

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Телеком Центр» за 2021 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Телеком Центр» (далее «Общество») за 2021 год, сформированной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество было зарегистрировано 26.12.2012 года Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1127747288481

Общество зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, этаж 4, помещение XXXII, комната 50.

Участником Общества является Акционерное общество «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ», владеющий долей в размере 100 % Уставного Капитала. Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность в области связи на базе проводных технологий: ОКВЭД 61.10

Общество имеет лицензии:

- услуг связи по предоставлению каналов связи №164360 от 12.07.2018 г., срок окончания действия лицензии 12.07.2023 г.
- услуг связи для целей кабельного вещания №164358 от 25.09.2018 г., срок окончания действия лицензии 25.09.2023 г.
- услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации №164361 от 12.07.2018 г., срок окончания действия лицензии 12.07.2023 г.
- услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации №164362 от 12.07.2018 г., срок окончания действия лицензии 12.07.2023 г.
- услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа №164359 от 12.07.2018 г., срок окончания действия лицензии 12.07.2023 г.
- тематических услуг связи №164357 от 12.07.2018 г., срок окончания действия лицензии 12.07.2023 г.

Состав исполнительного органа «Общества» представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Елиава Роман Зауриевич	Генеральный директор ООО «Телеком Центр»

Общество имеет обособленные подразделения Общества с ограниченной ответственностью «Телеком Центр» по адресам:

г. Москва, Нахимовский проспект, д.24, стр.4 КПП 772545002 зарегистрированное 01.03.2014 года в ИФНС №25 по г.Москве.

г. Москва, Московский п., ул. Бианки, д.3, корп.1 КПП 772545003, зарегистрированное 05.03.2015 года в ИФНС №25 по г.Москве.

г. Москва, Внуковское п., Бориса Пастернака ул., д.5 КПП 772545005, зарегистрированное 01.12.2016 года в ИФНС №25 по г.Москве.

г. Москва, Московский пгт, ул. Москвитина, д.7 КПП 772545006, зарегистрированное 22.04.2019 года в ИФНС №25 по г.Москве

Московская область, Одинцовский р-н, Заречье рп, Заречная ул, д. 8А КПП 503245001, зарегистрированное 14.07.2017 года в МИФНС №22 по Московской области.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства и нематериальные активы

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на счета учета финансовых результатов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по долгосрочному или краткосрочному займу (сумма основного долга) в учете и отчетности отражена исходя из суммы фактически полученных денежных средств по договору (п. 1 ст. 807 и п.3 ст. 812 ГК РФ).

Согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (ред. от 26.03.2007) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по соответствующим договорам в сумме основного долга и процентов.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ и оказания услуг в 2021 году составила 448 992 тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности представлены в Отчете о финансовых результатах за 2021 г.

Правовые риски

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ, что может привести к увеличению налоговых платежей. Данные риски минимизируются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

4. Динамика показателей отчетности

Данные вступительных остатков по состоянию на 1 января 2021 года соответствуют данным на конец предыдущего отчетного периода по всем строкам оборотно-сальдовой ведомости.

5. Информация о связанных сторонах

Участник Общества – Акционерное общество «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ», владеющий долей в размере 100 % Уставного Капитала.

В 2021 году произошла смена Участника Общества путем продажи 100% доли в Уставном капитале Общества Компанией с ограниченной ответственностью «ZARTON INVESTMENTS LIMITED» Акционерному обществу «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ», о чем 15.12.2021 г. внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2021 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер операций	Объем операций, тыс.руб.	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной.
1	Елиава Роман Зауриевич	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда	13 962	Генеральный директор

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные средства

В составе внеоборотных активов Общества остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021 г. Составляла 110 447 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость основных средств составляет – 163 736 тыс. руб.

В состав внеоборотных активов Общества входят следующие типы основных средств:

Тип ОС	Амортизационная группа / срок полезного использования
Телефонная канализация	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Структурированная кабельная система (СКС), Оптические волокна	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) – срок полезного использования назначается индивидуально, в соответствии с Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"
Телекоммуникационное оборудование	В зависимости от индивидуальных особенностей и выполняемых функций может быть отнесено к второй – шестой группам с соответствующим сроком полезного использования, согласно Классификатору.
Дорогостоящий инструмент и производственный инвентарь	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

В составе прочих внеоборотных активов Общества отражено программное обеспечение, неисключительные лицензии для ЭВМ, доработки нематериальных активов, со сроком использования более 12 месяцев.

Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества по состоянию на 01.01.2021 г. остаточная стоимость нематериальных активов составляла – 1 382 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость нематериальных активов составляет – 1 026 тыс. руб. Выбытия нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

Незавершенное строительство

По состоянию на 01.01.2021 г. незавершенное строительство составляет 18 557 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость незавершенного строительства составляет – 27 130 тыс.руб. Остаточная стоимость оборудования к установке по состоянию на 01.01.2021 г. составляла 305 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость оборудования к установке составляет 4 644 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

Общество в 2021 году приобретало материальные ценности для осуществления деятельности и не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 года – финансовые вложения отсутствуют.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые

обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

7. События после отчетной даты

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве события, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Оценочные обязательства

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда, срок исполнения после 31.12.2021	7 541
Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе	на 31.12.2020 – 5 597 на 31.12.2021 – 7 541
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	10 186
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	(8 235)
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	(7)

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель / Строка ОДДС (за 2021 год)	Сумма, тыс. руб. (за 2021 год)
Сальдо денежных потоков от текущих операций (стр. 4100)	139 349
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (стр. 4200)	(87 729)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций (стр. 4300)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	51 620

