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 2022 год

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 31.12.2022 г. принадлежит физическому лицу- Кутычкиной Елене Борисовне

0,0029% акций на 31.12.2022 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 2022 году было оказание процессинговых услуг (обслуживание банковских карт) и предоставление в аренду банкоматов.

Заработная плата за 2022 год составила- 13 080 тыс. руб.
НДФЛ - 1 700 тыс. руб.
Начислены страховые взносы в сумме 3640 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 отмены ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 летом 2022 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. На российском финансовом рынке к концу 2022 года доминировали в целом положительные тенденции.

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.

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.

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 2022 года Общество не сталкивалось с неисполнением контрагентами (дебиторами и заемщиками) своих обязательств в период COVID-19 и СВО, на балансе находятся финансовые вложения, приносящие доход. Деятельность контрагентов (дебиторов и заемщиков) Общества не относится к отраслям, наиболее пострадавшим от COVID-19. Сложившаяся ситуация не привела к выявлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Информация об учетной политике

- основные средства стоимостью не более 100 000 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 31.12.2022 г. остаток денежных средств на расчетном счете составил 205 785 тыс. руб., а именно:

N п/п	Учреждение Банка		Код валюты	Остаток на 31.12.22 г	Остаток на 31.12.21 г. в тыс.руб.
	наименование	номер счета		в тыс. руб.	
1	ЦМРБАНК (ООО)	40702810450000000452	810	205 785	181 108
	ИТОГО:			**205 785**	**181 108**

2 В 2022 году компанией АО «МПК» приобретались основные средства.

На 31.12.2022 г. балансовая стоимость основных средств составляла 17 751 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных основных средств (тыс. руб.)	Начислена амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
22 496	4 745	17 751

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

В 2022 году имело место увеличение доходных вложений в материальные ценности за счет приобретения банкоматов.

Срок полезного использования на вновь приобретенные банкоматы установлен 61 месяц.

На 31.12.2022 г. балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности составляет 66 602 тыс. руб.

Первоначальная стоимость приобретенных материальных ценностей (тыс. руб.)	Начислена амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
104 459	37 857	66 602

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

3. В 2022 году финансовые вложения не приобретались

На 31.12.2022 г. была произведена переоценка финансовых вложений на 3 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	503

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

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 31.12.2022 г. задолженность по предоставленному займу составила 703 тыс. руб.

Займополучатель	Сумма займа(тыс.руб.)	Остаток займа(тыс.руб) На 31.12.2022	Сумма% (тыс.руб) на 31.12.2022	Всего, (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
Коренман Иосиф	1 000	703	3	706	23.03.2021
ИТОГО:	**1 000**	**703**	**3**	**706**	

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по предоставленному займу составляла 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**	

30.06.2022 г. АО «МПК» предоставило займ компании АО «ПТК» по договору процентного займа от 29.06.2022 г. в сумме 10 000 тыс. руб. по ставке 6 % годовых на срок до 01.07.2023 г.
Компания АО «ПТК» досрочно 21.11.2022 г. погасила займ и проценты за пользование заемными средствами в полном объеме.
По финансовым вложениям, находящимся на балансе АО «МПК» на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. обесценение не выявлено. Резервы не создавались.

4. В 2022 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом приобретались канцелярские принадлежности, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток запасов на складе составлял 1 229 тыс. руб.

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

5. По состоянию на 31.12.2022 г. имеется следующая **дебиторская задолженность:**

Контрагенты	Пояснение	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
ООО «ЛАНАТМсервис»	Аванс за запчасти	32	
ООО «Линкас»	Аванс за маршрутизаторы	726	
ИП Кабушкин Е.А.	Аванс за аренду помещения в г. Севастополь	93	15.12.2022
ООО»Актион-пресс»	Подписка печатных изданий на 2023 год	13	
ООО «Скартел»	Услуги связи	1	
ЦМРБАНК(ООО)	Аванс за депозитарное обслуживание	2	
ООО «ЧОП Правовая Система»	Охрана помещения в г. Севастополь	2	
ООО «Компас Плюс»	Аванс за техническую поддержку	2 327	

Страховая компания «Согласие»	Медицинское страхование сотрудников	38	
ООО «Севстар ИСПС»	Услуги интернета	2	15.12.2022
Итого		**3 236**	

Сомнительная задолженность на 31.12.2022 не выявлена, резерв не создавался.

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.

6. По состоянию на 31.12.2022 г. имеется следующая **кредиторская задолженность:**

Контрагенты	**Пояснение**	**Сумма (тыс. руб.)**	**Дата возникновения задолженности**
ПАО МТС	Услуги связи	3	31.12.2022
ООО «Даймэкс Симферополь»	Услуги почты	1	
ООО «Миранда-Медиа»	Услуги интернет в г. Севастополь	8	31.12.2022
ИФНС №6	Начислен налог на прибыль за2022 г.	538	31.12.2022
ИФНС №6	Начислен НДС за 4 кв.2022 г.	3 401	31.12.2022
РОСНИИРОС	Возврат средств за предоставление AS номера	7	02.10.2020
ИП Безсмертная И.В.	Уборка помещения	18	31.12.2022
ООО «Соробан»	Коммунальные услуги	2	31.12.2022
Итого		**3 978**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. В 2022 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 31.12.2021	Оставшая ся сумма резерва (тыс.руб) на 31.12.2022	Переносятся на следующий год
По оплате отпусков	Июнь 2017г.	6 577	3 997	2014	2 580	2 580
ИТОГО		**6 577**	**3 997**	**-**	**2 580**	**2 580**

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения – обязательство Общества перед работником по оплате отпусков со сроком исполнения в течение 12 месяцев от отчетной даты 31.12.2022 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 2022 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 **31.12.2022 г.** арендованное нежилое помещение отражено на забалансовом счете 001

№п/п	№ счета	Наименование	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
1	001	Арендованные основные средства	187	187

9. В 2022 году у АО «МПК» имело место изменение величины расходов будущих периодов:

№ п/п	Наименование	Сумма расходов будущих периодов, тыс. руб. На 31.12.2021	Дата возник-новения расходов	Сумма тыс. руб.	Срок погашени я расходов (в мес.)	Списано расходов за 2022 г. тыс. руб.	Остаток расходов на 31.12.2022 г. тыс. руб.
1	Лицензия 450109190 Security License for Cisco ISR 4330 Series	15	08.08.2017	128	60	15	0

2	CON-SNT-ISR4331K Сервисный пакет SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4351	22	06.10.2021	28	12	22	0
3	Код активации Juniper 5G Perpetual License	149	04.10.2021	197	12	149	0
4	Лицензия АТМ деск 2021-2022	50	28.07.2021	88	12	50	0
5	Лицензия АТМ деск версия 10 2021-2022	34	28.07.2021	59	12	34	0
6	Лицензия Cisco 880 Advanced IP Services Licence	32	24.07.2017	280	60	32	0
7	Неисключительное право пользования Premium package	65	06.04.2017	1230	60	65	0
8	Неисключительное право пользования Remote Payshield Manager license	23	14.08.2017	179	60	23	0
9	Права использования "СБИС ЭО - Базовый"2021	3	04.02.2021	14	12	3	0

10	Права на использование ПО Veeam Availability Suite(includes Backup - Replication Enterprise Plus +Ve	663	07.07.2021	1284	12	663	0
11	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2021	15	17.03.2021	74	12	15	0
12	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2021	5	17.03.2021	22	12	5	0
13	Право использование "Web-система СБИС" ЭП-LTE	2	14.12.2021	2	12	2	0
14	Право использование СБИС - модуль сверка	2	23.07.2021	4	12	2	0
15	Сертификат на тех.поддержку 2additional years of Basic maintenance prepaid for Veeam Availab	392	07.07.2021	518	24	259	134

16	Сертификат на техническую поддержку Juniper PSS Software Advantage Support	40	04.10.2021	53	12	40	0
17	Сертификат на техническую поддержку для серверов	57	23.11.2021	63	12	57	0
18	Сертификат на техническую поддержку от производителя SMARTNET 8X5XNBD C1921 Modular Router	2	15.03.2021	9	12	2	0
19	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Server Standard 2016 SNGL OLP NL	6	31.05.2017	74	60	6	0
20	Права на программу для ЭВМ Microsoft Exchange Standard GAL 2016 SNGL OLP NL DvcCAL	8	31.05.2017	87	60	8	0
21	Права на программу для ЭВМ OfficeStd 2016 SNGL OLP NL	24	31.05.2017	289	60	24	0
22	Право пользования программными продуктами	564	10.04.2017	10 256	60	564	0

23	Право пользования программными продуктами по LD1704/2017(2.10)	694	30.08.2017	5251	60	694	0
24	SL-900-SEC=Код активации Cisco Security for Cisco ISR 900		05.04.2022	2640	60	390	2250
25	Лицензия Security License for Cisco ISR 4330 Series	48	18.09.2020	64	60	13	35
26	Ключ активации сервиса прямой технической поддержки уровня "Стандартный" для СКЗИ		25.07.2022	371	36	54	317
27	Неисключительное право на обновление ПО Premium package	131	30.11.2020	360	33	131	0
28	Неисключительное право на обновление ПО payShield Manager license	34	30.11.2020	92	33	34	0
29	Неисключительное право на обновление ПО Premium package	131	30.11.2020	360	33	131	0
30	Неисключительное право использования Convert Simodel toss model	172	16.07.2018	559	60	112	60

31	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	49	30.11.2020	135	33	49	0
32	Неисключительное право на обновление ПО Convert SL model to Ss model(20 to 50 tps)	49	30.11.2020	135	33	49	0
33	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	112	30.11.2020	308	33	112	0
34	Неисключительное право на обновление ПО payShield 9000(Model L20 tps) 2PSU	113	30.11.2020	308	33	113	0
35	Лицензия АТМ деск 2022-2023		16.06.2022	208	12	113	95
36	Клиентская лицензия на 1 рабочее место 1С Предприятие 8	1	16.01.2018	6	60	1	0
37	Лицензия АТМ деск 2022-2023/2		10.11.2022	49	12	7	42
38	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-	1	15.03.2021	7	12	1	0

	8X5XNBD Cisco 1921/K9						
39	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4331	11	04.06.2021	26	12	11	0
40	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC-8X5XNBD Cisco ISR 4331	11	04.06.2021	26	12	11	0
41	Сертификат на техническую поддержку от производителя SNTC8X5XNBD Catalyst 2960Plus	2	15.03.2021	12	12	2	0
42	Техническая поддержка для маршрутизаторов CON-SNT-ISR 4221K	6	21.07.2021	11	12	6	0
43	Техническая поддержка для маршрутизаторов CON-SNT-ISR 4221K	34	25.05.2021	85	12	34	0
44	Права на использование ПО Veeam Availability Suite Universal License 3 Years	121	13.01.2020	351	36	117	4
45	Права на использование программными продуктами TranzAxis	882	06.10.2020	1 171	60	234	647

46	Права на использование программными продуктами TranzAxis	1325	30.12.2020	1 658	60	331	993
47	Лицензия на программу "INVERSUM KL"		17.05.2022	85	60	11	74
48	Лицензия на программу "INVERSUM POS"		17.05.2022	1622	60	202	1420
49	Лицензия на программу "INVERSUM TMS"		17.05.2022	297	60	37	261
50	Права на использование программными ПО TLS сервера для 250 одновременных подключений в режиме туннел		25.07.2022	225	60	20	205
51	Права на использование программными продуктами TranzAxis(3)		01.08.2022	5359	60	447	4912
52	Права на использование программными продуктами TranzAxis(4)		01.08.2022	1156	60	97	1059
53	Сертификат на техническую поддержку 2additional years of Basic maintenance prepaid for Veeam Availab	28	13.01.2020	1731	24	28	0

54	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса 2022		28.03.2022	90	12	71	19
55	Права на прграмму для ЭВМ Kaspersky Security для почтовых серверов 2022		28.03.2022	31	12	25	7
56	Право использование "Web-система СБИС" модуль ЭО-Базовый		07.02.2022	23	12	18	5
57	Сертификат ISR4351-AX/K9	146	06.10.2021	191	12	146	0
58	Право на использование программы "LanATM-1"		21.12.2022	200	12	6	194
59	Простая неисключительная лицензия на програмное обеспечение TellME7		21.12.2022	1232	12	36	1196
60	СКЗИ Континент TLS Сервер		25.07.2022	606	36	88	518
	Итого:	**6 274**	-			**6 022**	**14 447**

Отчет о финансовых результатах:

10.

По статье «Выручка» стр.2110 на 31.12.2022 г. отражены следующие показатели:

Наименование показателя	**Сумма (тыс. руб.)**
Выручка от сдачи банкоматов в аренду	55 857
Выручка от оказания процессинговых услуг	194 911
Реализация на экспорт	26 495
Итого:	**277 263**

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
Итого:	**149 386**

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

Статьи расходов	**За январь–декабрь 2022 г. (тыс. руб.)**	**За январь –декабрь 2021 г. (тыс. руб.)**
Оплата труда	11 357	9 453
Налоги и взносы	3 150	2 626
Телематические услуги	24	24
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	5 538	7 156
Услуги охраны	26	26
Резерв на оплату отпусков	367	310
Аренда помещения	746	671
Лицензии	1 112	348
Поддержка программных продуктов	5 526	5 062
Предпроектное исследование и разработка технического задания		957
Командировочные расходы		77
Услуги за интернет-доступ	84	84
Техническая поддержка маршрутизаторов	6	5
Уборка помещений	189	158
Списание входного НДС на расходы	5 815	1 808
Услуги связи		7

Списание материалов	5 669	471
Медицинское страхование сотрудников	163	163
Амортизация	11 944	6 348
Экспедирование груза	350	
Профилактическое обслуживание кондиционеров	7	3
Сервисный сбор за услуги		2
Услуги по доставке документов и груза	616	
Брендирование банкоматов	12	
Работы по кастомизации сборки банкоматов	208	
Хозяйственные расходы	25	
Услуги хранения	200	
Услуги по разработке системы отчетности	2 552	
Профессиональный сервис по удаленной консультации	162	
Итого	**55 848**	**35 759**

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

Статьи расходов	**За январь–декабрь 2021 г. (тыс. руб.)**	**За январь –декабрь 2022 г. (тыс. руб.)**
Оплата труда	1 381	1 723
Налоги и взносы	386	506
Услуги Регистратора КРЦ	21	43
Абонентское обслуживание и право использование программных продуктов	16	27
Услуги аудиторов	64	75
Резерв на оплату отпусков	190	198
Аренда помещения	412	418
Командировочные расходы	11	
Услуги связи	46	28
Хозяйственные расходы		2
Услуги за интернет-доступ	6	
Услуги по доставке документов и груза	20	74
Списание входного НДС на расходы	30	239
Списание материалов	129	
Публикация отчетности	1	1
Медицинское страхование сотрудников	23	23
Амортизация	1 017	1 022
Подписные издания	36	12
Бухгалтерские услуги		340
Итого	**3 789**	**4 731**

13. По статье «Проценты к получению» стр.2320 отражаются следующие доходы:

Статья доходов	**Сумма на 31.12.2022 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		22
Начислены % по займам выданным	474	73
Начислены% на остаток по расчетному счету	257	
Итого	**774**	**139**

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

Статья доходов	**Сумма на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)**	**Сумма на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)**
Курсовая разница	3	50
Дооценка облигаций	2	
Прибыль от реализации имущества		112
Итого	**5**	**162**

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

Статья расходов	**Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)**	**Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)**
Единовременная материальная помощь сотруднику	180	180
Расходы за услуги банка	317	207
Прочие внереализационные расходы	44	52
Курсовые разницы		103
Компенсация расходов за занятие спортом		39
Комиссия за размещение средств в доверительное управление		12
Благотворительная помощь		20 000
Выдача подарков	8	8
Уценка облигаций		41
Итого	**549**	**20 642**

16. Расчет налога на прибыль за 2022 г.,2021 г.

Показатель	2022	2021
Прибыль/убыток до налогообложения, бухгалтерский учет (20%)	195 692	89 471
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль-20%	39 138	17 894
Постоянные разницы отчетного периода		
– Расходы, не учитываемые для налогового учета (ставка 20%)	188	105
Временные разницы, увеличивающие налог на прибыль	566	557
Временные разницы, уменьшающие налог на прибыль		
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет (20%)	196 442	110 265
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за отчетный период		(-)
Налог на прибыль по ставке 20%	39 288	22 053
Сумма отложенного налогового актива	112	111
Сумма отложенного налогового обязательства		
Постоянные налоговые активы	38	4 045

Постоянный налоговый расход за 2022 год составил 38 тыс. руб. от., материальной помощи сотрудникам в размере 180 тыс. руб. и прочих внереализационных расходов в размере 8 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 39 138 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 521 тыс. руб.

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.

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	2022год
1.3	Содержание операций	Выплата вознаграждения, отчисления соц. взносов, выплата дивидендов
1.4	Сумма операций	1 968 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	2022 год
2.3	Содержание операции	Выплата дивидендов
2.4	сумма операции	53 828 тыс.руб.
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 2022 год составило 1 966 тыс.руб, 2021 год составило 1 546 тыс. руб.,

Оценочные обязательства по отпускам основного управленческого персонала на 31.12.2022 г. составляли 346 тыс.руб., в т.ч. начислены страховые взносы 74 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.

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

Генеральный директор
22 февраля 2023 г.



Коренман Иосиф