

Общество с ограниченной ответственностью «Почта Инвест»

ОГРН 1207700488401 ИНН 9729303360

Юр. адрес: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, д.18, 2 этаж, пом. №23

Адрес для корреспонденции: 119454, г. Москва, ул. Коштоянца, д.33, а/я 23

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Почта Инвест»
(далее Общество)

г. Москва, муниципальный округ Проспект Вернадского,
пр.Вернадского, д. 18, этаж 2, помещ. 23

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 22 декабря 2020 г.

ИНН/КПП: 9729303360 /772901001 ОГРН 1207700488401,
зарегистрировано в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Участниками ООО «Почта Инвест» являются:

ООО «Почтовые финансы» (ИНН 7724332780, Москва, Варшавское шоссе, д.37) – владеет 99,9% доли в уставном капитале.

ООО «Почта Диджитал» (ИНН 9729303352, Москва, муниципальный округ Проспект Вернадского, пр-кт Вернадского, д. 18, этаж 3 помещение 26) владеет 0,1% доли в уставном капитале.

Бухгалтерская отчетность ООО «Почта Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Договором № 02/23 от 30.01.2023 обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО «Почтовые финансы».

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

Генеральным директором Общества является Люкманов Динар Рушанович (Решение № 1/2023 от 11.04.2023). Численность работающих в ООО «Почта Инвест» на 31.12.2023 составило 2 человека.

Основной вид деятельности ООО «Почта Инвест» – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

ООО «Почта Инвест» осуществляло деятельность на протяжении всего отчетного периода, деятельность была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала ООО «Почта Инвест» на 31.12.2023 составляет 51 000 тыс. руб. Оплачен полностью. Добавочный капитал на 31.12.2023 составляет 2 096 002 тыс.руб. Оплачен полностью. Уменьшение добавочного капитала в 2023 году осуществлено на основании решения участников (протокол Общего собрания участников №8/2023) на сумму 900 000 тыс. руб.

2. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц (финансовые вложения):

Суммы участия в уставном капитале дочерних обществ с учетом вкладов без увеличения в уставный капитал представлены в таблице:

Наименование обществ	Совокупный размер вклада (руб.)
ООО «Почтовая логистическая компания»	1 470 000 000
ООО «Почтовая Марка»	466 001 000
ООО «ПОЧТА ЕКОМ»	125 000 000
ООО «ПОЧТА ДЕВЕЛОПМЕНТ»	50 000 000
ООО «Почта Пресс»	25 000 000
ООО «Почта Диджитал»	52 000
ИТОГО на 31.12.2023	2 136 053 000

3. Основные элементы учетной политики

Учет основных средств и капитальных вложений в них ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При отпуске материалов в

производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации». В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от участия в уставном капитале других организаций, дивиденды, доходы от выполнения работ, оказания услуг, доходы от управления дочерними компаниями. В качестве прочих доходов учитываются: проценты, полученные от размещения свободных денежных средств в кредитных организациях, поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации и другие виды доходов. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности: затраты на оплату труда, материальные затраты, расходы по оплате товаров, работ, услуг сторонних организаций, расходы на налоги, сборы и неналоговые платежи, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности, амортизация, прочие расходы.

4. Основные результаты деятельности

Выручка ООО «Почта Инвест» признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». За отчетный период выручка по основной деятельности составила 3 964 853 руб. – за оказанные услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа в дочерних обществах.

Внереализационные доходы состоят из:

- доходов от размещения денежных средств и выданных займов в виде процентов в сумме 1 200 875,00 руб.

- доходов от сдачи помещений в субаренду в сумме 374 400,00 руб.

Расходы, связанные с реализацией в отчетный период, составили 950 097 руб. (заработная плата основного персонала и страховые взносы). Сумма управленческих расходов составила 3 608 400,28 руб.

Прибыль за отчетный период составила 906 207,81 руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

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

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 944 984,00 руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 7 032,70 руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 300 433 016,65 руб. состоит из:

- задолженности дочернего общества (ООО «ПЛК») по возврату вклада в имущество (Решение №9/2023 от 06.12.2023) 300 000 000 руб.

- задолженности дочерних обществ по договору на выполнение функций единоличного исполнительного органа – 198 000 руб.

- авансов, выданных АО «Почта России» в лице УФПС г. Москвы в рамках договора аренды помещения и договора на абонирование почтового ящика на общую сумму 40 022,17 руб.

- процентов, начисленных по банковским депозитам Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк, на сумму 70 612,87 руб.

- прочая задолженность на сумму 124 381,16 руб.

Кредиторская задолженность на общую сумму 300 312 583,00 руб. состоит из:

- задолженности перед участником Общества (ООО «Почтовые финансы») по возврату вклада в имущество (Решение №8/2023 от 06.12.2023) на сумму 300 000 000 руб.

- задолженности перед бюджетом на общую сумму 292 583 руб.

- задолженность перед поставщиками на общую сумму 20 000 руб.

7. Расшифровка отдельных показателей отчетности

По строке 1190 баланса отражена сумма накопленных расходов, произведенных Обществом в целях регистрации товарных знаков, на сумму 637 325,50 руб.

По строке 1540 баланса отражен резерв под оценочные обязательства на оплату отпусков на сумму 168 254,11 руб., резерв на оплату банковской комиссии на сумму 7 000 руб.

8. События после отчетной даты

Отсутствуют существенные события после отчетной даты.

9. Сведения о связанных сторонах

Юридические лица			
Связанная сторона	Основание	Операции в течение периода	Сумма операций
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с	Потребление услуг по закупочной деятельности, кадровому администрированию и подбору персонала,	51,4 тыс. руб. в месяц

	ограниченной ответственностью	ведению бухгалтерского и налогового учета	
	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал общества с ограниченной ответственностью	Займ выданный	Основная сумма займа 12 500 тыс. руб., Проценты полученные 40 тыс. руб.
		Уменьшение добавочного капитала в связи с возвратом части вклада в имущество	900 000 тыс руб.
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	Потребление услуги абонирования ячейки;	1,5 тыс. руб. в месяц
		Потребление услуги аренды помещения	25,8 тыс руб в месяц
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	Предоставление услуги по субаренде помещения	6,2 тыс. руб. в месяц
		Возврат части вклада в имущество	900 000 тыс. руб.
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	Предоставление услуги по субаренде помещения	6,2 тыс. руб. в месяц
		Предоставление услуги единоличного исполнительного органа	99 тыс. руб. в месяц
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	Предоставление услуги по субаренде помещения	6,2 тыс. руб. в месяц
		Предоставление услуги единоличного исполнительного органа	99 тыс. руб. в месяц
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью	Предоставление услуги по субаренде помещения	6,2 тыс. руб. в месяц
		Предоставление услуги единоличного исполнительного органа	99 тыс. руб. в месяц
Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с	Предоставление услуги по субаренде помещения	6,2 тыс. руб. в месяц

	ограниченной ответственностью	Предоставление услуги единоличного исполнительного органа	99 тыс. руб. в месяц
--	-------------------------------	---	----------------------

Общество надлежащим образом отразило в бухгалтерском учете и раскрыло все взаимоотношения и операции со связанными сторонами в соответствии с требованиями РСБУ.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных **основному управленческому персоналу** в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1753,4
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	1 486,9
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	266,5
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

9. Информация о бенефициаре

Обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 2 - 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ. В соответствии с указанной нормой обязанность по установлению бенефициарных владельцев не распространяется на организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Участником ООО «Почта Инвест» является ООО «Почтовые финансы», единственным участником которого является Акционерное Общество «Почта

России». Учредителем и единственным акционером АО «Почта России» является Российская Федерация. Таким образом, у ООО «Почта Инвест» нет обязанности по установлению бенефициарных владельцев.

10. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 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.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для своей деятельности. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Генеральный директор
ООО «Почта Инвест»

10.03.2024



Д.Р. Люкманов