

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью

«Интертакс»

г. Красноярск

ООО «Интертакс» (далее – Общество) было создано 25.12.2013г. Единственным участником Общества являлся Войткевич Казимир Станиславович.

25.04.2019 года в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись (ГРН 2192468378573) о завершении реорганизация ЮЛ в форме присоединения ЗАО «Интертакс» (ОГРН 1022402312789)

04 сентября 2019 года 100 % доли в уставном капитале ООО «Интертакс» перешло от Войткевича Казимира Станиславовича к АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620, Россия, 614000, Пермский край, город Пермь, ул. Монастырская, дом 15). Дата внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи (ГРН 2192468794604) – 11.09.2019.

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Местонахождение: 660049, Красноярский край, Красноярск г, ул. Карла Маркса, дом № 78, офис 1-14

Согласно Решению участника ООО «Интертакс» от 28.02.2020г. функции единоличного исполнительного органа общества переданы генеральному директору - Чеканову Ивану Александровичу с 02.03.2020г.

Согласно Решению участника ООО «Интертакс» от 30.11.20г. функции единоличного исполнительного органа Общества с 01.12.2020г. переданы генеральному директору – Пацкевичу Артему Владимировичу.

В период с 25.04.2019 и по настоящее время года главным бухгалтером общества является Самойлова Анастасия Петровна.

Основными видами деятельности общества является:

- Услуги по передаче данных – доля выручки составляет от общего объема 63,29%;

- Межоператорская деятельность – доля выручки от общего объема 11,39%

- Услуги местной телефонной связи – доля выручки от общего объема 8,66%

- Дополнительные сервисы – доля выручки составляет от общего объема 16,66%.

Имеются следующие лицензии:

№ п/п	№ лицензии	Дата начала действия	Вид услуг	Дата окончания действия	Территория действия
1	175214	29.01.2019	Услуги связи по передаче данных за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	29.01.2024	Красноярский край, за исключением Таймырского (Долгано-Ненецкого) и Эвенкийского районов
2	171697	29.01.2019	Телематические услуги связи	29.01.2024	РФ
3	171926	07.02.2019	Услуги местной телефонной связи	07.02.2024	Красноярский край, за исключением Таймырского (Долгано-Ненецкого) и Эвенкийского районов
4	171698	29.01.2019	Услуги связи по передаче данных для целей ПГИ	29.01.2024	Красноярский край, за исключением Таймырского (Долгано-Ненецкого) и Эвенкийского районов
5	171700	29.01.2019	Услуги связи по предоставлению каналов связи	29.01.2024	РФ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 составляет 20 чел. На 31.12.2020 в штатном расписании Общества числится 32 сотрудника.

2. Элементы учетной политики на 2020 год для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С-Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998 год (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов в соответствии с учетной политикой общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета закреплена приказом № 50-ОД от 28 декабря 2019 г.

В течение 2020 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью более 40 000 руб. и используемые более 12 месяцев.
ОС стоимостью ниже лимита	<ul style="list-style-type: none">• Ос стоимостью не более 40000, а также книги брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ;• Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», предоставленные Обществом во временное пользование или во временное владение пользование, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности независимо от их стоимости;• На основании профессиональных суждений отдельные типы Ос принимаются к учету в составе амортизируемого имущества независимо от первоначальной стоимости. Перечень типов закреплён в положении по учету основных средств.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	Линейный способ. Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования (число лет).
Модернизация полностью самортизированных ОС	ОС амортизируются исходя из нового СПИ и суммы модернизации
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным	По средней себестоимости.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
ценам)	
Способ погашения стоимости спецодежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев	Спецодежда и форменная одежда независимо от срока эксплуатации списывается в момент передачи (отпуска) работникам организации
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".
Списание расходов будущих периодов	<p>Исходя из сроков пользования (отношения к отчетному периоду)</p> <p>Отражение в составе РБП активов в соответствии с утвержденным перечнем.</p> <p>Учет на счете 97 активов, не являющихся РБП:</p> <ul style="list-style-type: none"> • авансовые платежи по договорам страхования; • авансовые платежи по договорам на обновление программного обеспечения (подписка на программное обеспечение); • авансовые платежи по договорам на техподдержку использования программного обеспечения; • авансовые платежи по подписке на печатные и электронные издания; • дополнительные расходы, связанные с кредитами и займами; • иные аналогичные расходы.
Создание резерва под снижение стоимости МПЗ	Создается ежеквартально по видам рисков (КР, ТР, ЦР)
Оценка списания материально-производственных запасов	Средняя скользящая.
Создание резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается на сумму сомнительной дебиторской задолженности в размере 100%. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Создание резерва на оплату предстоящих отпусков	Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается ежемесячно по сотрудникам в разрезе подразделений. На конец отчетного периода проводится инвентаризация резерва исходя из фактического остатка дней неиспользованного отпуска и величины среднего заработка по подразделениям организации.
Резерв при отсутствии первичных документов	Формирование резерва ежемесячно на сумму не отраженных первичных документов.

3. Раскрытие информации о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица способные оказывать влияние на деятельность общества. За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 связанными сторонами признаны:

№	Наименование	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, д. 111, к. 43	Распоряжается 100 % долей в уставном капитале с 04.09.2019
2	ООО «Вебра»	г. Красноярск, ул. Академика Киренского, д.87Б, помещение 408	Один и тот же участник 100% в уставном капитале в лице АО «ЭР-Телеком Холдинг»
4	ООО "Милеком"	656043, г. Барнаул, ул. Анатолия, 136В	Доля 100% в уставном капитале участника в лице АО «ЭР-Телеком Холдинг»
5	ООО "АЙХОУМ"	г. Москва, ул. Ольховская, дом № 45, строение 1, офис 3	Один и тот же участник 100% в уставном капитале в лице АО «ЭР-Телеком Холдинг»
6	Иные лица, указанные в качестве аффилированных лиц АО «ЭР-Телеком Холдинг» на официальном сайте центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35989		

Операции, осуществленные со связанными сторонами в 2020 году представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год			Данные за 2019 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Договор № ХЛД-00128267 от 01.12.2016	-		-	1248	-	-
	Договор № 9591666 от 01.11.2019 на предоставление канала связи	231		47	32	-	32
	Договор № ХЛД-00128290 от 01.12.2016	3687		3687	1069	-	311

	Договор поставки № КРС-00568002 от 13.07.2020	2675		2675	-	-	-
	Договор поставки № КРС 00557644 от 18.06.2020	238		238	-	-	-
	РСС - 3142 от 11.10.12	384		33	-	-	-
	РСС-2758 от 27.10.2010	108		22	-	-	-
ООО «Вебра»	№Ар/211107 от 21.11.2007	161		228	201	-	161
	Договор № 01-13-РО от 01.07.2013	69		90	86	-	69
	договор МТС-0008 от 03.02.2010	37		37	47	-	37
	МОД-РСС/0022 от 01.07.2006	144		180	699	-	629
	Договор КРС-022 от 01.04.2007г.	432		-	423	-	288
	Договор купли-продажи имущества от 02.11.2020г.	53		-	-	-	-
ООО «Айхоум»	МОД-РСС/124 от 19.07.2019	254		28	24	-	24
ООО «Милеком».	МОД-РСС/112 от 22.12.16	233		13	-	-	-

	Договор аренды опт. волокна от 01.09.15г	151		38	-	-	-
--	--	-----	--	----	---	---	---

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2020 году не создавались.

Списание дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами в 2020 году не производилось.

4. Раскрытие информация по статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса) – 10086 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств, незавершенных капитальных вложений и иного использования основных средств показано в таблице 2.1 – 2.4.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса) – 129 тыс. руб.:

- РБП со сроком использования более 12 месяцев в сумме 129 тыс. руб.

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса) – 1287 тыс. руб.

Наличие и движение запасов показано в таблице 4.1.

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) – 3112 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч просроченной дебиторской задолженности показано в таблицах 5.1 – 5.2.

По сомнительной задолженности создан резерв по сомнительным долгам. В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и резерва неотраженных расходов по авансам выданным поставщикам и подрядчикам в 2020 году:

Вид резерва	Резерв на 31.12.2019	Создан резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2020
Резерв по сомнительным долгам в том числе:	890	34	375	550
- по сомнительным долгам покупателей	886	29	374	541
- по прочей дебиторской задолженности	4	5	-	9

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность составила – 606 тыс. руб.:

Категория задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	284	273-

Расчеты по налогам и взносам	305	204
Расходы, не являющиеся РБП со сроком менее 12 мес.	17	8
Итого		485

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) – 11637 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, показано в таблицах 5.3 – 5.4.

Задолженность по налогам и сборам, государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2020 составила 1102 тыс. руб. и 310 тыс. руб. соответственно:

Вид налога, сбора	(тыс. руб.)	
	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1091	1469
Транспортный налог	1	1
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	143
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	310	344
Налог на имущество	10	18
Прочие налоги и сборы	-	1
Итого:	1412	1976

Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса) – 2918 тыс. руб.
Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7.

5. Раскрытие информация по статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	2020		2019	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес %	сумма, тыс. руб.	уд. вес %
Оказание услуг связи	41850		33048	96,76
Прочая	1374		1105	3,24
Итого выручка от продаж:	43224		34153	100

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) – (3666 тыс. руб. в том числе:

- заработная плата (1951) тыс.руб.
- резерв на оплату отпускных и взносов (49) тыс.руб
- страховые взносы (587) тыс.руб
- работы, услуги и материалы на привлечение абонентов: обеспечение контрактов (35) тыс.руб
- услуги присоединения (27) тыс.руб
- материалы производственные (16) тыс.руб
- размещение РИМ (639) тыс.руб
- промо-материалы (151) тыс.руб
- сотовая связь (для служебного пользования) (26) тыс.руб.
- услуги почтовые, курьерской доставки (42) тыс.руб.

- канцтовары, хоз. принадлежности, материалы на содержание офиса (25) тыс.руб.
- материалы на содержание, ремонт оргтехники (30) тыс.руб.
- программное обеспечение (60) тыс.руб.
- прочие (амортизация ОС, добровольное страхование сотрудников) (28) тыс.руб.

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) – (10392) тыс. руб. в том числе:

- аренда имущества – (717) тыс. руб.
- заработная плата – (6359) тыс. руб.
- страховые взносы – (1772) тыс. руб.
- услуги (почта, курьер) – (99) тыс. руб.
- страхование обязательное – (7) тыс. руб.
- резерв на оплату отпускных и взносов (153) тыс. руб.
- коммунальные расходы (119) тыс. руб.
- электроэнергия для офиса (205) тыс. руб.
- канцтовары, хоз. принадлежности и материалы на содержание офиса (214) тыс. руб.
- сотовая связь (для служебного пользования) (12) тыс. руб.
- затраты по доменам (31) тыс. руб.
- информационные услуги в т.ч. услуги нотариуса и юридическое сопровождение (231) тыс. руб.
- добровольное страхование сотрудников (9) тыс. руб.
- программное обеспечение (169) тыс. руб.
- прочие (услуги сторонних организаций, амортизация ОС,) – 295 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) – 595 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам– 281 тыс. руб.
- Продажа ОС– 5 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности– 58 тыс. руб.
- проценты на остаток на р/счетах – 17 тыс. руб.
- оценочные обязательства – 204 тыс. руб.
- прибыль прошлых лет – 30 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) – (443) тыс. руб., в том числе:

- комиссия услуги банка – (124) тыс. руб.
- гос.пошлина – (41) тыс. руб.
- курсовая разница – (8) тыс. руб.
- материальная помощь и подарки сотрудникам– (33) тыс. руб.
- резерв по ТМЦ – (180) тыс. руб.
- НДС невозмещаемый — (15) тыс. руб.
- приобретение ТМЦ – (17) тыс. руб.
- прочие – (25) тыс. руб.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль организации

ПНР в размере 43 тыс. руб. возник в результате непринятия в расходы для целей налогового учета внереализационных расходов

Отложенные налоговое обязательство 89 тыс. руб. возникло из-за разницы в стоимости ОС, начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и РБП.

Отложенные налоговые активы в размере 188 тыс. руб. возникли из-за разницы в стоимости оценочных обязательств и резервов, РБП и убытков прошлых периодов.

ПНД 7 тыс. руб. возник из-за разницы в принятии доходов при отражении прибыли прошлых лет и убытков от амортизации ОС..

Величина текущего налога на прибыль за 2020 составила 91 тыс. руб. и отражена в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

7. Раскрытие информации по статьям отчета о движении денежных средств

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 отчета о движении денежных средств) – 790 тыс. руб., сумма представлена денежными потоками, связанными с поступлениями денежных средств:

- возврат обеспечения контрактов - 160 тыс.руб.
- %-ов, начисляемых банком на остаток по р/счетам - 16 тыс. руб.
- свернутому результату по НДС - 608 тыс. руб.
- возврат от поставщиков – 6 тыс. руб.

Прочие платежи от текущих операций строка 4129 отчета о движении денежных средств – (6516) тыс. руб. в том числе:

- расчеты по налогам и сборам – (6070) тыс. руб.
- обеспечение – (148) тыс. руб.
- компенсация тестирования covid – (13) тыс. руб.
- перечисление по исполнительным документам– (7) тыс. руб.
- гос.пошлина – (41) тыс. руб.
- перечисление подотчетных сумм – (74) тыс. руб.
- прочие (плата в ПЧЦ, платежи в ФАС) – (163) тыс. руб.

8. Обеспечения обязательств

В течение 2020 года обеспечения в виде залогов, задатков, ручательств и т.п. не получались и не выдавались.

9. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности

В течение 2020 существенные ошибки, относящихся к предшествующим периодам, не выявлены.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Во втором квартале 2021 планируется реорганизация ООО «Интертакс» в форме присоединения к АО «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620).

Генеральный директор

А.В.Пацкевич

Главный бухгалтер

А.П.Самойлова

05 февраля 2020г.
м.п.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'А.В. Пацкевич', written over the stamp area.