

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью
«Верайзон Рус»

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	<u>119</u>
5.	ЗАПАСЫ	<u>1140</u>
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	<u>1140</u>
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	<u>1241</u>
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	<u>1241</u>
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	<u>1342</u>
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	<u>1342</u>
11.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	<u>1342</u>
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	<u>1543</u>
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	<u>1543</u>
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	<u>1644</u>
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	<u>1644</u>
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	<u>1845</u>
17.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	<u>2046</u>
18.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	<u>2349</u>
19.	РИСКИ КОМПАНИИ	<u>2420</u>
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	<u>2925</u>

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Верайзон Рус» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Верайзон Рус».

Основной государственный регистрационный номер 1027739291447.

ИНН/КПП 7719180235/770501001.

Юридический и фактический адрес Общества: 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг связи (ОКВЭД 61.10).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 7 человек, на 31 декабря 2020 г. – 7 человек.

Участниками Общества являются иностранные юридические лица:

- «Верайзон Бизнес Нетуорк Сервисиз Инк.», корпорация, созданная и зарегистрированная по законодательству штата Делавэр, США, расположенная по адресу: США, штат Вирджиния – 22001, Лоудоун Каунти Парквей, Эшбёрн, Вирджиния – 20147, владеющее 48,9%;
- «Эм-Си-Ай Интернейшнл Эл-Эл-Си», корпорация, созданная и зарегистрированная по законодательству штата Делавэр, США, расположенная по адресу: США, 07920, штат Нью-Джерси, Баскинг Ридж, Уан Верайзон Вэй, владеющее 51,1%.

Общество оказывает телекоммуникационные услуги глобальным клиентам группы Верайзон, имеющим дочерние компании в России. Основная часть выручки поступает от сделок с компанией Эм-Си-Ай Комьюникейшнз Сервисиз (MCI Communications Services), контролируемой основным участником Общества, Верайзон Комьюникейшнз (Verizon Communications Inc.) За 2019 год сумма выручки от этой компании без учета НДС составила 514 321 тыс. руб. (7 944 тыс. долл. США), за 2020 год – 115 229 тыс. руб. (1 560 долл. США).

Высшим органом управления Обществом является Общее Собрание Участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (А.А. Лиффландер).

Конечным контролирующим акционером Общества является компания Верайзон Комьюникейшнз Инк.

Общество имеет лицензии Россвязьнадзора:

1. Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации – номер лицензии № 149929;
2. Услуги связи по предоставлению каналов связи – номер лицензии № 123881;
3. Шифрование – номер лицензии № 15903;
4. Техническая защита конфиденциальной информации Виста Про (2013) – номер лицензии № 12464.
5. Телематические услуги связи – номер лицензии № 167044.
6. Услуги связи по предоставлению каналов связи – номер лицензии №177355

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 29⁶ марта 2020¹ г.

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

2.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. представлена следующим образом:

Показатель	Строка баланса	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменения в структуре баланса	
					За 2020г.	За 2019г.
Внеоборотные активы, всего	1100	80 551	106 640	107 599	(26 089)	(959)
в том числе:						
Основные средства	1150	72 433	93 849	90 863	(21 416)	2 986
Отложенные налоговые активы	1180	4 017	4 094	3 979	(77)	115
Прочие внеоборотные активы	1190	4 101	8 697	12 757	(4 596)	(4 060)
Оборотные активы, всего	1200	319 923	302 195	324 761	17 728	(22 566)
в том числе:						
Запасы	1210	1 524	1 433	1 779	91	(346)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	572	572	503	-	69
Дебиторская задолженность	1230	134 051	123 215	149 263	10 836	(26048)
Денежные средства	1250	181 773	176 975	173 216	4 798	3 759
Прочие оборотные активы	1260	-2 003	-	-	-2 003	-
Итого актив баланса	1600	400 474	408 835	432 360	(8 361)	(23 525)
Краткосрочные обязательства, всего	1500	37 016	47 458	66 424	(10 442)	(18 966)
в том числе:						
Кредиторская задолженность	1520	23 546	34 632	40 264	(11 086)	(5 632)

Formatted: English (United States)

Оценочные обязательства	1540	13 470	12 826	26 160	644	(13 334)
Капитал, всего	1300	363 458	361 377	365 936	(2 081)	(4 559)
в том числе:						
Уставный капитал	1310	61 392	61 392	61 392	-	-
Добавочный капитал	1350	162 666	162 666	162 666	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	139 400	137 319	141 878	2 081	(4 559)
Итого пассив баланса	1700	400 474	408 835	432 360	(8 361)	(23 525)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в структуре баланса произошли следующие существенные изменения:

- увеличилась сумма дебиторской задолженности в связи с оказанием услуг в декабре 2020 года;
- в пассиве баланса увеличилась нераспределенная прибыль в связи с получением прибыли в 2020 году.

Formatted: Not Highlight

2.2. Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка (строка 2110 Ф. № 2)		Себестоимость + Управ. расходы (строки 2120+2220 Ф. № 2)		Прибыль (строка 2200 Ф. № 2)		Уменьшение прибыли, %
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	
Оказание услуг связи	495 149	514 321	480 603	483 014	14 546	31 307	475,4%
Итого	495 149	514 321	480 603	483 014	14 546	31 307	475,4%

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Formatted: Justified

Formatted: Font: Times New Roman Bold

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Положения учетной политики, применяемой Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, утверждены приказом Генерального директора от 28 декабря 2019 г.

Formatted: Not Highlight

Formatted: Russian

Методы оценки активов и обязательств

Согласно п. 1.1 Федерального закона № 402-ФЗ активы и обязательства оцениваются для отражения их в учете и отчетности в денежном выражении.

Активы, приобретенные в денежной форме, оцениваются в итоговой стоимости их приобретения. Активы, полученные безвозмездно, оцениваются по рыночной стоимости на дату признания в учете. Активы, самостоятельно произведенные, оцениваются по стоимости их изготовления.

Амортизации и износу подлежат основные средства и нематериальные активы независимо от финансового результата компании за отчетный период.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- Сроки полезного использования основных средств;
- Резервы на оплату отпусков;
- Резервы на выплату бонусов;
- Резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», если их стоимость превышает 100 тыс. руб. за единицу. Объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимость которых менее 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, и их стоимость относится на расходы Общества по мере передачи объектов в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Машины и оборудование	3-19

Решение об отнесении объектов к той или иной амортизационной группе и определение срока полезного использования принимается комиссией, образованной распоряжением Генерального директора организации, в момент принятия основного средства к учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2020 году случаев приобретения имущества по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт основных средств признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Выручка

Предметом деятельности Общества является:

- Оказание телекоммуникационных услуг, включая, но не ограничиваясь, обеспечение местной и международной телефонной связи, обслуживание междугороднего и международного сообщения, высокоскоростную передачу информации и обеспечение для закрытого круга пользователей голосового сообщения.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и т.п. налогов и обязательных платежей (нетто-выручка). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается по мере оказания услуг, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества, имущественных прав) в их оплату.

Расходы

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг включает прямые и косвенные расходы, связанные с реализацией товаров, работ и оказанием услуг. Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость проданных товаров, работ и услуг и включаются в себестоимость в полной сумме. Коммерческие расходы учитываются отдельно и полностью относятся на расходы на продажу.

Расходы признаются Обществом в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой

организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/06).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил 73,8757 рублей; евро – 90,6824 рублей.

Field Code Changed

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил 61,9057 рублей; евро – 69,3406 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил 69,4706 рублей; евро – 79,4605 рублей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы создаются на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

[При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» \(приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н\), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов \(ОНА\) и отложенных налоговых обязательств \(ОНО\), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».](#)

[Общество не вносило какие-либо существенные изменения в учетную политику на 2021 год. Изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом Обществом не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.](#)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к балансу. Стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила:

- По состоянию на 31 декабря 2020 г. – ~~371,040-284~~ тыс. руб.
- По состоянию на 31 декабря 2019 г. – ~~310,351~~ тыс. руб.
- По состоянию на 31 декабря 2018 г. – 30,347 тыс. руб.

~~Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена в Таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.~~

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества нет.

На балансе Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, подлежащих государственной регистрации.

В Обществе нет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Помимо указанных выше основных средств Общество также арендует офисное помещение, оптоволоконные каналы связи и так называемую «последнюю милю». Договора аренды не содержат стоимости указанных арендуемых основных средств, поэтому достоверная оценка стоимости данных основных средств затруднительна и требует больших трудозатрат либо вовсе невозможна.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток по статье «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. – 1 524 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 1 433 тыс. руб., 31.12.2018 г. – 1 779 тыс. руб.

На балансе Общества не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение дебиторской задолженности не включают суммы полученные и оплаченные в одном и том же периоде.

По состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности, выраженная в валюте, составила:

Тыс. руб.

Виды активов	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
--------------	--------------------	--------------------	--------------------

Formatted Table

	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.
Доллары США	118 386	1 603	104 103	1 681	111 391	1 603
Евро	2 131	24	3 132	45	4 953	19

По состоянию на 31 декабря 2020~~19~~ г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 38~~23~~ тыс. руб., на 31 декабря 201~~98~~ г. – 2 635 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 1 614 тыс. руб

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

Тыс. руб.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	181 56 67	176 844	172 834
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	20 77	131	382
Денежные средства и денежные эквиваленты	181 7734	176 975	173 216

На денежные средства, размещенные на счетах в банках, проценты не начисляются.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2018 года и 2019 года) недоступны для использования.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	62	-	63	-	126	-
Расходы будущих периодов (страхование автотранспорта, ДМС, поддержка)	5 049	-	5 711	-	9 892	-
Обеспечительный платеж по аренде	3 689	-	2 923	-	2 739	-
Итого	8 800	-	8 697	-	12 757	-

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Движение капитала представлено в Отчете об изменениях капитала.

На 31 декабря 2020 г. уставный капитал оплачен полностью. Доля «Верайзон Бизнес Нетуорк Сервисиз Инк.» составляет 48,9%, что соответствует 30 021 тыс. руб. Доля «Эм-Си-Ай Интернейшнл Эл-Эл-Си» составила 51,1%, что соответствует 31 371 тыс. руб.

Данные на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. такие же как и на 31 декабря 2020 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение кредиторской задолженности не включают суммы оплаченные и полученные в одном и том же периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Тыс. руб.

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.
Доллары США	2 221	30	1 089	18	5 090	73
Евро	1 008	11	1 921	28	1 550	20

Обороты и остатки не включают суммы полученных и оплаченных в одном и том же периоде счетов.

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы в Фонд социального страхования	(2)	(2)	(2)
Пенсионный фонд	-	-	-
Итого	(2)	(2)	(2)

Formatted Table

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на добавленную стоимость	3 294	3 567	4 317
Налог на прибыль	(2 927)	(2 114)	(580)
Налог на имущество	-	-	145
Итого	367	1 453	3 882

Formatted Table

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

13.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Резерв под расходы на штрафы	-	-	15 000
Резерв по отпускам	5 025	4 166	3 472
Резерв по бонусам	5 013	5 228	4 326
Резерв по аудиту	3 432	3 432	3 362
Итого	13 470	12 826	26 160

Срок погашения – 2021 год.

14.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг связи (за минусом НДС) и себестоимости оказанных услуг представлена ниже:

Оказание услуг связи	Выручка (нетто) от оказания услуг	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
За 2020 год	495 149	434 739	60 410
За 2019 год	514 321	436 673	77 648

Ниже представлена информация о себестоимости и управленческих расходах в разрезе следующих видов затрат:

	2020	2019
Аренда последней мили	250 100	256 360
Аренда каналов связи	129 519	134 394
Затраты на оплату труда	34 880	29 713
Консалтинговые услуги	10 468	10 160
Амортизационные отчисления	21 479	20 031
Аренда офиса	10 225	10 968
Отчисления на социальные нужды	6 856	5 628
Материальные затраты	7 619	7 648
Налоги и сборы	1 149	1 374
Резерв под отпуска	859	1 222
Офисные расходы	2 878	1 803
Страхование	1 619	1 556
Налог на имущество	-	-
Транспортные расходы	796	517
Резерв по бонусам	902	902
Прочие затраты	1 254	738
Итого затрат (Стр. 2120, 2220 Ф. № 2)	480 603	483 014

В течение отчетного года Общество не осуществляло оказание услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

15.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	8 719	1 068
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	8 719	1 068
Прочие	147	1 414
Итого прочие доходы (Стр. 2340 Ф. № 2)	8 866	2 482
Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	701	624
Курсовые разницы, в т.ч.:	21 677	18 514
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	8 126	8 827
Резерв по сомнительным долгам	(2 253)	1 021
Прочие	58	15 035
Итого прочие расходы (Стр. 2350 Ф. № 2)	20 183	35 194

16.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

-	2020	2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 229	(1 405)
Сумма условного (дохода)/расхода по налогу на прибыль	(646)	(56)
Постоянные разницы отчетного периода	469	3 438
• Транспортные расходы	-	-
• Курсовые разницы	-	-
• Офисные расходы	9	7
• Страхование отъ-ти ген. директора	65	104
• Штрафы	-	3 006
• Парковка личных автомобилей	335	318
• Прочее	60	3
Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы отчетного периода	(44)	(113)
• Расходы по предстоящей оплате отпусков	204	138
• Расходы по предстоящей оплате премий	(43)	753
• Расходы на аудит	-	(573)
• Корректировки прошлых лет	-	-
• Убыток от продажи ОС	(205)	(205)
Налогооблагаемая прибыль/(убыток), налоговый учет	5 355	16 345
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	1 071	3 269
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сумма отложенного налогового актива (в основном начислений в отношении за счет годовых премий, не использованных отпусков, резервов по расходам)	4 017	4 094

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2020	За 2019
		год	год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	3,229	(1,405)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	646	(281)
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	502	3,435
Офисные расходы	-	9	7
Страхование отв-ти ген. директора	-	65	104
Парковка личных автомобилей	-	335	318
Штрафы	-	-	3,006
Прочее	-	93	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	1,148	3,154

- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt, Russian
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted Table
- Formatted: Font: 12 pt, Russian
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt, Russian
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto, Russian
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto, Russian
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto
- Formatted: Font: 12 pt, Font color: Auto
- Formatted: Font: 12 pt, Russian
- Formatted: Font: 12 pt

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Расходы по предстоящей оплате отпусков	4,166	-	859	5,025
Расходы по предстоящей оплате премий	5,228	-	(215)	5,013
Резерв предстоящих расходов на аудит	3,432	-	-	3,432
Убыток от продажи ОС	7,644	-	(1,029)	6,615
Прочие	-	-	-	-
Итого временные разницы	20,470	-	(385)	20,085
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	4,094	-	(77)	4,017

17.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	MCI International LLC	One Verizon Way Basking Ridge, USA NJ 07920	Компания «Эм-Си-Ай Интернейшнл Эл-Эл-Си» владеет 51,1% нашей компании	51,1%	—
Другие связанные стороны					
2.	Verizon Business Network Services Inc.	22001 LowDown County Park way Ashbum, VA 20147	Компания «MCI International Telecommunications Corporation» владеет 48,9% нашей компании	48,9%	—

3.	«MCI Communications Services» (MCICS)	22001 Лоудоун Каунти Парквэй, Эшбурн, Вирджиния 20147, США	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Компания	—	—
4.	Verizon UK Limited	Basingstoke Road, Reading, BERKS, RG26DA, UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Компания	—	—
5.	Алла Лиффландер		Генеральный директор	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами (с НДС)

Вид операций	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
• другим связанным сторонам	456 683	438 158
в том числе:		
«MCI Communications Services»	456 683	438 158

В течение 2019 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	143 324 303	12 709

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб.) (с НДС)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
• других связанных сторон	115 229	99 885	106 438	ежеквартально	денежными средствами
в том числе:					
MCICS	115 229	99 885	106 438		

Получение денежных средств от MCICS по основному виду деятельности (без НДС):

- 2019 году на 438 396 тыс. руб. (6 815 тыс. долл.);
- 2020 году на 441 338 тыс. руб. (6 082 тыс. долл.).

18.17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. При этом, после отчетной даты наблюдается резкое снижение цен на нефть и ослабление рубля. Кроме того, распространение нового коронавируса (COVID-19) ведет к дестабилизации мирового рынка. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Раскрытие информации о российском законодательстве по трансфертному ценообразованию

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Начиная с 1 января 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 миллионов рублей. Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной

документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Компания не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

19.18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

20-19. РИСКИ ОБЩЕСТВА

1. *Потенциально существенные риски, оказывающие влияние на деятельности Общества*

В процессе осуществления своей деятельности Общество подвергается влиянию со стороны индустрии в которой она функционирует, законодательства и прочих внутренних и внешних факторов (материального состояния, мероприятий, обстоятельств, действий) влекущих за собой возникновение различного рода рисков, которые могут оказывать существенный эффект на финансовое состояние, принимаемые решения и поведение компании на рынке.

Таким образом, Общества подвержена финансовым, юридическим, федеральным и региональным, репутационным и прочим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества рассматривает все возможности управления вышеуказанными рисками для максимального снижения их влияния на финансовое состояние и осуществление деятельности.

Генеральный директор Общества изучает и утверждает политики по управлению всеми вышеуказанными рисками.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному, кредитному и риску потери ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что продажи на отдельно взятом рынке, имеющем свои специфические особенности, могут оказать негативное влияние на Общество. Рыночный риск включает в себя следующие виды рисков: риск процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют, риск инфляции и изменения индексов цен, прочие риски, такие как риск снижения капитала.

Риск процентных ставок

Активы и обязательства компании обычно подвержены влиянию фиксированных процентных ставок. Соответственно, руководство Общества предполагает что данный вид риска не к ней не относится.

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары, деноминированные как в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США, так и в российских рублях. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря представлена в Пояснениях 6 и 10 для дебиторской задолженности кредиторской задолженности, соответственно.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налого- обложения
202018 год		
Доллар США	164% / (164%)	15 591 18 626 / (15 591 18 626)
Евро	164% / (164%)	211 189 / (211 189)
Итого		185 802 815 / (185 802 815)
2019 год		
Доллар США	11% / (11%)	25 129 / (25 129)
Евро	12.5% / (12.5%)	594 / (594)
Итого		25 723 / (25 723)

Formatted Table

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (Таблице 3.1 Пояснений)	134 051	123 215	149 263
Денежные средства и их эквиваленты (п. 7 Пояснений)	181 773	176 975	173 216
Итого	315 824	300 190	322 479

Formatted Table

Formatted: English (United States)

Непокрытые убытки

Общество не имела каких-либо непокрытых убытков в 202019 году.

Кредитный риск, возникающий вследствие остатков на счетах в банках и прочими финансовыми инструментами, управляем в соответствии с политикой Общества. Излишки

средств размещаются на депозитах только у одобренных игроков финансового рынка.

3.3. Риск потери ликвидности.

Риск потери ликвидности связан с возможностью компании погашать полностью и в срок все текущие обязательства, возникающие на отчетную дату: платежи поставщикам, кредиты и займы (включая ценные бумаги) и прочее.

Общество не рассчитывает и искусственно не поддерживает текущее наличие высоколиквидных активов посредством использования овердрафтов, банковских кредитов, финансового лизинга, так как данный вид рисков расценивается компанией как низкий.

Общество управляет риском ликвидности с помощью достижения оптимального соотношения собственного капитала и потребностью в заемном в соответствии с ее бизнес-планами. Это позволяет поддерживать надлежащий уровень ликвидности и финансового состояния, таким образом, минимизируя расходы на заимствования, и достигать оптимального сочетания задолженностей. Общество оценивает данный риск как низкий. В настоящее время компания предполагает, что имеет свободный доступ ко всем источникам финансирования в ситуации возникновения потребности в них.

Денежные потоки, возникающие из договорных обязательств, в том числе по уплате процентов и исключая потенциальные зачеты взаимных требований, представлены в таблице ниже.

На конец 31 декабря 2020 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	23 546	–	–	–	–	23 546
Итого	23 546	–	–	–	–	23 546

Formatted Table

На конец 31 декабря 2019 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	34 632	–	–	–	–	34 632
Итого	34 632	–	–	–	–	34 632

Formatted Table

На конец 31 декабря 2018 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	40 264	–	–	–	–	40 264
Итого	40 264	–	–	–	–	40 264

На конец 31 декабря 2017 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	59 681	–	–	–	–	59 681
Итого	59 681	–	–	–	–	59 681

4. Прочие риски

4.1. Юридические риски

Риски возникающие вследствие изменения законодательства

Внутренний рынок

В настоящее время Общество расценивает риски, возникающие вследствие возможных изменений в регулировании валютного законодательства как незначительные. Вследствие политики либерализации валютного законодательства подобные риски нивелируемы.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие на внешних валютных рынках, не имеют материального эффекта на активы компании вследствие незначительных объемов компании на иностранных рынках.

Риски, возникающие вследствие изменения налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское законодательство подвержено частому изменению и может быть интерпретировано в различных вариациях. Общество регулярно контролирует подобные изменения, используя средства массовой информации, а также на организованных встречах с экспертами данного поля деятельности.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, предполагают, что сотрудники налоговых инспекций могут демонстрировать более напористую позицию в интерпретировании со своей стороны налогового законодательства и расчета налогов. Таким образом, возможно, что операции, которые не были существенными и замеченными налоговой инспекцией в прошлых периодах, в настоящее время могут быть подвержены более пристальному вниманию. Как следствие, дополнительное доначисление налогов, пеней и штрафов может иметь место. Налоговый период остается открытым для проверок в течение трех календарных лет. В отдельных случаях проверки могут коснуться более длительного периода.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие вследствие изменения законодательства иностранных государств, не имеют влияния на ~~Общество~~ Общество вследствие незначительности операций на иностранных рынках.

4.2. Федеральные и региональные риски

Риски, возникающие в результате изменений таможенного регулирования и платежей

Общество преимущественно осуществляет деятельность в Центральном регионе, который характеризуется рисками, возникающими вследствие общей политики и экономической среды.

Будущая стабильность Российской экономики во многом зависит от экономических реформ, развития гражданского, налогового и трудового регулирования и эффективности финансовых и денежных оценок разработанных правительством Российской Федерации.

Пока текущая политическая ситуация в стране достаточно стабильная, Российская экономика

не подвержена изменениям на глобальном рынке.

Пока Российское Правительство разработало ряд стабилизационных мер направленных на поддержание ликвидности и рефинансирование внешнего долга для российских банков и компаний, существует временная неопределенность относительно доступности капитала и его стоимости для компании и контрагентов, которые могут оказать влияние на финансовую позицию, операционные результаты и бизнес-возможности. Нестабильность рынка капитала может существенно ослабить банковский сектор и как следствие кредитное положение в России.

В связи с вышеизложенным, компания не имеет значительного влияния на внутреннее состояние экономики. Тем не менее, в случае изменений в стране или отдельных регионах Российской Федерации, в которых компания осуществляет свою деятельность, в случае отрицательного влияния компания приложит все усилия чтобы ослабить негативный эффект на финансовое состояние и ведение деятельности.

Риски военных конфликтов, чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах в которых компания осуществляет деятельность, оцениваются как низкие и не могут оказывать значительного влияния. Во избежание забастовок компания гарантирует надлежащие условия для работы и исполнение всех обязательств перед сотрудниками. Для снижения рисков террористических атак компания использует дополнительные системы безопасности.

Компания оценивает риск, связанный с географическими особенностями региона, включая глобальное изменение климата, возможный переезд и ухудшение транспортного сообщения, как незначительный.

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества импортируется или производится с использованием запчастей иностранного производства. Изменения таможенного регулирования и платежей могут оказать влияние посредством увеличения стоимости основных средств и их транспортировки необходимого оборудования и запчастей, что в результате может повлечь увеличение расходов компании и привести к риску снижения технологических мощностей и инфраструктуры.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие в результате валютного законодательства, не имеют существенного влияния на деятельность компании вследствие незначительности операций на внешних рынках.

Прочие риски

[Возможные условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату могут достигать примерно 15 473 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. для Общества. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения.](#)

21.20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Событий после отчетной даты, не было.

Генеральный директор

Лиффландер А.А.

296 марта 20210 г.

Formatted: Not Highlight

Formatted: Not Highlight