страхование сотрудников	26	25.11.2021
ООО «Севстар ИСПС»	Услуги интернета	2	24.12.2021
Итого		**1093**	

Сомнительная задолженность на 31.12.2021 не выявлена, резерв не создавался.

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..

6. По состоянию на 31.12.2021 г. имеется следующая **кредиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ПАО МТС	Услуги связи	2	31.12.2021
ООО «Даймэкс Симферополь»	Услуги почты	1	29.12.2021
ООО «Миранда-Медиа»	Услуги интернет в г. Севастополь	8	31.12.2021
ИФНС №6	Начислен налог на прибыль за2021 г.	15	31.12.2021
ИФНС №6	Начислен НДС за 4 кв.2021 г.	1 687	31.12.2021
РОСНИИРОС	Возврат средств за предоставление AS номера	7	02.10.2020
ИП Безсмертная И.В.	Уборка помещения	18	31.12.2021
ООО «Соробан»	Коммунальные услуги	2	31.12.2021
Итого		**1740**	

По состоянию на 31.12.2020 г. имелась 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**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. В 2021 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 31.12.2020**	**Оставшая ся сумма резерва (тыс.руб) на 31.12.2020**	**Переносятся на следующий год**
По оплате отпусков	Июнь 2017г.	4 988	2 974	1488	2 014	2 014
ИТОГО		**4 988**	**2 974**	**-**	**2 014**	**2 014**

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения – обязательство Общества перед работником по оплате отпусков со сроком исполнения в течение 12 месяцев от отчетной даты 31.12.2021 г.. 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.

8. В 2021 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 **31.12.2021 г.** арендованное нежилое помещение отражено на забалансовом счете 001

№п/п	**№ счета**	**Наименование**	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**	**Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)**
1	001	Арендованные основные средства	187	187

9. В 2021 году у АО «МПК» имело место изменение величины расходов будущих периодов:

№ п/п	Наименование	Сумма расходов будущих периодов, тыс. руб. На 31.12.2020	Дата возник-новения расходов	Сумма тыс. руб.	Срок погашения расходов (в мес.)	Списано расходов за 2021 г. тыс. руб.	Остаток расходов на 31.12.2020 г. тыс. руб.
1	Лицензия 450109190 Security License for Cisco ISR 4330 Series	41	08.08.2017	128	60	26	15
2	CON-SNT-ISR4331K Сервисный пакет SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4351	0	06.10.2021	28	12	7	22
3	Код активации Juniper 5G Perpetual License	0	04.10.2021	197	12	48	149
4	Лицензия АТМ деск 2021-2022	0	28.07.2021	88	12	38	50
5	Лицензия АТМ деск версия 10 2021-2022		28.07.2021	59	12	25	34
6	Лицензия Cisco 880 Advanced IP Services Licence	88	24.07.2017	280	60	56	32

7	Неисключительное право пользования Premium package	311	06.04.2017	1230	60	246	65
8	Неисключительное право пользования Remote Payshield Manager license	58	14.08.2017	179	60	36	23
9	Права использования "СБИС ЭО - Базовый"2021		04.02.2021	14	12	11	3
10	Права на использование ПО Veeam Availability Suite(includes Backup - Replication Enterprise Plus +Ve		07.07.2021	1284	12	621	663
11	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2021		17.03.2021	74	12	58	15
12	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2021		17.03.2021	22	12	12	5

13	Право использование "Web-система СБИС" ЭП-LTE		14.12.2021	2	12		2
14	Право использование СБИС - модуль сверка		23.07.2021	4	12	2	2
15	Сертификат на тех.поддержку 2additional years of Basic maintenance prepaid for Veeam Availab		07.07.2021	518	24	125	392
16	Сертификат на техническую поддержку Juniper PSS Software Advantage Support		04.10.2021	53	12	13	40
17	Сертификат на техническую поддержку для серверов		23.11.2021	63	12	7	57
18	Сертификат на техническую поддержку от производителя SMARTNET 8X5XNBD C1921 Modular Router		15.03.2021	9	12	7	2
19	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Server Standard 2016 SNGL OLP NL	21	31.05.2017	74	60	15	6

20	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Standard GAL 2016 SNGL OLP NL DvcCAL	25	31.05.2017	87	60	17	8
21	Права на программу для ЭВМ OfficeStd 2016 SNGL OLP NL	82	31.05.2017	289	60	58	24
22	Право пользования программными продуктами	2615	10.04.2017	10 256	60	2 051	564
23	Право пользования программными продуктами по LD1704/2017(2.10)	1745	30.08.2017	5251	60	1 050	694
24	Электронная сдача отчетности программа СБИС КЭП	1	27.03.2020	2	12	1	0
25	Лицензия Security License for Cisco ISR 4330 Series	61	18.09.2020	64	60	13	48
26	Лицензия АТМ деск	65	28.09.2020	88	12	65	0
27	Неисключительное право на обновление ПО Premium package	263	30.11.2020	360	33	131	131
28	Неисключительное право на обновление ПО payShield Manager license	67	30.11.2020	92	33	34	34

29	Неисключительное право на обновление ПО Premium package	263	30.11.2020	360	33	131	131
30	Неисключительное право использования Convert Simodel toss model	284	16.07.2018	559	60	112	172
31	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	98	30.11.2020	135	33	49	49
32	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	98	30.11.2020	135	33	49	49
33	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	225	30.11.2020	308	33	112	112
34	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	225	30.11.2020	308	33	112	113
35	Электронная сдача отчетности программа СБИС ЭО	3	17.02.2020	14	12	3	0
36	Клиентская лицензия на 1 рабочее место 1С Предприятие 8	3	16.01.2018	6	60	1	1

37	Права на использование ПО Veeam Availability Suite Enterprise Plus 1 st year	154	13.01.2020	4 780	12	154	0
38	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-8X5XNBD Cisco 1921/K9		15.03.2021	7	12	5	1
39	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4331		04.06.2021	26	12	15	11
40	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4331		04.06.2021	26	12	15	11
41	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC8X5XNBD Catalyst 2960Plus		15.03.2021	12	12	9	2
42	Техническая поддержка для маршрутизаторов CON-SNT-ISR 4221K		21.07.2021	11	12	5	6
43	Техническая поддержка для маршрутизаторов CON-SNT-ISR 4221K		25.05.2021	85	12	51	34

44	Права на использование ПО Veeam Availability Suite Universal License 3 Years	238	13.01.2020	351	36	117	121
45	Права на использование программными продуктами TranzAxis	1116	06.10.2020	1 171	60	234	882
46	Права на использование программными продуктами TranzAxis	1656	30.12.2020	1 658	60	331	1325
47	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2020	7	11.03.2020	37	12	7	0
48	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2020	3	11.03.2020	15	12	3	0
49	Програмное обеспечение Red Hat Enterprise LinuxServer Standart	21	01.06.2020	51	12	21	0
50	Програмное обеспечение Red Hat Enterprise LinuxServer Standart	21	01.06.2020	51	12	21	0
51	Сервисный пакет SMARTNET-8X5XNBD Cisco ISR 4331	17	18.09.2020	24	12	17	0

52	Сертификат SMARTNET Cisco ISR 4331	19	22.05.2020	49	12	19	0
53	Сертификат на техническую поддержку 2additional years of Basic maintenance prepaid for Veeam Availab	893	13.01.2020	1731	24	865	28
54	Сертификат на техническую поддержку CON-SNT-ISR4351AX	80	10.11.2020	93	12	80	0
55	Сертификат на техническую поддержку CON-SNT-ISR4351AX	80	10.11.2020	93	12	80	0
56	Сертификат на техническую поддержку Red Hat Enterprise Linux Server	80	28.09.2020	108	12	80	0
	Сертификат ISR4351-AX/K9		06.10.2021	191	12	45	146
	Итого:	**11 027**	-			**7 530**	**6 274**

Отчет о финансовых результатах:

10.

По статье «Выручка» стр.2110 на 31.12.2021 г. отражены следующие показатели:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Выручка от сдачи банкоматов в аренду	34 036
Выручка от оказания процессинговых услуг	114 672
Выручка от реализации на экспорт	678

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**

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

Статьи расходов	**За январь–декабрь 2020 г. (тыс. руб.)**	**За январь –декабрь 2021 г. (тыс. руб.)**
Оплата труда	8 446	9 453
Налоги и взносы	2 386	2 626
Телематические услуги	24	24
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	10 159	7 156
Услуги охраны	26	26
Резерв на оплату отпусков	150	310
Аренда помещения	660	671
Лицензии	218	348
Поддержка программных продуктов	4 723	5 062
Предпроектное исследование и разработка технического задания		957
Командировочные расходы		77
Услуги за интернет-доступ	84	84
Техническая поддержка маршрутизаторов		5
Уборка помещений	131	158
Списание входного НДС на расходы	1 464	1 808
Услуги связи		7
Списание материалов	294	471
Медицинское страхование сотрудников	123	163
Амортизация	6 470	6 348
Обследование пожарной сигнализации	2	
Профилактическое обслуживание кондиционеров	3	3
Сервисный сбор за услуги		2
Итого	**35 363**	**35 759**

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	1 546
Налоги и взносы	386	448
Услуги Регистратора КРЦ	21	22
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	16	18
Услуги аудиторов	64	71
Резерв на оплату отпусков	190	216
Аренда помещения	412	416
Командировочные расходы	11	
Услуги связи	46	20
Услуги нотариуса		5
Услуги за интернет-доступ	6	2
Услуги по доставке документов и груза	20	14
Списание входного НДС на расходы	30	18
Списание материалов	129	
Публикация отчетности	1	1
Медицинское страхование сотрудников	23	28
Амортизация	1 017	544
Подписные издания	36	12
Итого	**3 789**	**3 381**

13. 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 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
Начислен купонный доход по облигациям ОАО «РЖД»	43	44
Начислены % за размещение средств в доверительное управление	12	22
Начислены % по займам выданным		73
Итого	**55**	**139**

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

Статья доходов	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)
Курсовая разница	41	50
Дооценка облигаций	6	
Прибыль от реализации имущества		112
Итого	**47**	**162**

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

Статья расходов	**Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)**	**Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)**
Единовременная материальная помощь сотруднику	185	180
Расходы за услуги банка	175	207
Прочие внереализационные расходы	45	52
Курсовые разницы	55	103
Компенсация расходов за занятие спортом	29	39
Комиссия за размещение средств в доверительное управление	8	12
Благотворительная помощь		20 000
Выдача подарков		8
Уценка облигаций		41
Итого	**497**	**20 642**

16. Расчет налога на прибыль за 2020 г.,2021 г.

Показатель	2020	2021
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский учет (20%)	75 146,00	89 471
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль-20%	15 029,00	17 894
Постоянные разницы отчетного периода		
– Расходы, не учитываемые для налогового учета (ставка 20%)	67	105
Временные разницы, увеличивающие налог на прибыль	340	557
Временные разницы, уменьшающие налог на прибыль	6	
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет (20%)	75 694	110 265
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный период	(-)	(-)
Налог на прибыль по ставке 20%	15 139	22 053
Сумма отложенного налогового актива	68	111
Сумма отложенного налогового обязательства	1	
Постоянные налоговые активы	43	4 045

Постоянный налоговый расход за 2021 год составил 4 045 тыс. руб. от предоставленной благотворительной помощи в размере 20 000 руб., материальной помощи сотрудникам в размере 180 тыс. руб. и прочих внереализационных расходов в размере 46 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 17 894 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 409 тыс. руб.

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.

17. Валютные операции в отчетном периоде не проводились.

18. Связанные стороны.

1	**Наименование связанной стороны**	**Коренман Иосиф**
1.1	Основание определения его как связанной стороны (показатель доли участия организации в связанной стороне или связанной стороны в организации);	100% участие в АО «МПК», бенефициар (до 30.09 2021 г.) 0,0029% участия в АО «МПК» (с 30.09.2021 г.) Генерального директора АО «МПК»
1.2	Дата операции	2021год
1.3	Содержание операций	Выплата вознаграждения, отчисления соц.взносов
1.4	Сумма операций	1 546 тыс. руб
1.5	Сальдо расчетов на отчетную дату	0 тыс. руб.
1.6	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	В соответствии с условиями трудового договора
1.7	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-
1.8	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-
2	**Наименование связанной стороны**	**Кутычкина Елена Борисован**
2.1	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации в связанной стороне или связанной стороны в организации);	99,9971% участие в АО «МПК», бенефициар (с 30.09.2021 г.)
2.2	Дата операции	2021 год
2.3	Содержание операции	-
2.4	сумма операции	-
2.5	сальдо расчетов на отчетную дату	-
2.6	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	-
2.7	Величине образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-
2.8	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-

Основной управленческий персонал - Генеральный директор
Вознаграждение основного управленческого персонала (оплата труда и отчисления соц. взносов) за 2021 год составило 1 546 тыс. руб., за 2020 год – 1 783 тыс. руб.

Оценочные обязательства по отпускам основного управленческого персонала на 31.12.2021 г. составляют 265 тыс.руб., в т.ч. начислены страховые взносы 76 тыс.руб.

Оценочные обязательства по отпускам основного управленческого персонала на 31.12.2020 г. составляли 254 тыс.руб., в т.ч. начислены страховые взносы 42 тыс.руб.

19. На конец отчетного периода не завершенных судебных разбирательств нет.

20. К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
29 апреля 2022 г.



Коренман Иосиф