

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Открытое Акционерное Общество "Межрегиональный специализированный почтовый центр"	по ОКПО	31	12	2013
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11460495		
Вид экономической деятельности	оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	по ОКВЭД	7708622844		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество /	по ОКОПФ / ОКФС	51.4		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	42	12	
Местонахождение (адрес)	107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 2/1, строение 1		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	1 092	2 208	3 240
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	126	71	15
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 555	6 555	6 555
	Итого по разделу I	1100	7 773	8 834	9 810
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	4 339	41 164	25 644
	в том числе:				
	товары для перепродажи		4 129	40 888	25 189
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	160	292	473
5.	Дебиторская задолженность	1230	220 543	367 248	213 572
	в том числе:				
	авансы выданные		74 673	59 803	31 227
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	-	-
	в том числе:				
	депозиты в банке		30 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 519	6 161	56 951
	Прочие оборотные активы	1260	1 026	2 809	2 813
	Итого по разделу II	1200	281 587	417 674	299 453
	БАЛАНС	1600	289 360	426 508	309 263

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16 128	16 128	16 128
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	650	457	126
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 707	28 606	27 733
	Итого по разделу III	1300	45 485	45 191	43 987
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	169	104	35
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	169	104	35
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	15 178	-
	в том числе:				
	кредиты банка		-	15 000	-
5.	Кредиторская задолженность	1520	243 507	365 258	264 274
	в том числе:				
	авансы полученные		6 727	18 409	18 408
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	199	777	967
	Итого по разделу V	1500	243 706	381 213	265 241
	БАЛАНС	1700	289 360	426 508	309 263



Руководитель

ОАО «МСП»

Поликарпов В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2013
Организация	Открытое Акционерное Общество "Межрегиональный специализированный почтовый центр"	по ОКПО	11460495		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708622844		
Вид экономической деятельности	оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	по ОКВЭД	51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество /	по ОКОПФ / ОКФС	42	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	812 117	1 468 559
6.	Себестоимость продаж	2120	(649 737)	(1 196 616)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	162 380	271 943
6.	Коммерческие расходы	2210	(153 249)	(254 974)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 131	16 969
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	217	8
	Проценты к уплате	2330	(207)	(344)
	Прочие доходы	2340	1 369	475
	Прочие расходы	2350	(5 549)	(9 904)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 961	7 204
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 863)	(3 332)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(880)	(1 904)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(65)	(69)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55	56
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 087	3 859

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 087	3 859
	Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб.)	2900	19 141	23 927
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию(руб.)	2910	19 141	23 927

Руководитель

Поликарпов В.Ю.

(расшифровка подписи)



4 марта 2014 г.

МОСКВА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 655)	(2 655)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 000)	(1 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 655)	(1 655)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	331	(331)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	16 128	-	-	457	28 606	45 191
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 087	3 087
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 087	3 087
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 793)	(2 793)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 828)	(1 828)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(965)	(965)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	193	(193)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	16 128	-	-	650	28 707	45 485

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	45 485	45 191	43 987



Руководитель _____
 Поликарпов В.Ю.
 (расшифровка подписи)

4 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	Открытое Акционерное Общество "Межрегиональный специализированный почтовый центр"	ИНН	11460495		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7708622844		
Вид экономической деятельности	оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	по ОКОПФ / ОКФС	51.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	открытое акционерное общество /	по ОКЕИ	42	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	837 503	1 384 936
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	829 102	1 376 706
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 157	7 495
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 244	735
Платежи - всего	4120	(772 075)	(1 448 838)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(716 239)	(1 376 349)
в связи с оплатой труда работников	4122	(38 697)	(44 644)
процентов по долговым обязательствам	4123	(385)	(166)
налога на прибыль	4124	(2 465)	(2 464)
иных налогов и сборов	4125	(5 942)	(6 760)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4126	(8 347)	(9 620)
прочие платежи	4129	-	(8 835)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 428	(63 902)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(105)	(233)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(105)	(233)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(105)	(233)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 000	15 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	15 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат депозитов	4315	17 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(62 965)	(1 655)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(965)	(1 655)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 000)	-
депозиты выданные	4324	(47 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 965)	13 345
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 358	(50 790)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 161	56 951
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 519	6 161
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Поликарпов В.Ю.

(расшифровка подписи)

4 марта 2014

МОСКВА

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Межрегиональный специализированный почтовый центр»
за 2013год**

1. Общие сведения:

Открытое акционерное общество «Межрегиональный специализированный почтовый центр» создано 18.12.2006г. в соответствии с Распоряжением Территориального Управления Федерального агентства по управлению имуществом по г. Москве № 1161 от 15.11.2006 г. путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «МСПЦ» в ОАО.

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Уставный капитал Общества составляет 16 128 000,00 руб. и состоит из 16 128 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000,00 руб. каждая.

Адрес местонахождения общества: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.2/1, стр.1.

Отдельные реквизиты Общества: ИНН 7708622844; КПП 770801001; ОГРН 1067761213530.

На текущий момент общая площадь арендованных офисных помещений составляет 361,6 м².

Общество не занимается производством продукции и не имеет производственных мощностей. Нематериальных активов общество также не имеет.

Деятельность, подлежащая лицензированию обществом не велась.

Общество осуществляет исключительно торгово-посредническую деятельность, осуществляя в основном материально-техническое обеспечение ФГУП «Почта России». (Согласно учредительным документам, основным видом деятельности ОАО «МСПЦ» является оптовая торговля непродовольственными товарами – что составляет 90,75 % выручки).

В отчетном периоде хозяйственные операции с аффилированными лицами отсутствуют.

**Список аффилированных лиц ОАО «МСЦ»
(по состоянию на 31 декабря 2013г.):**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата поступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Поликарпов Вадим Юрьевич	согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа акционерного общества - генерального директора	20.05.2011	---	---
2	Жарков Эрнест Валерьевич	согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013	---	---
3	Паньшев Дмитрий Олегович	согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013	---	---
4	Каледин Виктор Иванович	согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
5	Курочкин Андрей Геннадьевич	согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013	---	---
6	Вашанов Вячеслав Алексеевич	согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2013	---	---
7	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	103685, г. Москва, Никольский пер., д. 9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции акционерного общества	18.12.2006	100	100

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика ОАО «МСПЦ» на 2013 год утверждена приказом № 59 от 27.12.2012 г.

Бухгалтерская отчетность ОАО «МСПЦ» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

При осуществлении хозяйственной деятельности применялись следующие методики и способы оценки использования отдельных видов имущества и фактов хозяйственной деятельности:

- для обобщения информации о произведенных расходах по торговой деятельности (издержках обращения) используются соответствующие субсчета счета 44 «Расходы на продажу»;

- расходы, связанные с доставкой на склады Общества товаров, приобретаемых для продажи, включаются в фактическую себестоимость приобретения товаров и отражаются на соответствующих субсчетах счета 41 «Товары»;

- лимит отнесения объектов основных средств к материально-производственным запасам - не более 40 000 руб. за единицу;

- стоимость основных средств погашается линейным способом;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится по средней скользящей себестоимости;

- порядок отражения изменения учетной политики отражается в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

В 2013 г. изменений учетной политики на предприятии не было.

3. Информация по отчетным сегментам

ОАО «МСПЦ» не относится к организациям, в обязательном порядке формирующим и представляющим информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010). Применение положений ПБУ 12/2010 учетной политикой ОАО «МСПЦ» не закреплено.

4. Информация об участии в совместной деятельности

ОАО «МСПЦ» не является участником договоров о совместной деятельности.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Не существует фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ОАО «МСПЦ» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

6. Информация о связанных сторонах

В 2013 г. ОАО «МСПЦ» не проводило хозяйственных операций с юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на его деятельность.

7. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

7.1. Финансовые риски.

7.1.1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для ОАО «МСПЦ» (далее – Общество) последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги).

ОАО «МСПЦ» не производит вложений в иностранную валюту, не имеет валютных депозитных вкладов, не выдает работникам займы с плавающей ставкой.

На пополнение оборотных средств от АКБ «РосЕвроБанка» был получен кредит в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 15 000 тыс. руб. в ноябре 2012 г. и погашен в феврале 2013 г. Выданы банковские гарантии под обеспечения заявок на участие в закупках в электронной форме для нужд ФГУП «Почты России» и ее филиалов на сумму 9 475 тыс. руб. Переходящего остатка выданных обязательств на 01.01.2014 нет.

Займы общество не получало.

В АКБ «РосЕвроБанка» было размещено по депозитным договорам 47 000 тыс. руб. Переходящий остаток на 2014 г. 30 000 тыс. руб.

В связи с вышеперечисленным, такие элементы рыночного риска как валютный и процентный риск отсутствуют.

Для уменьшения такой составляющей рыночного риска как ценовой риск, ОАО «МСПЦ» проводятся следующие мероприятия:

1. Отслеживание случаев неоплаты заказчиками работ (услуг) ведется сотрудниками бухгалтерии и планово-экономического отдела.

2. Контроль за объемами реализации, анализ величины материальных затрат и соответствие фактических цен на товары (работы, услуги) и плановым показателям проводятся экономической службой Общества.

7.1.2. Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам отсутствуют, поскольку ОАО «МСПЦ» в 2013 году не выдавало и не производило расчеты по ранее выданным займам.

7.1.3. Риск ликвидности связан с возможностями ОАО «МСПЦ» своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Учет и контроль хода выполнения плановых заданий, сбор и обработку информации по производственным и технико-экономическим показателям работы, экономический анализ производственно-хозяйственной деятельности проводятся экономической службой ОАО «МСПЦ».

7.1.4. Налоговый риск, согласно Приказу ФНС России от 30 мая 2007 г. № ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок», представляют собой вероятность наступления в будущем для налогоплательщика неблагоприятных правовых последствий.

Организация контрольных процедур в части исчисления и уплаты налогов и сборов возложена на бухгалтерскую службу Общества. Бухгалтерская служба Общества систематически проводит анализ взаиморасчетов с бюджетом по налогам и сборам. Аналитический учет позволяет анализировать задолженность по срокам возникновения.

7.1.5. Инфляционный риск.

Контроль уровня рентабельности продаж, закладываемого в расчетную стоимость товаров (работ, услуг) с целью снижения воздействия инфляции на финансовые результаты деятельности ОАО «МСПЦ» осуществляется ИЭО Общества в рамках исполнения им своих функций.

7.1.6. Инвестиционные риски связаны с возможными финансовыми потерями вследствие ошибок, допущенных при осуществлении инвестиций, включая выбор объектов для инвестиций (ст. 105.5 «Сопоставимость коммерческих и (или) финансовых условий сделок и функциональный анализ» НК РФ).

В ходе ведения инвестиционной деятельности Обществом были закуплены основные средства на сумму 105 тыс. руб., так же на балансе учитывается полученный в лизинг автомобиль AUDI A 6 .

С целью снижения инвестиционных рисков начальником производственно-технического отдела в соответствии с Должностной инструкцией осуществляется:

- разработка планов технического перевооружения Общества, осуществление реализации планов;
- курирование вопросов, связанных с использованием капитальных вложений;
- определение потребности Общества и его структурных подразделений в технических средствах, исходя из конкретных геологических заданий и финансовых возможностей Общества, анализ использования этих средств по результатам работы за год.

7.2. Нефинансовые риски

7.2.1. Правовой риск

Правовые риски связаны с изменением гражданского, трудового и налогового законодательства.

С целью снижения правовых рисков составление и проверка трудовых, гражданско-правовых договоров, хозяйственных договоров с контрагентами на соответствие действующему законодательству проводится силами юридического отдела, отдела кадров Общества.

7.2.2. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемых им товаров, работ, услуг; о соблюдении сроков поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг; об участии в ценовом сговоре и т.п.

С целью снижения репутационного риска Обществом проводится постоянный контроль качества товаров (работ, услуг), контроль за соблюдением сроков поставок товаров, оказания услуг.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

8.1 Условный расход по налогу на прибыль – 992 тыс. руб.

8.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 4 400 тыс. руб. (прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения). Сумма постоянного налогового обязательства – 880 тыс. руб.

8.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 325 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства – 65 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов – 55 тыс. руб.

9. Лизинговые платежи

Предстоящие лизинговые платежи по договору лизинга 009-204/11/С11В от 06.10.2011 г. до конца действия договора лизинга (ноябрь 2014 г.) – 605 тыс. руб.

10. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Раздел 3 Капиталы и резервы.

Чистые активы акционерного общества на 31.12.2013 г. составили 45 485 тыс. руб.

Состав чистых активов общества:

- уставный капитал - 16128 тыс. руб.;
- резервный фонд - 650 тыс. руб. (формируется Обществом путем ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения им размер пяти процентов от размера уставного капитала); нераспределенная прибыль – 28 707 тыс. руб.

Активы предприятия.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2013г.:

- Дебиторская задолженность составила 220 543 тыс. руб. (из нее 86 426 тыс.руб. задолженность ФГУП «Почты России» за товар по агентскому договору);
- Кредиторская задолженность составила 243 507 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими и будут погашены по мере выполнения договорных обязательств.

Основными дебиторами предприятия являются:

ФГУП «Почта России» и его филиалы: ФГУП «Почта России»– 88 140 тыс.руб. ГЦМПП- 14 593 тыс.руб., УФПС Архангельской обл. -1 709 тыс.руб.,УФПС г. Москвы - 1 652 тыс.руб.,. УФПС Краснодарского края- 6 830 тыс.руб.. УФПС Красноярского края -2 429 тыс.руб., . УФПС Московской обл. 2 005 тыс. руб. ЦПП- филиал ФГУП «Почта России» 6 751 тыс.руб.

Основными кредиторами предприятия являются:

ООО «Евротех» - 159 166 тыс.руб., ООО «НЭФ «Союз»- 10 347 тыс.руб., ООО «Акма Принт» - 4 831 тыс. руб., ООО НПКФ «Курсив»-18 540 тыс.руб., ООО «ОдиПак»-4 821 тыс.руб., ООО «АранКаргоСервис»- 7 301 тыс.руб. ,

Изменения дебиторской и кредиторской задолженности за 2013г. представлены в пояснении 3.

Амортизация и применяемые способы отражения их в бухучете:

Амортизация находящихся в эксплуатации основных средств начисляется линейным способом, при определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации руководствуется Классификацией основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002 №1.

	Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2013 – 7 286 тыс. руб.
	на 31.12.2013 – 7 364 тыс. руб.
Амортизация начисленная	на 01.01.2013 - 5 078 тыс.руб.
	на 31.12.2013 - 6 272 тыс. руб.

Движение основных средств за 2013 г. представлено в таблице 2.

Основные средства Общества:

1. Автомобиль - AUDI A 6 - движимое имущество.
2. Офисная мебель и компьютерная техника

Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы на конец отчетного периода составляют 4 339 тыс. руб. Из них:

1. Материалы - 186 тыс. руб.
2. Товары для перепродажи – 4 129 тыс. руб.

(При реализации товаров, списание их производится по средней скользящей себестоимости).

3. Расходы будущих периодов – 24 тыс. руб.

Движение запасов за 2013 г. представлено в таблице 4.

Финансовый результат 2013 года.

За 2013 г. выручка ОАО «МСПЦ» составила	812 117 тыс. руб.
- прибыль до налогообложения составила	4 9614 тыс. руб.
- чистая прибыль	3 087 тыс. руб.
- налог на прибыль по налоговой декларации составил	1 863 тыс. руб.
- базовая прибыль на акцию составила	191,41 руб.

Основные расходы Общества составили – 802 986 тыс. руб.:

- стоимость реализованных покупных 649 737 тыс. руб.;
- амортизация – 1 221 тыс. руб.;
- аренда помещений – 3 831 тыс. руб.;
- транспортные услуги и экспедирование грузов - 9 954 тыс. руб.;
- услуги по хранению и складской обработке товара – 18 797 тыс. руб.
- комплексные услуги по сопровождению продукции - 41 522 тыс. руб.
- рекламные услуги – 4 893 руб.
- затраты на оплату труда – 41 055 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 8 329 тыс. руб.

Самый большой вес в статье данных затрат составляет статья стоимости реализованных товаров, транспортной доставки и услуги по обработке товара и сопровождению продукции, затрат на оплату труда.

Сумма прочих доходов за 2013 г. составила 1 586 тыс. руб.:

- сдача автопогрузчика в аренду - 203 тыс. руб.;
- резерв по отпускам - 148 тыс. руб.;
- проценты банка - 217 тыс. руб.;
- результаты инвентаризации -8 8 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности 930 тыс. руб.

Сумма прочих расходов предприятия за 2013 г. составила 5 756 тыс. руб., в т.ч. оплата за банковское обслуживание – 442 тыс. руб., проценты к уплате 207 тыс. руб.

В приведенных ниже таблицах даны пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. ¹		()	(
	5250	за 20 12 г. ²		()	(
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. ¹		()	(
		за 20 г. ²		()	(
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()	(
		за 20 г. ²		()	(
и т.д.						

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

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19	
в том числе: Монитор Sony SDM-HS95PB	5261	19	
и т.д.	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()
(объект основных средств)		()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4172	4 172	4 006
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			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. ¹	41 164	()	620 667	(657 492)		X	4 339	()	
	5420	за 20 12 г. ²	25 644	()	1 215 583	(1 200 063)		X	41 164	()	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 13 г. ¹	147	()	7 133	(7 094)		105	186	()	
	5421	за 20 12 г. ²	38	()	2 777	(2 668)			147	()	
Готовая продукция	5402	за 20 13 г. ¹		()		()				()	
	5422	за 20 12 г. ²		()		()				()	

Товары для перепродажи	5403	за 20 13 г. ¹	40 888	()	613 497	(650 256)	61	4 129	()
	5423	за 20 12 г. ²	25 189	()	1 212 745	(1 197 046)	287	40 888	()
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 13 г. ¹		()		()			()
	5424	за 20 12 г. ²		()		()			()
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 13 г. ¹		()		()			()
	5425	за 20 12 г. ²		()		()			()
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 13 г. ¹		()		()			()
	5426	за 20 12 г. ²		()		()			()
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 20 13 г. ¹	129	(-)	37	(142)		24	()
	5427	за 20 12 г. ²	417	()	61	(349)		129	()
	5408	за 20 13 г. ¹		()		()			()
	5428	за 20 12 г. ²		()		()			()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
И т.д.				

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	Поступление		погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	примитивные проценты, штрафы и иные начисления ^в						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
	5521	за 20 12 г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
в том числе:													
Расчеты с покупателями	5502	за 20 13 г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
из заказчиками	5522	за 20 12 г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
Авансы выданные	5503	за 20 13 г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
	5523	за 20 12 г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
Прочая	5504	за 20 13 г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
	5524	за 20 12 г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. ¹	367 248,00	()	1 943 438,00	(2 089 413,00)	(730)	()	()	220 543,00	()	()	
	5530	за 20 12 г. ²	213 572,00	()	3 389 942,00	(3 236 109,00)	(157)	()	()	367 248,00	()	()	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 13 г. ¹	140 316,00	()	958 559,00	(1 045 127,00)	(145)	()	()	53 603,00	()	()	
	5531	за 20 12 г. ²	83 008,00	()	1 733 159,00	(1 675 819,00)	(32)	()	()	140 316,00	()	()	
Авансы выданные	5512	за 20 13 г. ¹	59 803,00	()	276 366,00	(260 911,00)	(585)	()	()	74 803,00	()	()	
	5532	за 20 12 г. ²	31 227,00	()	592 903,00	(564 202,00)	(125)	()	()	59 803,00	()	()	
Прочая		за 20 13 г. ¹	167 129,00	()	708 513,00	(783 375,00)	()	()	()	92 267,00	()	()	
		за 20 12 г. ²	99 337,00	()	1 063 880,00	(996 088,00)	()	()	()	167 129,00	()	()	
Итого	5500	за 20 13 г. ¹	367 248,00	()	1 943 438,00	(2 089 413,00)	(730)	()	()	220 543,00	()	()	
	5520	за 20 12 г. ²	213 572,00	()	3 389 942,00	(3 236 109,00)	(157)	()	()	367 248,00	()	()	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. ²		На 31 декабря 2012 г. ²		На 31 декабря 2011 г. ⁶	
		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						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁶	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. ¹				()	()	
	5571	за 20 12 г. ²				()	()	
в том числе:								
Кредиты	5552	за 20 13 г. ¹				()	()	
	5572	за 20 12 г. ²				()	()	
Займы	5553	за 20 13 г. ¹				()	()	
	5573	за 20 12 г. ²				()	()	
Прочая	5554	за 20 13 г. ¹				()	()	
	5574	за 20 12 г. ²				()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. ¹	380 436,00	1 693 910,00	208,00	(1 830 117,00)	(930,00)	243 507,00
	5580	за 20 12 г. ²	264 274,00	2 908 518,00	344,00	(2 792 538,00)	(162,00)	380 436,00
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г. ¹	333 832,00	1 543 148,00		(1 651 511,00)	(-)	225 469,00
	5581	за 20 12 г. ²	233 992,00	2 640 173,00		(2 540 333,00)	(87)	333 832,00

Авансы полученные	5562	за 20 13 г. ¹	18 409,00	119 743,00		(130 495,00)	(930)		6 727,00
	5582	за 20 12 г. ²	18 408,00	227 715,00		(227 714,00)	(75)		18 409,00
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 13 г. ¹	11 087,00	29 691,00		(31 703,00)	()		9 076,00
	5583	за 20 12 г. ²	8 692,00	21 528,00		(19 133,00)	()		11 087,00
Кредиты	5564	за 20 13 г. ¹	15 178,00	-	207	(15 385,00)	()		-
	5584	за 20 12 г. ²		15 000,00	344	(166,00)	()		15 178,00
Займы	5565	за 20 13 г. ¹				()	()		
	5585	за 20 12 г. ²				()	()		
Прочая	5566	за 20 13 г. ¹	1 930,00	1 328,00		(1 023,00)	()		2 235,00
	5586	за 20 12 г. ²	3 182,00	4 102,00		(5 354,00)	()		1 930,00
Итого	5550	за 20 13 г. ¹	380 438,00	1 693 910,00	208	(1 830 117,00)	(930)	x	243 507,00
	5570	за 20 12 г. ²	264 274,00	2 908 518,00	344	(2 792 700,00)	()	x	380 436,00

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
Прочие	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. ¹	За 20 12 г. ²
Материальные затраты	5610	655 664,00	1 197 705,00
Расходы на оплату труда	5620	41 055,00	46 115,00
Отчисления на социальные нужды	5630	8 329,00	9 593,00
Амортизация	5640	1 221,00	1 265,00
Прочие затраты	5650	96 717,00	196 912,00
Итого по элементам	5660	802 986,00	1 451 590,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	802 986,00	1 451 590,00

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		3 411	(3 264)	(148)	
в том числе: (отпуск)				()	()	
(резерв по отпускам)			3 411	(3 263)	(148)	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
Выданные - всего	5810	-	620,00	4 500,00
в том числе:	5811	-	620,00	4 500
Выданные банковские гарантии				

Руководитель

В.Ю. Поликарпов

