

**Пояснения
к годовой бухгалтерской
отчетности**

ООО «Новотелеком»

за 2020 год

г. Новосибирск

1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Новотелеком»
Юридический и почтовый адрес	630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шампиных, 22/1 офис 309
Сведения о государственной регистрации	<p>Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы Центрального района г. Новосибирска 29 августа 2003 года.</p> <p>Основной государственный регистрационный номер 1035402503950 присвоен ИФНС РФ по Центральному району г. Новосибирска 29 августа 2003 года.</p> <p>Свидетельство о государственной регистрации серия 54 № 002460763</p>
ИНН/КПП	5406260827/540601001
Уставный капитал	20 000 (Двадцать тысяч)рублей
Сведения об органах управления	<p>Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.</p> <p>Руководство текущей деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества, осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.</p> <p>Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Общества не предусмотрен.</p>
Руководитель	Генеральный директор Линков Алексей Владимирович (с 01.01.2020 по 31.03.2020) Семьянова Татьяна Владимировна (с 01.04.2020 по 31.12.2020)
Главный бухгалтер	Леванцова Светлана Васильевна (с 01.01.2020 по 31.12.2020)
Основной виды деятельности	деятельность в области связи на базе проводных технологий;
Дополнительные виды деятельности	<p>ремонт электронной бытовой техники;</p> <p>ремонт коммуникационного оборудования;</p> <p>ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;</p> <p>деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технически консультаций в этих областях;</p> <p>прочая деятельность в области телекоммуникаций;</p>

	<p>розничная торговля аудио- и видеотехникой;</p> <p>розничная торговля телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами;</p> <p>розничная торговля компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением;</p> <p>оптовая торговля офисной техникой и оборудованием;</p> <p>оптовая торговля компьютерными и периферийными устройствами;</p> <p>производство отделочных и завершающих работ;</p> <p>производство электромонтажных работ;</p> <p>строительство местных линий электропередачи и связи;</p> <p>монтаж промышленных машин и оборудования;</p> <p>ремонт электрического оборудования;</p> <p>иные виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.</p> <p>Услуги местной телефонной связи включают в себя предоставление пользователям местных телефонных соединений (городская телефонная связь).</p> <p>Услуги связи по передаче данных включают предоставление пользователю соединений по сети передачи данных для передачи как голосовой, так и не голосовой информации, доступа к сети связи и к услугам передачи данных, оказываемым другими операторами связи.</p> <p>Телематические услуги связи включают в себя предоставление пользователям доступа к информационным системам информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе к сети Интернет, а также прием и передачу телематических электронных сообщений.</p>
Сведения о лицензиях	<p>Услуги связи по предоставлению каналов связи, №166653, Услуги связи для целей кабельного вещания (Новосибирск), №170754</p> <p>Услуги связи для целей кабельного вещания (НСО, за исключением Новосибирска), №155616</p> <p>Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, №169405</p> <p>Телематические услуги связи, №165355</p> <p>Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, № 165354</p> <p>Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа, №169406</p>
Информация о контрольных органах	<p>В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят следующие лица:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Белоусова Елена Валентиновна - Руководитель направления финансового и операционного аудита. Должность в Обществе не занимает; - Хохрякова Вера Валерьевна – Аудитор направления

	<p>финансового и операционного аудита. Должность в Обществе не занимает;</p> <p>- Воробьева Марина Валерьевна – Ведущий аудитор по направлению М&А направления финансового и операционного аудита. Должность в Обществе не занимает.</p>
Среднесписочная численность, человек	1 055
Аудитор на 2020 г	ООО “Аспект аудит”, утверждено годовым решением единственного участника № 6/2020 от 13.07.2020г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Новотелеком» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с применением программы 1С: Управление Корпоративными Финансами для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированной программы «Автоматизированная система расчетов ГРИФОН» (версия 1.0) для учета выручки и информации об абонентах - количество подключений, точки доступа, тарифы, расчеты абонентской платы и пр.

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.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета закреплена Приказом Общества № 302 от 28.12.2018 г.

В 2020 году в связи с изменениями в положении по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 были отражены корректировки по отложенным налогам с отнесением на нераспределенную прибыль.

Данные корректировки отражены в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 в показателях по строкам 1180, 1370, 1420 на 31.12.2019. А также в разделе 2 Отчете об изменении капитала за 2020 год.

	До корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.
ОНА (стр. 1180 ББ)	31 932	(59)	31 873
ОНО (стр. 1420 ББ)	94 609	67	94 676
Нераспределенная прибыль (Стр. 1370 ББ)	613 173	(126)	613 047

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждается в установленном порядке, исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования. Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Общество не производило переоценку и обесценение НМА.

Информация по НМА приведена в таблицах № 1.1, 1.3

2.2 Основные средства

Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары (ценности), отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. Последняя устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 – 30 и более
Сооружения	15 - 20
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 20
Измерительные и регулирующие устройства	2 – 7
Вычислительная техника	2 – 3
Инструмент	2 - 5
Транспортные средства	3 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5 - 7
Капитальные вложения в арендованное имущество	2 – 30 В зависимости от предполагаемого срока аренды

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств является оценочным значением и ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. Изменение срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Общество не производило переоценку основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Информация по основным средствам приведена в таблицах № 2.1, 2.3, 2.4

2.3 Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"- 119 014 тыс.руб. включает в себя:

- Материалы по номенклатуре, задействованной в строительстве – 48 930 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов (в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) – 20 773 тыс.руб.
- Деловая репутация присоединенных Обществ – 49 310 тыс.руб.

2.4 Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение,

приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,

в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам производится равномерно в течение срока действия договора.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация по финансовым вложениям приведена в таблице № 3.1

2.5 Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

при получении МПЗ в счет вклада в уставный капитал организации – денежная оценка, согласованная учредителями с учетом требований Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно) – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

при получении МПЗ остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – стоимость определяется комиссией по списанию ОС исходя из рыночных цен и фактического состояния;

при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

В случае если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась, то такие МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Общество ежеквартально создает резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Расходы по созданию резерва отнесены в состав прочих расходов.

Специальная и фирменная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общество отражает информацию о материально-производственных запасах в отдельной строке «Материалы, предназначенные для строительства» (строка 11901 Баланса) в составе строки «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190 Баланса) в случае, если в отчетный год их использование для создания объектов основных средств составляет 95% и более от объема использования на производственные цели.

Информация о видах и изменении величины запасов приведена в таблице № 4.1

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после получения оплаты по дебиторской задолженности, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования за счет резерва по сомнительным долгам. Если резерв по сомнительным долгам не был создан или его суммы недостаточно, дебиторская задолженность относится на финансовые результаты.

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, задолженность поставщиков и иная задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность"- 277 152 тыс.руб. включает в себя:

- расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам - 154 815 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность -27 477 тыс. руб.
- авансы выданные - 94 860 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность"- 534 922 тыс.руб. включает в себя:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 261 628 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 36 722 тыс. руб.
- расчеты с внебюджетными фондами – 19 331 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом- 124 443 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 12 173 тыс. руб.
- расчеты по авансам, полученным – 80 625 тыс. руб.

Информация о составе и изменении величин дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 9 410 тыс. руб., в том числе:

- в кассе 212 тыс. руб.,
- на расчетных счетах в банках 5 198 тыс. руб.
- на депозитном счете в банке 4 000 тыс. руб.

За отчетный период в Обществе не денежная форма расчетов векселями не применялась.

Разница сумм НДС, оплаченная покупателями 598 459 тыс. руб., оплаченная поставщикам 232 450 тыс. руб., уплаченная в бюджет 467 779 тыс. руб., составила – 101 770 тыс. руб. и отражена в Отчете о движении денежных средств по строке 4129.

2.8 Прочие оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые как расходы будущих периодов:

- лицензии на программные продукты (в том числе лицензионные платежи за право вещания телевизионных программ, если они не носят периодический характер);
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе товарные знаки и знаки обслуживания), производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы», если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов представляются как долгосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов переводятся в состав краткосрочных, если срок списания по ним становится менее 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» включает в себя:

- расходы будущих периодов (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) – 5 500 тыс. руб.

2.9 Заемные средства

В 2020 году заемные средства Обществом не привлекались.

2.10 Оценочные обязательства

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату предстоящих отпусков работников, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, резерв по неотраженным расходам, резерв по судебным делам.

При создании Резерва по неотраженным расходам резервируются те затраты, по которым обязательство уже возникло: договор заключен, услуги фактически получены, но не получены первичные документы.

Общество создает резервы по оценочным обязательствам при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Обществом создается и включается в состав расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов резерв по неотраженным расходам в отношении затрат, по которым обязательство уже возникло:

договор заключен и Общество ожидает в текущем периоде выполнения работ, оказания услуг;

Общество получает сигнал и осуществляет ретрансляцию телевизионных каналов;

имеется проект договора.

Резерв формируется на основании заключенных договоров в следующем порядке:

- в размере суммы затрат, зафиксированной по договору

или

- если сумма затрат по договору носит переменный характер, то сумма затрат на резервируемый месяц определяется по данным ожидаемого объема выполняемых работ или оказываемых услуг. При проведении расходов на основании поступившего первичного документа сторнируется соответствующая сумма резерва. При проведении аудита начисленных резервов по итогам каждого квартала может восстанавливаться сумма излишне начисленного резерва.

Информация об изменении величин оценочных обязательств отражена в таблице № 7

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1 Выручка

Выручка от реализации признается по методу начисления и составила (строка 2110 отчета о финансовых результатах) -3 091 123 тыс. руб. в том числе за услуги связи более 5%:

- Интернет – 1 967 855 тыс. руб.
- Телевидение – 543 649 тыс. руб.
- Телефония – 45 366 тыс. руб.

Расчеты по выручке не денежными средствами в 2020 г. произведены путем зачета взаимных требований с покупателями в размере 73 799 тыс. руб. Расчеты произведены в соответствующих ценах договоров на оказание услуг.

Информация произведенных расчетах не денежными средствами отражена в таблице № 11.

3.2 Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов на следующих счетах:

- учет прямых производственных затрат на счете 20 «Основное производство»;
- учет общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы»;
- учет общехозяйственных (управленческих) расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- учет коммерческих расходов на счете 44 «Расходы на продажу»;
- прочие расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов производится отдельно по каждому обычному виду деятельности с подразделением на прямые, косвенные и прочие. К прямым относятся расходы, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство». К косвенным относятся расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Учет прочих расходов осуществляется на дебете счета 91 «Прочие доходы».

В конце отчетного периода общепроизводственные расходы включаются в себестоимость работ, услуг в результате распределения между объектами калькулирования в соответствии с критериями и пропорционально показателям, устанавливаемым в Положении по учету затрат и калькулированию себестоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы Общества не распределяются между объектами калькулирования и полностью списываются на уменьшение выручки от продажи работ, услуг, товаров в дебет счета 90 «Продажи» в конце отчетного периода, к которому они относятся. Общество калькулирует ограниченную производственную себестоимость. Управленческие расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы Общества полностью списываются на уменьшение выручки от продажи работ, услуг, товаров в дебет счета 90 «Продажи» в конце отчетного периода, к которому они относятся, и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу,

действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах) – 1 664 096 тыс. руб. в том числе по элементам затрат более 5%:

- Интернет – 757 616 тыс. руб.
- Телевидение – 456 755 тыс. руб.
- Прочие – 449 725 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) -110 263 тыс. руб. в том числе по элементам затрат более 5%:

- Заработная плата и налоги с ФОТ – 83 325 тыс. руб.
- Аренда и содержание офиса- 8 180 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) -189 268 тыс. руб. в том числе по элементам затрат более 5%:

- Интернет ФЛ / Сервис – 43 080 тыс. руб.
- КТВ ФЛ / Предоставление доступа – 12 210 тыс. руб.
- Интернет В2R / Предоставление доступа – 30 103 тыс. руб.
- Интернет ФЛ / Предоставление доступа – 21 975 тыс. руб.

Информация по элементам затрат на производство отражена в таблице № 6

3.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) – 84 496 тыс. руб., в том числе по элементам затрат более 5%:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 31 101 тыс. руб.,
- излишки, выявленные в результате инвентаризации – 14 927 тыс. руб.,
- Доход Оборудование, материалы, снятые с сети – 25 820 тыс. руб.
- Резерв на обесценение материальных запасов – 8 376 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) – 130 347 тыс.руб., в том числе по элементам затрат более 5%:

- убытки, не принимаемые к налоговому учету – 22 861 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам – 41 540 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году – 34 422 тыс. руб.,
- расходы на списание основных средств – 18 089 тыс. руб.

3.4 Учет расходов по налогу на прибыль

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2020 год составила 851 719 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль по налоговому учету составила 1 025 623 тыс. руб.

Показатель наименование	Величина тыс.руб.	Расчет налога на прибыль УР (Д), ОНО(А), ПНО(А)
Ставка налога на прибыль		20%
Прибыль до налогообложения	1 084 956	
Условный расход (доход)		216 991
Постоянные разницы в т.ч.:	81 229	16 246
Расходы социального характера	5 599	1 120
Убытки, не принимаемые к НУ	34 494	6 899
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	39 270	7 854
Прочие расходы	1 866	373
Налогооблагаемые временные разницы в т.ч.	(89 171)	(17 834)
Основные средства (амортизация, премия)		
Временные вычитаемые разницы (ОНА) в т.ч.	(51 391)	(10 278)
Основные средства		
Оценочные обязательства (резервы)		
Налогооблагаемая прибыль по данным НУ	1 025 623	
Текущий налог на прибыль		(205 125)

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества. Связанными сторонами в трактовке Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) являются аффилированные лица.

1 марта 2017 года Общество было приобретено Акционерным обществом «ЭР-Телеком Холдинг» (ОГРН 1065902028620 выдан 22 марта 2006 года ИФНС России по Ленинскому району г. Перми) и по состоянию на 31 декабря 2020 года контролировалось АО «ЭР-Телеком Холдинг» со 100 % участием в уставном капитале.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества, которые имеет долю косвенного участия в уставном капитале Общества в размере не менее 20 % указаны участником общества (АО "ЭР-Телеком Холдинг") на официальном сайте центра раскрытия корпоративной информации Интерфакс: (карточка компании/отчетность/квартальная/годовая)

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35989&type=5>

Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору).

Резерва со связанными сторонами и списанной дебиторской задолженности в отчетном периоде нет.

Операции, проведенные со связанными сторонами отражены в таблице № 8.

Денежные потоки со связанными сторонами отражены в таблице № 9.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала отражены в таблице № 10

5. Обеспечение обязательств

Между ООО «Новотелеком» (Поручитель) и Банком ВТБ ПАО подписан Договор поручительства №4293-П2 от 02 июля 2018 года для обеспечения исполнения обязательств АО ЭР-Телеком Холдинг перед Банком ВТБ ПАО по Кредитному соглашению № 4293 от 20 февраля 2018г. с суммой обеспечения 45 000 000 (Сорок пять миллионов) тыс. руб. основного долга, а также процентов. Сумма обеспечения на 31.12.2020 г. составила 51 725 946 тыс. руб., с учетом обеспечительных платежей поставщикам 51 725 946 тыс. руб. (табл. 12)

6. События после отчетной даты.

22 декабря 2020 решением единственного участника Общества АО «Эр-Телеком Холдинг» № 12/2020 было принято решение о реорганизации ООО «Новотелеком» путем присоединения к нему ООО «Цифрал-Сервис Безопасный Дом», ОГРН 1075401023719, ИНН 5401301269 и ООО «Цифрал-Сервис Сибирь», ОГРН 10754001006812, ИНН 5401287455. Установлен следующий порядок и условия реорганизации:

Уставный капитал Общества в результате реорганизации не увеличивать. Доли погашать в соответствии с пп.3 п.3.1 ст. 53 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Все права и обязанности присоединяемых обществ переходят к ООО «Новотелеком» в порядке универсального правопреемства

Письменное уведомление о начале процедуры реорганизации ООО «Новотелеком» было направлено в ИФНС России № 16 по Новосибирской области в течение 3-х дней с даты принятия решения.

7. Риски

7.1. Валютные риски

Производимые Обществом услуги реализуются на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, зафиксированным в национальной валюте Российской Федерации. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при проведении операций продажи и привлечения средств, выраженных в валютах, отличных от соответствующей национальной валюты, является минимальной. На данный момент Общество не планирует осуществлять деятельность на внешних рынках. Поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается как незначительное.

Однако Общество подвержено влиянию валютного риска, осуществляя операции закупок, выраженные в валюте, отличной от российского рубля. Указанные операции выражены в основном в евро и в долларах США.

7.2. Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Финансовые инструменты, которые потенциально могут привести к возникновению концентрации кредитного риска, в основном, представлены торговой и прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этими активами, носит ограниченный характер в связи со значительностью клиентской базы Общества и осуществлением постоянных процедур контроля за кредитоспособностью заказчиков и прочих дебиторов. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность	277 152	345 182
Денежные средства и их эквиваленты	9 410	61 490
Займы выданные	-	-
Итого:	286 562	406 672

Общество создает резерв по сомнительным долгам, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Расчетная оценка величины общего убытка определяется на основе статистических данных за прошлые периоды о платежах по сходным финансовым активам. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков и предоставляет данные о сроках задолженности и прочую информацию о кредитном риске.

7.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Надлежащая практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

В таблице ниже представлено соотношение текущих активов и текущих обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Текущие активы	408 770	518 813
Текущие обязательства	570 402	1 010 356
Текущая ликвидность	0,72	0,51

7.4. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.5. Управление капиталом

Руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Общества, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного контролирования выручки и прибыли Общества, а также долгосрочных инвестиций посредством:

- разработки детальной стратегии развития компании на долгосрочную перспективу, содержащей оценку реалистичности возможностей компании с учетом внешней среды и

внутренних параметров бизнеса, спроектированных на базе финансово-экономической имитационной модели;

- формирования среднесрочного бюджета Общества, позволяющего оптимизировать обеспечение деятельности компании всеми необходимыми ресурсами и осуществлять последующий контроль за исполнением и подтверждением целевых показателей;
- разработки прогнозного баланса Общества.

Осуществляя данные меры, Общество стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

8. Прочая информация

8.1 Исправления в отчетный период в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не вносились.

8.2 В 2020 году в Российской Федерации была и длилась вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Данное событие не оказало негативного влияния на деятельность Общества и финансовые показатели в 2020 году, а также на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество не имеет намерения в течение последующих 12 месяцев прекращать свою деятельность.

9. Прилагаемые таблицы (приложения) к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Новотелеком» за 2020 год, тыс. руб.:

Таблица № 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР:

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Пересчетная		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2020	52 549	(1 983)	45 350	(7 157)	0	(3 220)	0	0	0	90 742	(5 202)
в том числе:	5110	2019	7 156	(2 965)	47 780	(357)	0	(456)	0	0	0	52 549	(1 983)
Платформа ВАТС (ПО)	5102	2020	900	(900)								900	(900)
	5112	2019	900	(851)				(49)				900	(900)
Приложение "Рабочее место сервисного инженера Новотелеком"	5103	2020	6 283					(2 094)				6 283	(2 094)
	5113	2019			6 283							6 283	0
BSS_ЭРТХ	5104	2020	1 938		5 780							7 718	0
	5114	2019			1 938							1 938	0
ВебЛК, МЛК	5105	2020	7 597		5 030							15 627	0
	5115	2019			7 597							7 597	0
ПО "Личный кабинет УК"	5106	2020	3 771		3 284			(353)				7 055	(353)
	5116	2019			3 771							3 771	0
ПО "RM Дома"	5107	2020	1 154		2 577							3 730	0
	5117	2019			1 154							1 154	0
Приложение "Рабочее место сервисного инженера ЭР-Телеком Холдинг"	5108	2020	6 969			(6 969)						0	0
	5118	2019			6 969							6 969	0
Веб-сайт "Электронный город людям"	5108	2020											
	5118	2019	2 030	(1 438)		(2 030)	1 776	(338)				0	0
Приложение Умный дом	5109	2020	19 027		21 494			(338)				40 521	(338)
	5119	2019			19 027							19 027	0
Проектные работы, разработка концептуального дизайна	5110	2020	833									833	0
	5210	2019			833							833	0
SmartTV	5111	2020	150		3 536							3 686	0
	5211	2019			150							150	0
Программное обеспечение "Мобильный личный кабинет"	5112	2020	1 014	(728)				(143)				1 014	(871)
	5212	2019	1 014	(584)				(143)				1 014	(728)
Программное обеспечение "Очки виртуальной реальности"	5113	2020	715	(95)				(71)				715	(167)
	5213	2019	715	(24)				(71)				715	(95)
Программное обеспечение Автоматизация call-центра	5114	2020	126	(72)				(27)				126	(99)
	5214	2019	126	(42)				(30)				126	(72)
Товарный знак "Электронный город"	5115	2020	24	(24)								24	(24)
	5215	2019	24	(24)								24	(24)
Товарный знак Новотелеком	5116	2020	37	(6)				(4)				37	(10)
	5216	2019	37	(2)				(4)				37	(6)
Сайт 2090909.ru_ЮЛ	5117	2020	1 723	(158)				(172)				1 723	(330)
	5217	2019	1 665	0	58			(158)				1 723	(158)
Товарный знак CORAL RED	5117	2020			651			(17)				651	(17)
	5217	2019											
Разрешение на радиочастотный спектр	5118	2020	289			(188)						101	0
	5218	2019	644			(357)						289	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018 г.
Всего	5130	924	924	875
в том числе:				
Товарный знак Электронный город	5131	24	24	24
Платформа ВАТС (ПО)	5102	900	900	851

Таблица № 2 Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Классификация подкатегории	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленные амортизации ⁵	поступления	выбыло объектов		численно амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации ⁴
						первоначальная стоимость ¹	накопленные амортизации ⁵		первоначальная стоимость ¹	накопленные амортизации ⁴		
Основные средства (без учета допущения взысканий и материальных ценностей) - всего	5200	на 20 20 г. ¹	2 628 122	(1 727 685)	296 072	(20 311)	2 834	(143 882)		2 813 873	(1 868 733)	
	5210	на 20 19 г. ¹	2 263 477	(1 607 057)	1 708 016	(1 343 371)	1 065 661	(1 186 289)		2 628 122	(1 727 685)	
в том числе:												
Создания	5201	на 20 20 г. ¹	2 117 640	(1 323 532)	151 044	(18 186)	2 375	(103 173)		2 259 438	(1 424 340)	
	5211	на 20 19 г. ¹	817 463	(450 471)	1 313 767	(13 590)	76	(823 137)		2 117 640	(1 323 532)	
Машины и оборудование (кроме объектов)	5202	на 20 20 г. ¹	484 515	(384 138)	50 805	(2 078)	443	(37 423)		503 242	(421 118)	
	5212	на 20 19 г. ¹	1 347 256	(1 072 670)	373 303	(1 236 044)	984 108	(295 576)		484 515	(384 138)	
Объекты обремененные	5203	на 20 20 г. ¹	9 294	(4 800)	2 596	(57)	16	(2 166)		11 933	(7 010)	
	5213	на 20 19 г. ¹	89 358	(75 877)	11 730	(91 694)	79 475	(8 438)		9 394	(4 860)	
Транспортные средства	5204	на 20 20 г. ¹	4 191	(3 283)				(272)		4 191	(3 555)	
	5214	на 20 19 г. ¹	3 493	(2 839)	693			(444)		4 191	(3 283)	
Прочие обремененные и залоговые	5205	на 20 20 г. ¹	12 217	(11 775)				(326)		12 217	(12 101)	
	5215	на 20 19 г. ¹	3 699	(3 112)	8 518			(8 663)		12 217	(11 775)	
Капитальные вложения, в т.ч. в приобретенное имущество	5206	на 20 20 г. ¹	165	(97)	1 627			(522)		1 792	(619)	
	5216	на 20 19 г. ¹	165	(96)				(11)		165	(97)	
Другие виды объектов	5207	на 20 20 г. ¹	0	(0)						0	(0)	
	5217	на 20 19 г. ¹	2 043	(2 602)			2 002			0	(0)	
Учета в составе докучных вложений в материальные ценности - всего	5220	на 20 20 г. ¹	186 323	(140 347)	48	(20 297)		(23 437)		166 074	(144 150)	
	5230	на 20 19 г. ¹	199 985	(126 885)	192			(27 195)		186 323	(140 347)	
в том числе:												
Материальные долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги и валютные	5231	на 20 20 г. ¹	2 026	(2 026)						2 026	(2 026)	
Амортизация объектов в апреле	5232	на 20 20 г. ¹	184 297	(138 321)	48	(20 297)	19 634	(23 437)		164 048	(142 124)	
	5232	на 20 19 г. ¹	197 950	(124 864)	192	(13 854)	13 733	(27 190)		184 297	(138 321)	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	145 604	169 599
в том числе:			
Сооружения (узлы связи)	5261	142 674	132 679
Сооружения (линии связи)	5262	2 931	36 920
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	20 265	-
в том числе:			
Сооружения (узлы связи)	5271	18 186	
Сооружения (линии связи)	5272	2 079	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	848	848	848
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	-	-	-

Таблица № 3.1 Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	513 000	(218 000)	-	-	-	-	295 000	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2020г.	-	-	513 000	(218 000)	-	-	-	-	295 000	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	84 520	(84 520)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	84 520	(84 520)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	513 000	(218 000)	-	-	-	-	295 000	-
	5310	за 2019г.	-	-	84 520	(84 520)	-	-	-	-	-	-

Таблица № 4.1 Запасы

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 2020г.	113 205	(9 533)	618 692	(612 753)	0	0	X	119 144	(2 604)
	5420	за 2019г.	115 855	(8 891)	1 009 715	(1 012 365)	0	(642)	X	113 205	(9 533)
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	99 721	(9 533)	470 554	(465 174)	6 929			105 101
	5421	за 2019г.	101 279	(8 891)	884 622	(886 180)		(642)		99 721	(9 533)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	13 484	0	148 138	(147 579)	0	0	0	14 043	0
	5423	за 2019г.	14 576	0	125 093	(126 185)	0	0	0	13 484	0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица № 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	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- шиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	378 053	(32 871)	6 609 919	0	(6 661 860)	(6 119)	(9 970)	-	319 993	(42 841)	
	5530	за 2019г.	247 894	(35 713)	7 257 899	0	(7 127 665)	(75)	2 842	-	378 053	(32 871)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	100 605	(32 539)	4 425 726		(4 322 980)	(5 793)	(10 204)	-	197 558	(42 743)	
	5531	за 2019 г.	59 157	(35 713)	3 678 324		(3 636 800)	(75)	3 174	-	100 605	(32 539)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	219 550		368 086		(492 450)	(326)		-	94 860		
	5532	за 2019г.	77 214		885 406		(743 070)			-	219 550		
Прочая	5513	за 2020г.								-			
	5533	за 2019г.	431				(431)			-	0		
Расчеты по договору пессии		за 2020г.	0										
		за 2019г.	83 919				(83 919)						
Прочие дебиторы и кредиторы	5514	за 2020г.	57 898	(332)	1 816 107		(1 846 430)		234		27 575	(98)	
	5534	за 2019г.	27 173		2 694 170		(2 663 445)		(332)		57 898	(332)	
Итого	5500	за 2020г.	378 053	(32 871)	6 609 919	0	(6 661 860)	(6 119)	-9 970	X	319 993	(42 841)	
	5520	за 2019г.	247 894	(35 713)	7 257 899	0	-7 127 665	(75)	2 842	X	378 053	(32 871)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 841	-	32 871	-	35 713	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	42 841	-	32 871	-	35 713	-
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
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	0						0
	5571	за 2019г.	71 886			(71 886)			0
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020г.	-						-
	5572	за 2019г.	-						-
займы	5553	за 2020г.	0						0
	5573	за 2019г.	71 300			(71 300)			0
прочая	5554	за 2020г.	0						0
	5574	за 2019г.	586	0		(586)			0
	5555	за 2020г.	-						-
	5575	за 2019г.	-						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	970 314	7 546 589		(7 981 980)			534 922
	5580	за 2019г.	1 103 881	7 040 260	0	(7 173 825)	(4)		970 313
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	741 484	1 644 129		(2 123 985)			261 628
	5581	за 2019г.	911 551	1 861 408		(2 031 474)			741 484
авансы полученные	5562	за 2020г.	38 818	3 957 971		(3 916 164)			80 625
	5582	за 2019г.	31 304	3 341 757		(3 334 244)			38 818
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	141 449	1 137 593		(1 135 268)			143 774
	5583	за 2019г.	111 441	1 044 725		(1 014 717)			141 449
кредиты	5564	за 2020г.	-						-
	5584	за 2019г.	-						-
займы	5565	за 2020г.	-						-
	5585	за 2019г.	-						-
прочая	5566	за 2020г.	11 749	39 086		(38 662)			12 173
	5586	за 2019г.	11 322	35 483		(35 056)			11 749
расчеты с персоналом	5567	за 2020г.	36 814	767 810		(767 902)			36 722
	5587	за 2019г.	38 263	756 887		(758 332)	(4)		36 814
Итого	5550	за 2020г.	970 314	7 546 589	0	(7 981 980)	-	X	1 175 767
	5570	за 2019г.	1 175 767	7 040 260	0	(7 245 711)	(4)	X	970 313

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	29 255	29 528	49 552
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	22 686	22 046	26 342
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	5 919	6 016	6 120
прочая задолженность	5593	650	1 467	17 090

Таблица № 6 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	217 366	236 088
Расходы на оплату труда	5620	614 589	614 885
Отчисления на социальные нужды	5630	201 896	195 606
Амортизация	5640	170 539	149 017
Аренда помещений	5650	119 858	118 564
Услуги по пропуску трафика	5651	151 922	143 314
Затраты на поддержку сети	5652	112 848	160 126
Затраты на продвижение	5653	65 894	138 282
Резервы по отпуску и бонусам	5654	67 874	50 248
Затраты по сбору платежей	5655	37 834	35 297
Прочие затраты	5656	203 007	93 915
Итого по элементам	5660	1 963 628	1 935 340
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 963 628	1 935 340

Таблица № 7 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	40 022	67 874	(72 416)	-	35 480
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	28 920	49 067	(51 379)	-	26 609
Резерв на страховые взносы на оплату отпусков	5702	7 910	14 391	(15 024)	-	7 277
Резерв на оплату премий	5703	2 692	3 618	(5 086)	-	1 224
Резерв на страховые взносы на оплату премий	5704	493	798	(920)	-	371
Резерв по судебным разбирательствам	5705	6		(6)	-	0

Таблица № 8 Операции со связанными сторонами

Наименование	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Прочие
2020 год		
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	48 742	148
Реализация прочих услуг, ТМЦ	114 735	29 820
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	(80 016)	(9 131)
Приобретение прочих услуг, ТМЦ	(35 458)	(4 216)
Проценты по займам к получению	527	
Проценты по займам к уплате		
Займы выданные	513 000	
Погашение займов выданных	(218 000)	
Займы полученные		
2019 год		
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	13 702	
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	(71 654)	
Приобретение прочих услуг, ТМЦ	(57 470)	
Реализация прочих услуг, ТМЦ	48 931	
Проценты по займам к получению	0	
Проценты по займам к уплате	(586)	

Займы выданные		
Погашение займов полученных	(71 300)	-

Таблица № 9 Денежные потоки со связанными сторонами за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	24 332	484
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	24 332	484
прочие поступления, в т.ч.	0	0
Платежи - всего	(427 599)	(379 721)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(103 586)	(86 071)
процентов по долговым обязательствам		
прочие платежи, в том числе:	(324 013)	(293 650)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(403 267)	(379 237)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	218 000	
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч.	218 000	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи - всего	(513 000)	
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.		
в связи с приобретением акций в других организациях	(513 000)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(295 000)	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	0	0
в том числе:		
получение кредитов и займов, в т.ч.	0	0
денежных вкладов собственников (участников), в т.ч.	0	0
Платежи - всего	(186 000)	(134 949)
в том числе:		
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.	(186 000)	(63 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(71 949)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(186 000)	(134 949)

Сальдо денежных потоков за отчетный период по взаимозависимым сторонам	(884 267)	(514 186)
--	-----------	-----------

Таблица № 10 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу организации

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	6 469	6 810	7 733
по оплате труда	4 739	5 358	6 101
по оплате ежегодного отпуска	609	407	165
Иные краткосрочные вознаграждения		0	0
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды (взносы)	1 122	1 045	1 467

Таблица № 11 Расчеты, произведенные не денежными средствами в 2020 году.

Наименование контрагента	Сумма	Основание взаимозачета требований
Метросеть	1 834	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
РЭС АО	2 632	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
ЭР-Телеком Холдинг	77 754	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
МТС ПАО	1 571	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
ЧОП Пультовая охрана Подразделение Д	3 066	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
Прочие	2 836	В рамках оказания договоров на предоставление услуг Обществу
Итого	89 693	

Таблица № 12 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800		-	-
в том числе:	5801		-	-
Выданные - всего	5810	51 729 974	40 443 356	29 888 925
в том числе:				
обеспечительные платежи	5811	4 028	7 444	68
по договору поручительства	5812	51 725 946	40 435 912	29 888 857

Генеральный директор

Т. В. Семьянова

Главный бухгалтер

С. В. Леванцова

29 января 2021 года