

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность.....	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	9
3. Ведение бухгалтерского учета	10
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества	10
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	18
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	18
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)	199
5.3. Запасы (строка 1210 баланса).....	20
5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):	20
5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	21
5.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)	22
5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):.....	222
5.8. Добавочный и резервный капитал	232
5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)	233
5.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)	244
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	255
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):	255
6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), в тыс. руб:	25
6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в тыс. руб:	266
6.4. Прочие доходы и расходы	277
6.5. Расходы по налогу на прибыль	288
7. Прибыль на акцию.....	299
8. Связанные стороны	299
8.1. Данные о бенефициарах.....	299
8.2. Операции со связанными сторонами	299
8.3. Дивиденды	30
9. Условные обязательства и условные активы	311
10. События после отчетной даты.....	311
11. Реорганизация	311
12. Информация о рисках хозяйственной деятельности	311
13. Прекращаемая деятельность.....	311
14. Раскрытие допущений.....	322
15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.....	322
16. Дополнительная информация.....	322

1. Общество и его деятельность

Акционерное общество «Региональные информационные сети», сокращенное название АО «Ринет» (далее Общество) учреждено «07» апреля 1994 года в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются ПАО «Ростелеком» 100%.

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 150 тыс.руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «04» июля 1994г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1025402475856 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 5406110839 и КПП 540501001.

Юридический адрес организации: Новосибирская область, Новосибирск город, Якушева улица, дом 37.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

1. Создание, разработка, модернизация, информационная и техническая поддержка контент – сервисов по заказу ПАО «Ростелеком».
2. Реклама на площадях Контент – центра.
3. Услуга хостинга.
4. Услуга электронного документооборота.
5. Другие договора Контент-центра.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 38 человек.

Генеральный директор Общества:

- с «21» июня 2011г. по настоящее время - Майданов Юрий Сергеевич.

Совет директоров Общества на 31.12.2020:

Гайдамак Алексей Николаевич – председатель Совета директоров Общества – Заместитель директора макрорегионального филиала - Технический директор МРФ «Сибирь» ПАО «Ростелеком»

Ильиных Елена Борисовна – член Совета директоров Общества – Заместитель директора макрорегионального филиала - Директор по работе с массовым сегментом МРФ «Сибирь» ПАО «Ростелеком»

Джандосов Эльдар Камильевич – член Совета директоров Общества – Директор департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»

Самошкина Диана Сергеевна – член Совета директоров Общества – Вице-Президент по работе с массовым сегментом ПАО «Ростелеком»

Шерстобоева Светлана Евгеньевна - заместитель директора макрорегионального филиала –финансовый директор МРФ Сибирь ПАО "Ростелеком".

Бойкия Александр Вадимович – заместитель директора макрорегионального филиала - директор по работе с массовым сегментом

Ревизионная комиссия:

Виноградов Константин Олегович – Председатель Ревизионной комиссии - Руководитель направления департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»

Романова Юлия Витальевна – Член Ревизионной комиссии - Ведущий специалист департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»

Общество имеет следующие лицензии на оказание телематических услуг связи №144576 от 28.07.2016 г сроком действия до 28.07.2021.

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Кроу Экспертиза» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Анализ основных показателей финансово-экономической деятельности Общества

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонения, тыс. руб. 2020-2019г.	Темп прироста, % 2020/2019*100-100
1. Показатели объема производства и продаж				
1.1 Выручка по основным видов деятельности, тыс. руб.(стр 2110)	48 109	47 734	375	229 644
2. Показатели объема используемых ресурсов, капитала и затрат				
2.1. Материальные затраты на производство и продажу, тыс. руб. (стр 1210)	4	7	(3)	(42,86)
2.2. Годовой фонд оплаты труда, тыс. руб.	26 176	27 818	(1 642)	(5,90)
2.3. Среднесписочная численность, чел.	38	43	(5)	(11,63)
2.4. Средняя величина основного капитала (внеоборотных активов), тыс. руб. <i>Бух.баланс (Внеобор. активы начало + Внеобор. активы конец)/2 (конец 18 + конец 19/2)</i>	3 363	3 381	(16)	(0,53)
2.5. Средняя величина основных средств (по первоначальной стоимости), тыс. руб. <i>(Первонач. ст-ть ОС начало + Первонач. ст-ть ОС конец)/2</i>	19 913	17 934	1 979	11,03
2.6. Средняя величина оборотного капитала (оборотных активов), тыс. руб. <i>Бух.баланс (Обор. активы начало + Обор. активы конец)/2 (конец 18 + конец 19/2)</i>	24 896	23 450	1 446	6,17
2.7. Сумма чистых активов (на конец периода), тыс. руб. <i>Бух.баланс Раздел Капитал и резервы + Доходы будущих периодов</i>	18 865	20 152	(1 287)	(6,39)
2.8. Себестоимость по основным видам деятельности, тыс. руб. (стр 2120)	(34 049)	(32 140)	(1 909)	(5,94)
2.9. Коммерческие расходы, тыс.руб.	-	-	-	-
2.10. Управленческие расходы, тыс.руб. (стр 2220)	(10 025)	(10 737)	(712)	6,6
3. Показатели, характеризующие финансовый результат				
3.1. Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб. (стр 2200)	4 035	4 857	(822)	(16,93)
3.2. Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб. (стр 2300)	4 731	5 580	(849)	(15,22)
3.3. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.(стр 2400)	3 754	4 355	(601)	(13,80)

4. Показатели эффективности использования ресурсов, капитала и затрат				
4.1. Среднемесячная зарплата одного работника, тыс. руб. <i>п. 2.2 / (п. 2.3 * 12)</i>	8 268	7 764	504	6,49
4.2. Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала <i>п. 1.1 / п. 2.6</i>	1,932	2,036	(0,08)	(99,90)
4.3. Рентабельность продаж, % <i>п. 3.1 / п. 1.1</i>	0,084	0,102	(0,018)	(17 65)
4.4. Рентабельность активов по чистой прибыли, % <i>п. 3.3 / (п. 2.4 + п. 2.6)</i>	0,133	0,162	0,31	2,914
5. Показатели финансовой устойчивости и ликвидности (на конец периода)				
5.1. Коэффициент автономии <i>Раздел Капитал и резервы / Валюта баланса</i>	0,680	0,702	(0,022)	(3,134)
5.2. Коэффициент абсолютной ликвидности <i>Денежные средства + Краткосрочн. фин. вложения / Краткосрочные обязательства</i>	2,139	2,206	(0,067)	(3,037)
5.3. Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) <i>Оборотные активы / Краткосрочные обязательства</i>	2,746	2,976	(0,23)	(7,728)
5.4. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами <i>(Капитал и резервы - Внеоборотные активы)/Оборотные активы</i>	0,634	0,662	(0,028)	(4,43)

Сравнительные данные

Изменения сравнительных данных в бухгалтерском балансе.

Изменения сравнительного баланса на 31 декабря 2018 года в отчетности за 2020 год по сравнению с данными баланса на 31 декабря 2018 года, отраженными в отчетности за 2019 год, приведены в следующей таблице:

Строка отчетности	Сумма по строке баланса на 31.12.2018 в отчетности за 2020 год	Сумма по строке баланса на 31.12.2018 в отчетности за 2019 год	Отклонение	Комментарии
-------------------	--	--	------------	-------------

1240	0	14 849	(14 849)	Изменение вступительных остатков связано с пересмотром порядка учета и представления в балансе операций по договору кеш-пулинга.
1250	14 871	22	14 849	Изменение вступительных остатков связано с пересмотром порядка учета и представления в балансе операций по договору кеш-пулинга.

Изменения сравнительного баланса на 31 декабря 2019 года в отчетности за 2020 год по сравнению с данными баланса на 31 декабря 2019 года, отраженными в отчетности за 2019 год, приведены в следующей таблице, в тыс.руб.:

Строка отчетности	Сумма по строке баланса на 31.12.2019 в отчетности за 2020 год	Сумма по строке баланса на 31.12.2019 в отчетности за 2019	Отклонение	Комментарии
1240	0	18 745	(18 745)	Изменение вступительных остатков связано с пересмотром порядка учета и представления в балансе операций по договору кеш-пулинга.
1250	18 770	25	18 745	Изменение вступительных остатков связано с пересмотром порядка учета и представления в балансе операций по договору кеш-пулинга.

Изменения сравнительных показателей отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2019 года в отчетности за 2020 год по сравнению с данными отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2019 года, отраженными в отчетности за 2019 год, приведены в следующей таблице, в тыс.руб.:

Строка отчетности	Сумма по строке ОДДС на 31.12.2019 в отчетности за 2020 год	Сумма по строке ОДДС на 31.12.2019 в отчетности за 2019	Отклонение	Комментарии
4120	(43 184)	(47 078)	3 894	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов.
4122	(35 599)	(27 676)	(7 921)	Рекласс платежец страховых взносов из строки 4125 в строку 4122 - в связи с оплатой труда работников
4125	-	(7 921)	7 921	
4129	(345)	(4 241)	3 894	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов..
4100	5 966	2 072	3 894	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов.
4400	3 899	5	3 894	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов.
4450	14 871	21	14 850	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов.
4500	18 770	26	18 744	Изменение сравнительных данных связано с пересмотром порядка учета и представления в отчетности операций по договору кеш-пуллинга в качестве денежных эквивалентов.

Список аффилированных лиц:

По состоянию на 31 декабря 2020 года аффилированными лицами Общества являются:

1. ПАО «Ростелеком» - акционер, зарегистрировано Московской регистрационной палатой за № 021.833 от 23.09.1993, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, бланк серии 77 номер 004891969, ОГРН 1027700198767, место нахождения: Российская Федерация, 191002, г. Санкт-Петербург, ул. Достоевского, д.15. Доля в уставном капитале дочернем Обществе – 100%.
2. Майданов Юрий Сергеевич – Генеральный директор Общества.
3. Совет директоров Общества:

Гайдамак Алексей Николаевич – заместитель директора макрорегионального филиала – технический директор макрорегионального филиала «Сибирь» ПАО «Ростелеком»;

Бойкия Александр Вадимович – заместитель директора макрорегионального филиала - директор по работе с массовым сегментом;

Джандосов Эльдар Камильевич – заместитель директора департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»;

Самошкина Диана Сергеевна – вице-президент по цифровому бизнесу B2C (ПАО "РОСТЕЛЕКОМ");

Шерстобоева Светлана Евгеньевна - заместитель директора макрорегионального филиала – финансовый директор МРФ Сибирь ПАО "Ростелеком".

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0 8.3

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 02/12/ОП от «27» декабря 2019 года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

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

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Передаточные устройства	3-5 лет
Оборудования связи	7-10 лет
Вычислительная и оргтехника	2-3 лет
Прочие объекты	5-7 лет

Материально-производственные запасы

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

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

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

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

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.

В случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (пункт 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;

- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2020 год	На 31.12.2019 год
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников;
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- ✓ • иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

Общество не ожидает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 ФСБУ № 5/2019.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период, тыс.руб

Группа основных средств	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Прочие машины и оборудование, включая производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	Информационное, компьютерное и телекоммуникационное	Капитальные вложения в арендованные средства	Доходные вложения в материальные ценности	Незавершенное строительство	ИТОГО по Обществу
Первоначальная стоимость										
<i>31 декабря 2018 г.</i>				122	1 209	3 325		12 283		16 939
Поступление										
Перемещение										
Выбытие										
<i>31 декабря 2019 г.</i>				122	3 121	3 325		12 361		18 928
Поступление										
Перемещение										
Выбытие										
<i>31 декабря 2020 г.</i>				122	6 518	3 325		10 932		20 912
Амортизация										
<i>31 декабря 2018 г.</i>				(122)	(1 073)	(3 318)		(9 413)		(13 927)
Начисленный износ										
Выбытие										
<i>31 декабря 2019 г.</i>				(122)	(1 329)	(3 325)		(10 765)		(15 541)
Начисленный износ										
Поступление										
Выбытие										
<i>31 декабря 2020 г.</i>				(122)	(4 994)	(3 325)		(9 118)		(17 559)
Остаточная стоимость										3 338
<i>31 декабря 2018 г.</i>				0	136	0		2 870		3 012
<i>31 декабря 2019 г.</i>				0	1 792	0		1 596		3 387
<i>31 декабря 2020 г.</i>				0	1 524	0		1 814		3 353

5.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде, тыс.руб:

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Себестоимость, тыс.руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности), в т.ч.:	4		8		10	
Материалы	4		8		10	
Товары	-	-	-	-	-	-

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2020 г.

5.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2020, в тыс. руб.	На 31.12.2019, в тыс. руб.	На 31.12.2018, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 075	6 032	6 185
авансы выданные	44	139	78
прочие дебиторы	157	265	295
расчеты по налогам и сборам		4	32
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	5 276	6 440	6 590

Резерв по сомнительным долгам

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности и начисленного резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Наименование резерва	Сумма задолженности на 31.12.2020, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2020, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2019, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2018, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2018, в тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	5 514	186	6 262	230	6 524	339
ИТОГО:	5 514	186	6 262	230	6 524	339

5.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. руб:

Денежные средства	2020 г.	2019 г.
Расчетный счет	150	25
Денежные средства по займам выданным (физический кеш-пуллинг)	18 914	18 745
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	19 064	18 770

5.6. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, в тыс. руб:

Виды активов	2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Услуги по обработке фискальных данных по тарифному плану "ОФД-15" сроком на 15 мес. 1 ККТ	1	-	-	-
Аренда лицензий	-	79	-	49
Право использование программы ЭВМ 1	-	1	-	-
ДМС	-	49	-	50
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	1	129	-	99

5.7. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2020 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО «Ростелеком»	108811, г. Москва, п. Московский, 22 км. Киевского шоссе, д.6, стр.1, корп. А 0101	100	150

5.8. Добавочный и резервный капитал

Общество создает резервный фонд, создание которого предусмотрено его учредительными документами. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

5.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2019 и 2020 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018, в тыс. руб.	Сумма обяза- тельств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстанов- ление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019, в тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	4 292	-	(286)	-	4 006
Резерв по годовой премии по плановой схеме премирования	1 560	-	(600)	-	960
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	5 852	-	(886)	-	4 966

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	4 006	-	588	-	4 594
Резерв по годовой премии по плановой схеме премирования	960	-	22	-	982
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	4 966	-	610	-	5 576

5.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., в тыс руб	На 31.12.2019 г., в тыс руб	На 31.12.2018 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:			
поставщики и подрядчики	282	228	288
авансы полученные	83	189	324
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	682	617	728
задолженность перед бюджетом	2 289	2 506	1 876
прочие кредиторы	-	-	13
задолженность перед персоналом	-	1	-
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	3 336	3 541	3 229

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.) в тыс. руб	Валовая прибыль в тыс. руб
Разработка Контент-ресурсов	48	-
Услуги по предоставлению Контент-ресурсов	48 061	-
Итого за 2020 год	48 109	14 060
Услуги по предоставлению Контент-ресурсов	47 734	-
Итого за 2019 год	47 734	15 594

6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), в тыс. руб:

Себестоимость продаж	За 2020г.	За 2019г.
Выполнение работ и услуг, сопр. оказ. услуг связи, для оп. сетей МГ/МН тел.св.	2 885	2 990
Контент	23 720	22 474
Предоставление доступа к Рекламной платформе в рамках услуги Управляемый WiFi	3 859	3 905
Прочие партнерские продукты	3 585	2 771
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	34 049	32 140

6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в тыс. руб:

Управленческие расходы	За 2020 г. в тыс. руб	За 2019 г. в тыс. руб
Административно - хозяйственный сектор	(862)	(819)
Администрация	(5 917)	(6 235)
Бухгалтерия	(77)	(74)
Договоры подряда	(166)	(173)
Основное подразделение	(1 048)	(1 035)
Служба по безопасности и охране труда	(499)	(809)
Служба правового обеспечения	(546)	(613)
Служба сервисов Контент-центра	(53)	-
Служба эксплуатации Контент-центра	(2)	-
Финансово-экономическая служба	(855)	(933)
Служба ЭДО №1	-	(46)
Итого управленческие расходы по строке 2220:	(10 025)	(10 737)

6.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 и 2019 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	5	34
положительные курсовые разницы	98	64
прочие доходы	698	839
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	801	938

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
расходы на оплату услуг кредитных организаций	(29)	(25)
убытки прошлых лет выявленных в отчетном году	-	(114)
курсовые разницы (в иностранной валюте)	-	(65)
культурно-массовые мероприятия и иные мероприятия аналогичного характера	(41)	(133)
выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	(24)	(45)
штрафы и пени по налогам и сборам	(1)	(961)
прочие расходы	(887)	-
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	(982)	(1 343)

В отчете о финансовых результатах показаны свернуто статьи: положительные и отрицательные курсовые разницы, расходы и доходы по созданию и восстановлению резерва сомнительных долгов.

6.5. Расходы по налогу на прибыль

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2020 год составили - 977 тыс. руб.

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2020 г.,	2019 г.,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 731	5 581
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (20%)	946	1 116
Постоянные разницы отчетного периода, всего:	155	549
Постоянное налоговый расход	31	110
Временные разницы отчетного периода:	(30)	(2 035)
Погашение отложенного налогового актива	(98)	(217)
Признание отложенного налогового актива	85	591
Погашение отложенного налогового обязательства	(37)	(97)
Признание отложенного налогового обязательства	56,00	130
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	4 856	4 094
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(971)	(819)
Налог на прибыль по строке 2410	(977)	(1 226)

7. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 тыс. руб.	1 тыс. руб.

8. Связанные стороны

8.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

8.2. Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность 62:		
- основного участника	4 530 тыс.руб	4 905 тыс.руб
Задолженность по начисленным процентам по займам 76:		
- основного участника в т.ч	157 тыс.руб	265 тыс.руб

Обществом заключены договоры займа с ПАО «Ростелеком» (физический кеш-пуллинг)

<u>Наименование связанной стороны</u>	<u>Выданные обществом займы</u>		
	<u>Размер займа, тыс. руб.</u>	<u>% начисленные, тыс. руб.</u>	<u>Возврат заемных средств тыс. руб.</u>
<u>ПАО "Ростелеком"</u>	18 914	56 829	56 661

Виды и объем операций со связанными сторонами:

информационная поддержка (доход)	16 560 тыс. руб.
техническое обслуживание (доход)	27 361 тыс. руб.
реклама (доход)	3 260 тыс. руб.
реклама (расход)	72 тыс. руб.
М/г, ВНЗ, трафик (расход)	488 тыс. руб.
аренда помещений	3 416 тыс. руб.
электроэнергия	279 тыс. руб.
услуги центров обслуживания	1 018 тыс. руб.

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения руководству в совокупности, в тыс.руб:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	3 946,1	4 302,2

8.3. Дивиденды

Согласно Решению единственного акционера ПАО «Ростелеком», № 1 от 26.06.2019 г. по результатам 2019 финансового года принято выплатить дивиденды в размере 5 041 тыс. руб.

Дивиденды были выплачены полностью, с соблюдением сроков выплаты.

9. Условные обязательства и условные активы

Организация не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах.

В отношении Общества не ведется никаких незаконченных судебных разбирательств в судах, иных государственных органах и арбитражах.

В течение 2020 года на финансово-хозяйственную деятельность Общества не оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не оказали существенного влияния на деятельность.

10. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2020 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

11. Реорганизация

В 2020 в Обществе реорганизация не производилась.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество не подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

13. Прекращаемая деятельность

Факты, связанные с непрерывностью деятельности отсутствуют.

Планов по прекращению какого-либо вида осуществляемой деятельности у Общества нет.

14. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные ситуации отсутствовали.

15. Дополнительная информация

Забалансовые счета

На 31.12.2020 на забалансовых счетах отражены арендованные основные средства.

Расшифровка в разрезе счетов, контрагентов и договоров приведена в таблице:

Счет	Контрагент	Договор	Сумма, руб.
001	Макрорегиональный филиал "Сибирь" ПАО "Ростелеком"	30-385 от 05.05.2015г.	1
ИТОГО по счету:			1

В течении 2020 года Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Дополнительная информация приведена в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

17 марта 2021г.



/ Майданов Ю.С. /

