ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Ростелеком-Розничные системы» за 2021 год

ООО «Ростелеком-Розничные системы»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Содержание

1. Содержание 2
2. Общие сведения 3
2.1. Общество и его деятельность 3
2.2. Информация об аудиторе 5
3. Учетная политика 6
3.1. Основа составления отчетности 6
3.2. Порядок учета расчетов 6
3.3. Нематериальные активы 6
3.4. Основные средства 7
3.5. Материально-производственные запасы 8
3.6. Расходы будущих периодов 10
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков 10
3.8. Кредиты и займы 10
3.9. Признание доходов 11
3.10. Признание расходов 12
3.11. Финансовые вложения 13
3.12. Формирование резервов 13
3.13. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 14
3.14. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом 15
3.15. Изменения в учетной политике на 2022 год 15
4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса 16
4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса) 16
4.2. Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса) 17
4.3. Капитальные вложения (строка 1152 Бухгалтерского баланса) 19
4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 Бухгалтерского баланса) 20
4.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) 20
4.6. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 21
4.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 21
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) 23
4.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) 23
4.10. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) 23
4.11. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) 24
4.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 24
4.13. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 25
5. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах 26
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 26
5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) 26
5.3. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) 27
5.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) 27
5.5. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) 28
5.6. Расходы по налогу на прибыль 29
6. Расчеты со связанными сторонами 35
7. Информация о бенефициарных владельцах 40
8. Использование нераспределенной прибыли прошлых лет 40
9. События после отчетной даты 40
10. Условные активы и обязательства 40
11. Информация о непрерывности в деятельности Общества 45

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ростелеком-Розничные системы» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы», сокращенное название ООО «Ростелеком-Розничные системы», ИНН 7840306212, (далее - «Общество») поставлено на учет в соответствии с Налоговым Кодексом РФ 02.03.2016 г. (свидетельство о постановке на учет: серия 77 номер 017727781). Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2 512 человек (31 декабря 2020 г. – 3 560 человек). Общество зарегистрировано по адресу: 108811, Россия, г. Москва, 22-й километр Киевского шоссе (п. Московский), дом 6, строение 1.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Годовиков Антон Вячеславович;
- Трегубенкова Анна Борисовна;
- Походня Инна Александровна;
- Майстренко Игорь Николаевич;
- Джандосов Эльдар Камильевич..

Ревизор Общества:

- Рыжий Валерий Петрович.

Основными видами деятельности Общества, в соответствии с Уставом, являются:

- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность распространителей лотерейных билетов;
- деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки;
- деятельность платежных субагентов по приему платежей физических лиц;
- деятельность операторов по приёму платежей физических лиц;
- деятельность по приёму платежей физических лиц платежными агентами;
- денежное посредничество прочее;
- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- торговля розничная программным обеспечением в специализированных магазинах;

- деятельность страховых агентов и брокеров;
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки;
- деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации;
- деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием;
- торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах;
- торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;
- торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
- торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
- торговля розничная через Интернет-аукционы;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

В состав Общества входят: филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения).

По состоянию на 31.12.2021 года Общество в своем составе имеет 7 (семь) филиалов:

1. Филиал "Центр" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 108811, город Москва, 22-й километр Киевского шоссе (п. Московский), домовлад. 6, строение 1.
2. Филиал "Северо-Запад" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 191167, город Санкт-Петербург, Набережная Синопская, дом 14, литер А.
3. Филиал "Волга" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 603157, Нижегородская область, город Нижний Новгород, улица Софьи Перовской, дом 13.
4. Филиал "Юг" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 350000, Краснодарский край, город Краснодар, улица Красная, дом 59.
5. Филиал "Урал" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Московская, дом 11.
6. Филиал "Сибирь" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".

Место нахождения: 630099, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Советская, дом 33.

7. Филиал "Дальний Восток" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы»".
   Место нахождения: 690106, Приморский край, город Владивосток, проспект Красного знамени, дом 37.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и представительства.

Функции по ведению бухгалтерского учета Общества и составления его бухгалтерской отчетности осуществляется обслуживающей организацией (ПАО «Ростелеком»), бухгалтерский учет ведется в системе Oracle e-Business Suite (OeBS R12).

Общество ведет бухгалтерский учет на основании рабочего плана счетов, соответствующего автоматизированной системе учета OeBS R12.

2.2. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза» (ООО «Кроу Экспертиза»). С 7 февраля 2020 года Компания является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) и внесена в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006033851. До этого момента ООО «Кроу Экспертиза» являлось членом СРО «Российский Союз аудиторов» (2016-2020) и СРО НП «Российская Коллегия аудиторов» (2007-2016).

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями, согласно формам утвержденным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.2. Порядок учета расчетов

Общество осуществляет учет долгосрочной и краткосрочной задолженности на счетах бухгалтерского учета обособленно. Ежемесячно на последнюю отчетную дату Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности, предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев, в состав краткосрочной в бухгалтерском учете.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.

Авансами капитального характера не признаются авансы по договорам лизинга, балансодержателем по которым является лизингодатель.

Долгосрочная дебиторская задолженность, за исключением долгосрочных авансов, выданных поставщикам и заказчикам, отражается по приведенной стоимости будущих денежных поступлений. Приведенная стоимость будущих денежных поступлений определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:
- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования 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.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы, полученные в пользование и оплаченные периодическими платежами, принимаются к забалансовому учету в оценке, определяемой исходя из полной суммы вознаграждения, установленного в договоре (или по иной оценке, имеющейся на момент принятия таких активов на забалансовый учет, полученной расчетным путем или иным способом). Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.

3.4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании разработанного Обслуживающей организацией Классификатора основных средств ПАО «Ростелеком».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

По учитываемым на балансе Общества объектам, переданным Обществом по договору лизинга или договору аренды, предполагающему в дальнейшем возможность перехода права

собственности на объект, срок полезного использования определяется как период лизинга/аренды в соответствии с условиями договора.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств, введенные в эксплуатацию после 01 января 2018 года, единовременно списываются на расходы в месяце начала использования. Такие активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности указанных объектов в периоде эксплуатации должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах, на которых объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации или по другим основаниям.

Активы, стоимостью от 20 000 руб. до 40 000 руб. за единицу, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств, введенные в эксплуатацию до 01 января 2018 года и принятые к учёту в составе основных средств, продолжают отражаться в составе основных средств до выбытия.

Земельные участки, приобретенные Обществом в собственность, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

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.

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет полностью возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает такие в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

3.5. Материально-производственные запасы

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

Формирование фактической себестоимости МПЗ производится с использованием балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Отклонения в стоимости материальных ценностей учитываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В дебет счета 15 с последующим списанием на счет 10 «Материалы» относится учетная стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Под учетной стоимостью материально-производственных запасов понимается:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;

- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
  а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом,
  б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
  в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
  а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в филиале Общества, отражающем операцию выбытия внеоборотных активов;
  б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

В дебет счета 16 относятся фактические затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов и доведением их до состояния пригодного к использованию (отличные от учетной цены).

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

1. по средней скользящей себестоимости в отношении:
   - сырья;
   - материалов;
   - готовой продукции;
   - товаров (кроме оконечного абонентского оборудования и товаров, приобретенных для целей реализации государственных контрактов);
2. по себестоимости каждой единицы, исчисленной от учетной цены, в отношении:
   - товаров (в части оконечного абонентского оборудования и товаров, приобретенных для целей реализации государственных контрактов);
   - лома, содержащего драгоценные металлы; а также других запасов, содержащих драгоценные металлы;
   - лома черных и цветных металлов;
   - спецодежды, спецоснастки;
   - ценностей, полученных безвозмездно;
   - ценностей, приобретенных в рамках программ целевого финансирования;
   - материалов, переданных на давальческой основе;
   - материалы аварийного запаса;
   - материалов для инвестиционной деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей за единицу при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы, исчисленной от учетной цены.

3.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на приобретение прав Общества на получение услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения;
- прочие расходы будущих периодов.

Общество полагает, что начало использование расходов будущих периодов наступает:

- по неисключительным правам на результаты интеллектуальной деятельности и средствам индивидуализации – с момента фактического использования приобретенных неисключительных прав в деятельности Общества;
- по сертификатам на техническую поддержку оборудования и программного обеспечения – с момента принятия к учету в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования.

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.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Резерв по сомнительным долгам формируется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по учету резервов для ДЗО в системе Oracle E-Business Suite (R12), в отношении всех видов дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

3.8. Кредиты и займы

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета

в составе долгосрочной задолженности. При этом в отчетности краткосрочная часть такой задолженности отражается в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

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, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива). Сумма процентов по кредитам и займам, подлежащая включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного) актива, определяется в соответствии с Процедурой капитализации процентов по кредитам и займам, разработанной Обслуживающей организацией.

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

3.9. Признание доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

1. вознаграждения по посредническим (агентским, комиссионным) договорам;
2. доходы от предоставления в аренду (субаренду) недвижимости и прочего имущества;
3. доходы от розничной торговли товарами, связанными с услугами связи;
4. доходы от розничной торговли прочими товарами;
5. доходы от оказания рекламных услуг через медиа-продукты;
6. доходы от выполнения работ и оказания услуг, сопровождающих оказание услуг связи для операторов связи.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

При продаже товаров, работ, услуг, иного имущества на условиях отсрочки, рассрочки оплаты на период свыше 12 месяцев, без условия о начислении процентов на период отсрочки, рассрочки, доходы (выручка) от таких продаж признаются в периоде продажи по приведенной стоимости будущих денежных поступлений.

Доходы по посредническим (агентским, комиссионным) договорам определяются Обществом (агентом) на основании отчетов агента.

В случае несвоевременного представления принципалом отчетов агента доходы могут определяться на основании данных Общества (прогнозные данные) с последующей корректировкой по мере получения от принципалов данных биллинга.

Если уточнение суммы дохода, признаваемого в текущем месяце (отчетном периоде) производится:

- до формирования финансового результата за отчетный год, то сумма корректировки признается как доход, либо его уменьшение в составе доходов от обычных видов деятельности;
- после формирования финансового результата за отчетный год, то сумма корректировки признается как доходы (уменьшение доходов) прошлых периодов, выявленных в отчетном году.

3.10. Признание расходов

Расходы Общества учитываются на счете 3099010000 «Основное производство ДЗО» и ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на счет 90 «Себестоимость продаж по основной деятельности».

Расходы, связанные с неосновными видами деятельности, учитываются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» в разрезе видов деятельности. Эти расходы относятся на субсчета счета 90 «Себестоимость продаж по неосновным видам деятельности» или на счет 3099010000 «Основное производство ДЗО», а также на счета учета прочих расходов. Сальдо по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» отражает стоимость остатков незавершенного производства.

Аналитический учет расходов по основным и неосновным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

• расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),

• расходы от приведения учетной стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения учетной стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);

• расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

• расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

• расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

• расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

• расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

3.11. Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет их на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений. При этом обособленно показываются долгосрочная и краткосрочная части. Ежемесячно на последнюю отчетную дату долгосрочная задолженность, предполагаемая к погашению в ближайшие 12 месяцев, переводится в бухгалтерском учете в состав краткосрочной части такой задолженности.

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

3.12. Формирование резервов

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение операционных запасов:
  - ✓ резерв под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
  - ✓ резерв под обесценение товаров (ежеквартально);
- резерв под обесценение незавершенного строительства (ежеквартально);
- резерв под обесценение информационных систем и программных продуктов (ежемесячно);
- резерв под обесценение основных средств (ежемесячно);
- резерв под обесценение основных средств, предназначенных для продажи (ежеквартально);
- резерв под обесценение незавершенных НИОКР и прочих неисключительных прав (ежемесячно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно),
  - ✓ по оплате регулярных премиальных выплат работникам по итогам работы за период (ежемесячно),
  - ✓ по оплате единовременных дополнительных (поощрительных) выплат (ежемесячно),
  - ✓ по оплате компенсаций сокращаемым работникам (ежемесячно);
  - ✓ резерва по ежегодным целевым взносам в негосударственный пенсионный фонд (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам (ежеквартально);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно);
- резерв по налогам:
  - ✓ по текущим начислениям налогов (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, водный налог) и платежам за загрязнение окружающей среды;
  - ✓ по уточненным к уменьшению налоговым декларациям за прошлые периоды;

- ✓ по оспариваемым претензиям федеральной налоговой службы и государственных внебюджетных фондов;
- ✓ по оценочным обязательствам по налоговым рискам.

Резерв под обесценение товаров, учитываемых в Microsoft Dynamics AX, формируется в порядке, предусмотренном Регламентом процесса «Уценка товара», утвержденным Приказом РРС от 21.10.2020 № 0621-ПР-2020.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, учитываемых Oracle E-Business Suite (R12), формируется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по учету резервов для ДЗО в системе Oracle E-Business Suite (R12).

Сумма резерва по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в порядке, определяемом Методическими указаниями по учету резервов в системе Oracle E-Business Suite (R12).

Резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом начисляется в размерах, установленных Положениями об органах управления Общества. При расчете резерва используется максимальный из предусмотренных размеров вознаграждения для соответствующего органа.

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

Суммы резерва по расходам, которые на отчетную дату не подтверждены первичными документами, признаются в бухгалтерском учете расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Резервы по расходам, не подтвержденным первичными документами, формируются в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по учету резервов в системе Oracle E-Business Suite (R12).

3.13. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в

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

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.14. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом

Вступление в силу с 1 января 2021 года нового федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы» не оказало существенного влияния на учетную политику Общества.

3.15. Изменения в учетной политике на 2022 год

С 2022 года на основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество приняло решение применять способы ведения учета:

- договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда»;
- основных средств в соответствии с требованиями в международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов в 2020 году по группам было следующим:

Группа нематериальных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Поступления	Перемещения	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2021
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	434	-	-	-	434
Прочие нематериальные активы	10	-	-	10	-
Итого:	**444**	**-**	**-**	**-**	**434**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Начисленная амортизация	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2021
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	347	87	-	434
Итого:	**347**	**87**	**-**	**434**

Сравнительная информация за 2020 год:

Группа нематериальных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Поступления	Перемещения	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	434	-	-	-	434
Прочие нематериальные активы	10	-	-	-	10
Итого:	**444**	**-**	**-**	**-**	**444**

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2019	Начисленная амортизация	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2020
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	260	87	-	347
Итого:	**260**	**87**	**-**	**347**

4.2. Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса)

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2021 году по группам было следующим:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	Увеличение стоимости	Уменьшение (выбытие) стоимости	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.
Коммутаторы	1 955	-	(31)	1 924
Прочее оборудование сетей связи	7 229	-	(288)	6 941
Вычислительная и оргтехника	170 692	6 721	(5 523)	171 890
Транспортные средства	2 710	3 300	(1 518)	4 492
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	398 650	32 397	(144 980)	286 067
Резерв под обесценение основных средств	(41 473)	34 695	-	(6 778)
Итого	**539 763**	**77 113**	**(152 340)**	**464 536**

Данные о движении в течение 2021 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	Начисленная амортизация	Амортизация по выбывшим объектам	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021 г.
Коммутаторы	1 734	120	(11)	1 843
Прочее оборудование сетей связи	1 839	751	(30)	2 560
Вычислительная и оргтехника	134 458	15 705	(5 015)	145 148
Транспортные средства	2 027	406	(911)	1 522
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	194 123	42 958	(79 603)	157 478
Итого	**334 181**	**59 940**	**(85 570)**	**308 551**

Сравнительная информация по изменению первоначальной стоимости основных средств и движению амортизации в 2020 году по группам:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	Увеличение стоимости	Уменьшение (выбытие) стоимости	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.
Коммутаторы	2 048	-	(93)	1 955
Прочее оборудование сетей связи	6 793	2 484	(2 048)	7 229
Вычислительная и оргтехника	163 016	10 549	(2 873)	170 692
Транспортные средства	4 260	-	(1 550)	2 710
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	508 489	23 377	(133 216)	398 650
Резерв под обесценение основных средств	-	-	(41 473)	(41 473)
Итого	**684 606**	**36 410**	**(181 253)**	**539 763**

Данные о движении в течение 2020 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	Начисленная амортизация	Амортизация по выбывшим объектам	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020 г.
Коммутаторы	1 405	379	(50)	1 734
Прочее оборудование сетей связи	1 272	791	(224)	1 839
Вычислительная и оргтехника	102 855	34 255	(2 652)	134 458
Транспортные средства	2 317	594	(884)	2 027
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	140 004	111 856	(57 737)	194 123
Итого	**247 853**	**147 875**	**(61 547)**	**334 181**

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась (в 2020 году переоценка не проводилась).

Учет арендованных основных средств осуществляется обособленно на забалансовом счете ХА01000000 «Арендованные ОС».
Арендованные активы принимаются на забалансовый учет по стоимости, указанной в договоре аренды или в акте приема-передачи арендованного имущества. Если в договоре аренды или акте приема-передачи нет данных о стоимости арендованного имущества, то объект принимается к учету по условной стоимости 1 рубль.

Группы арендованных ОС, находящиеся за балансом	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Здания	432	529
Коммутаторы	3	41
Вычислительная и оргтехника	28 318 355	2 491
Прочее оборудование сетей связи	47	303
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	3 357 427	4 755
Итого	**31 676 263**	**8 119**

4.3. Капитальные вложения (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

Капитальные вложения Общества включают следующее:

Виды капитальных вложений	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Приобретение отдельных объектов основных средств	13 277	14 010
Строительство и модернизация основных средств	6 389	3 231
Авансы выданные капитального характера	18	13 478
Итого	**19 684**	**30 719**

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

Статья	2021 год	2020 год
Капитальные вложения на начало отчетного года	**30 719**	**56 249**
Осуществлено капитальных вложений в отчетном периоде, всего	**62 402**	**34 433**
в том числе:		
- приобретение отдельных объектов основных средств	4 975	6 013
- строительство объектов основных средств	57 427	28 420
Выбытие капитальных вложений в отчетном периоде, всего	**(56 909)**	**(73 441)**
в том числе:		
- введено в эксплуатацию объектов основных средств	(42 418)	(36 409)
- введено в эксплуатацию объектов малоценных основных средств	(13 251)	(33 582)
- прочее выбытие	(1 240)	(3 450)
Резерв по строительству и модернизации объектов ОС	**(3 068)**	**-**

Статья	2021 год	2020 год
Выдано (использовано) авансов капитального характера	**(13 460)**	**13 478**
Капитальные вложения на конец отчетного года	**19 684**	**30 719**

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налоговых активов и обязательств представлено ниже:

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств) на начало года	**111 715**	**30 844**
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	7 406	50 675
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	9 401	30 196
Всего создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (отложенный налоговый актив)	**16 807**	**80 871**
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств) на конец года	**128 522**	**111 715**

4.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

Статья	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов:	**31 462**	**30 611**
в том числе:		
Расходы по внедрению корпоративных информационных систем:	**5 862**	**6 114**
в том числе:		
- Система автоматизации бизнес-процессов Бэк-офиса	5 862	6 114
Лицензии на ПП	**19 751**	**20 212**
Прочие права	**5 849**	**4 285**
Авансы выданные (до 12 месяцев) по неисключительным правам на ИС и ПП, используемым более года	**37**	**15**
Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)	**-**	**-**
Итого прочие внеоборотные активы:	**31 499**	**30 626**

4.6. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Товары	281 995	385 377
Резервы под снижение стоимости товара	(43 503)	(45 577)
Итого товары	**238 492**	**339 800**
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	979	1 087
Запасные части	630	1 134
Прочие материалы и запасы	1 681	5 272
Оборудование связи (запасы)	1 271	807
Прочие объекты (запасы)	14 614	25 164
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	(14 081)	(17)
Итого материалы	**5 094**	**33 447**
Итого материально-производственные запасы:	**243 586**	**373 247**

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Расходы по начислению резерва под снижение стоимости материальных ценностей и доходы от восстановления резерва под обесценение ТМЦ в 2021 году составили 11 990 тыс. руб. и отражены по строке 2350 «Прочие расходы» (2020 год: - 38 057 тыс. руб. отражены по строке 2350 «Прочие расходы») Отчета о финансовых результатах свернуто.

4.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв сомнительных долгов	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов
На 31.12.2021 года			
Расчеты с покупателями и заказчиками	430 087	(1 298)	428 789
Авансы выданные	13 448	(632)	12 816
Расчеты с прочими дебиторами	200 625	(50 715)	149 910
Итого на 31.12.2021 г.:	**644 160**	**(52 645)**	**591 515**

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв сомнительных долгов	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов
На 31.12.2020 года			
Расчеты с покупателями и заказчиками	384 424	(824)	383 600
Авансы выданные	26 156	(1 526)	24 630
Расчеты с прочими дебиторами	206 188	(49 250)	156 938
Итого на 31.12.2020 г.:	**616 768**	**(51 600)**	**565 168**

Движение резерва по сомнительным долгам в 2021 году:

Наименование показателя	Резерв на 31.12.2020 г.	Движение резерва за 2021 год	Резерв на 31.12.2021 г.
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	824	474	1 298
Резерв под авансы выданные	1 526	(894)	632
Резерв по прочей дебиторской задолженности	27 844	2 535	30 379
Резерв по недостачам	21 406	(1 070)	20 336
Итого резерв по сомнительным долгам	**51 600**	**1 045**	**52 645**

Сравнительная информация по движению резерва по сомнительным долгам в 2020 году представлена ниже:

Наименование показателя	Резерв на 31.12.2019 г.	Движение резерва за 2020 год	Резерв на 31.12.2020 г.
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	3 413	(2 589)	824
Резерв под авансы выданные	1 059	467	1 526
Резерв по прочей дебиторской задолженности	14 918	12 926	27 844
Резерв по недостачам	31 795	(10 389)	21 406
Итого резерв по сомнительным долгам	**51 185**	**415**	**51 600**

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Касса	7 435	9 063
Расчетный счет	2 676	1 244
Денежные средства на специальном счете платежного агента по сбору платежей от физических лиц	21 281	7 874
Инкассация	7 035	6 265
Прочие денежные средства	1 853	2 856
Итого	**40 280**	**27 302**

4.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Уставный капитал составляет 10 101 рубль.

Участники:	Доля в Уставном капитале, %
Юридические лица:	
- ПАО «Ростелеком»	99
- ЗАО «АМТ»	1
Итого	100

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.10. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина Добавочного капитала Общества на 31 декабря 2021 года составляет 100 000 000 рублей (на 31 декабря 2020 года: 100 000 000 рублей).

4.11. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Долгосрочные займы						
-	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы (строка 1410)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы						
ПАО «Ростелеком» договор от 29.10.2014 г. № 23 Физический пулинг	**50 604**	**457 908**	**с 01.01.2017 в размере 0% годовых**	**руб.**	-	**нет**
В том числе:						
- Основная сумма займов, полученных по договору физического пулинга	50 604	457 908		руб.	-	нет
- Проценты по займам, полученным по договору физического пулинга	-	-		руб.	-	нет
В том числе краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы (строка 1510)	**50 604**	**457 908**	-	-	-	-

4.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227 932	476 372
Авансы полученные	3 635	3 802
Задолженность перед персоналом организации	2 032	1 941
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10	31 467
Задолженность перед бюджетом	37	95 743
Прочие кредиторы	25 202	51 654
Итого	**258 848**	**660 979**

4.13. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма резерва по оценочным обязательствам изменялась в течение 2021 года следующим образом:

Вид резерва	На 31.12.2020 г.	Начислено	Использовано	На 31.12.2021 г.
Резерв по предстоящей оплате отпусков	74 210	797 064	(823 983)	47 291
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год	67 568	100 343	(109 792)	58 119
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за квартал	336	9 691	(3 258)	6 769
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за месяц	48 198	349 099	(365 507)	31 790
Резерв на выплату вознаграждений членам Ревизионной комиссии	26	-	-	26
Резерв по сокращаемым работникам	111 045	86 000	(4 030)	193 015
Резерв на выплату вознаграждения органам управления	39	-	-	39
Прочие резервы по персонал	3 906	-	-	3 906
ИТОГО:	**305 328**	**1 342 197**	**(1 306 570)**	**340 955**

Сравнительные данные по изменению сумм резерва по оценочным обязательствам в 2020 году представлены ниже:

Вид резерва	На 31.12.2019 г.	Начислено	Использовано	На 31.12.2020 г.
Резерв по предстоящей оплате отпусков	90 413	1 080 493	(1 096 696)	74 210
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год	47 105	120 366	(99 903)	67 568
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за квартал	587	1 851	(2 102)	336
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за месяц	37 946	610 027	(599 775)	48 198
Резерв на выплату вознаграждений членам Ревизионной комиссии	26	-	-	26
Резерв по сокращаемым работникам	60 776	182 044	(131 775)	111 045
Резерв на выплату вознаграждения органам управления	39	-	-	39
Прочие резервы по персонал	3 906	-	-	3 906
ИТОГО:	**240 798**	**1 994 781**	**(1 930 251)**	**305 328**

5. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

Статья	2021 год	2020 год
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	1 973 092	3 485 713
Продажа телефонов	1 314 924	1 011 151
Комиссия за подключение	380 950	704 940
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций	246 477	239 442
Продажи прочих товаров, оборудования	134 567	3 225
Продажа аксессуаров	114 208	221 465
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	28 241	58 388
Комиссия за приём платежей	8 998	21 452
Предоставление в аренду недвижимости, прочего имущества	1 837	1 534
Прочие доходы	18 879	28 012
ИТОГО:	**4 222 173**	**5 775 322**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	2021 год	2020 год
Стоимость реализованных товаров	1 617 058	1 212 504
Затраты на оплату труда	1 360 427	2 025 732
Услуги по аренде зданий, помещений и оборудования (включая лизинг)	535 771	973 766
Отчисления на социальные нужды	352 944	554 807
Амортизация	82 013	171 806
Расходы на услуги центров обслуживания	66 225	96 138
Расходы на услуги связи	44 498	129 193
Материальные затраты	44 112	71 303
Прочие расходы и услуги сторонних организаций (статья Е599, затраты по сервисному обслуживанию рабочих мест)	36 130	60 646
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	33 605	79 943

Элементы затрат	2021 год	2020 год
Транспортные услуги	27 739	54 107
Расходы на инкассацию	18 526	56 807
Услуги по хранению	18 080	19 254
Комиссионные отчисления посредникам	15 134	10 723
Коммунальные услуги	11 840	28 028
Расходы на информационные, консультационные и аудиторские услуги	10 356	14 693
Затраты на энергетические ресурсы	9 746	3 660
Расходы на рекламу	8 651	22 596
Расходы по программным обеспечениям и базам данных	7 227	7 845
Расходы на охрану	5 289	8 013
Налоги, включаемые в себестоимость	37	26
Прочие затраты	40 521	42 221
ИТОГО	**4 345 929**	**5 643 811**

5.3. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2021 год	2020 год
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	252	304
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	14	32
ИТОГО	**266**	**336**

5.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Доходы в виде премии поставщика, предоставленной продавцом покупателю вследствие выполнения определенных условий договора	49 649	77 050
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	35 684	-
Доходы от реализации основных средств	3 709	765
Доходы, в виде стоимости излишков имущества при инвентаризации	1 941	5 142
Возмещение убытков	1 410	1 292
Списание кредиторской задолженности (истек срок исковой давности или другие основания)	493	315
Положительные курсовые разницы по расчетам, осуществляемым в рублях	2	-
Иные статьи прочих доходов	1 050	732
Итого	**93 938**	**85 296**

5.5. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Резерв под обесценение основных средств	20 494	85 348
Резерв по ТМЦ неликвидам	11 990	38 057
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	10 310	36 302
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	7 584	13 087
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	4 280	8 799
Списана остаточная стоимость основных средств	3 776	31 400
Резерв по капитальным вложениям	3 068	-
Расходы по резерву сомнительных долгов	1 222	305
НДС, не принятый к вычету	855	923
Налог на имущество	747	2 734
Расходы, связанные с реализацией материальных ценностей	574	1 269
Административные и прочие штрафы	381	-
Расходы на социальные нужды, не относящиеся к выплатам персоналу	255	60
Регистрационные сборы, государственные пошлины и иные аналогичные платежи	64	6
Выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	38	238
Списана остаточная стоимость КВ	10	3 450
Штрафы, пени по налогам и сборам	1	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	64 313
Списание дебиторской задолженности покупателей и заказчиков при истечении срока исковой давности и т.п.	-	409
Отрицательные курсовые разницы по расчетам, осуществляемым в рублях	-	48
Иные статьи прочих расходов	5 721	16 072
Итого	**71 370**	**302 820**

5.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	**(100 922)**	**20%**	**(20 184)**	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**
Временные разницы	**84 033**	**20%**	**16 807**	**Отложенный налог на прибыль**
в том числе:				в том числе:
Налогооблагаемые временные разницы	**(47 005)**	**20%**	**(9 401)**	**Отложенные налоговые обязательства**
возникли разницы	40 042	20%	8 008	созданы отложенные налоговые обязательства
погашены разницы	87 047	20%	17 409	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	**37 028**	**20%**	**7 406**	**Отложенные налоговые активы**
возникли разницы	447 601	20%	89 520	созданы отложенные налоговые активы
возникли разницы по убытку по уточненным налоговым декларациям по налогу на прибыль за 2017-2018 гг.	25 514	20%	5 103	создан отложенный налоговый актив по убытку по налоговым декларациям за 2017-2018 гг.
погашены разницы	410 573	20%	82 114	погашены налоговые активы
погашены разницы по убытку, отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 г.	25 514	20%	5 103	погашен отложенный налоговый актив по убытку, отраженному в налоговой декларации за 2020 г.
Постоянные разницы	**11 872**	**20%**	**2 374**	**Постоянный налоговый расход (доход)**

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2021 год составили:

Наименование показателя	Сумма
Всего	**(20 184)**
в том числе:	
- текущий налог на прибыль	18 301
- отложенный налог на прибыль	(16 807)

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2021 год показаны как совокупность сумм:

Наименование показателя	Сумма
Всего	**(20 184)**
в том числе:	
- текущий налог на прибыль	18 301
- отложенный налог на прибыль	(16 807)
- прочее	(19 304)
- постоянный налоговый расход (доход)	(2 374)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2021 году.

Движение отложенных налогов за 2021 год представлено ниже:

Статья	31.12.2020	Движение в течение года	31.12.2021
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	24 002	(3 885)	20 117
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оказанным услугам, выполненным работам при отсутствии первичных документов в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	29 494	(14 367)	15 127
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	14 842	(5 384)	9 458
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате труда с учетом социальных страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	13	-	13
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по сомнительным долгам в соответствии с нормами ПБУ 10/99	6 077	458	6 535
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате компенсаций сокращаемым работникам в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	22 209	16 394	38 603
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде расходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 10/99	12 864	8 142	21 006
Временная разница возникшая в связи с признанием резерва по оплате товарно-материальных ценностей в соответствии с нормами ПБУ 5/01	9 119	2 398	11 517
Временная разница в амортизации ОС и НМА	29 735	9 975	39 710
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение основных средств	8 295	(6 939)	1 356

Статья	31.12.2020	Движение в течение года	31.12.2021
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение незавершенного строительства	500	614	1 114
Итого отложенные налоговые активы	**157 150**	**7 406**	**164 556**
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Временная разница, возникшая в связи с применением амортизационной премии в соответствии с абз. 2 п. 9 ст. 258 НК РФ	30 246	(7 333)	22 913
Временная разница, возникшая в связи с применением нелинейного метода начисления амортизации для целей налогообложения в соответствии со ст. 259.2 НК РФ			
Временная разница, возникшая в связи с формированием резерва по сомнительным долгам в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ	127	281	408
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде доходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 9/99	591	2 946	3 537
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	-	-	-
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	14 471	(5 295)	9 176
Итого отложенные налоговые обязательства	**45 435**	**(9 401)**	**36 034**
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств)	**111 715**	**16 807**	**128 522**

Сравнительные данные за 2020 год представлены ниже:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	**(85 677)**	**20%**	**(17 135)**	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль**
Временные разницы	**404 356**	**20%**	**80 871**	**Отложенный налог на прибыль**
в том числе:				в том числе:
Налогооблагаемые временные разницы	**(150 983)**	**20%**	**(30 196)**	**Отложенные налоговые обязательства**
возникли разницы	26 217	20%	5 244	созданы отложенные налоговые обязательства
погашены разницы	177 200	20%	35 440	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	**253 373**	**20%**	**50 675**	**Отложенные налоговые активы**

возникли разницы	597 599	20%	119 520	созданы отложенные налоговые активы
возникли разницы по убытку, отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2019 г.	13 513	20%	2 703	создан отложенный налоговый актив по убытку, отраженному в налоговой декларации за 2019 г.
погашены разницы	344 226	20%	68 845	погашены налоговые активы
погашены разницы по убытку по налоговым декларациям по налогу на прибыль за 2016 - 2018 гг.	13 513	20%	2 703	погашен отложенный налоговый актив по убытку по налоговым декларациям за 2016 - 2018 гг.
Постоянные разницы	**17 208**	**20%**	**3 441**	**Постоянный налоговый расход (доход)**

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2020 год составили:

Наименование показателя	**Сумма**
Всего	**(17 135)**
в том числе:	
- текущий налог на прибыль	92 584
- отложенный налог на прибыль	(80 871)

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2020 год показаны как совокупность сумм:

Наименование показателя	**Сумма**
Всего	**(17 135)**
в том числе:	
- текущий налог на прибыль	92 584
- отложенный налог на прибыль	(80 871)
- прочее	(25 407)
- постоянный налоговый расход (доход)	(3 441)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2020 году.

Движение отложенных налогов за 2020 год представлено ниже:

Статья	31.12.2019	Движение в течение года	31.12.2020
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	24 308	(306)	24 002
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оказанным услугам, выполненным работам при отсутствии первичных документов в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	32 216	(2 722)	29 494
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	18 083	(3 241)	14 842
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате труда с учетом социальных страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	13	-	13
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по сомнительным долгам в соответствии с нормами ПБУ 10/99	3 938	2 139	6 077
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате компенсаций сокращаемым работникам в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	12 156	10 053	22 209
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде расходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 10/99	3 997	8 867	12 864
Временная разница возникшая в связи с признанием резерва по оплате товарно-материальных ценностей в соответствии с нормами ПБУ 5/01	1 507	7 612	9 119
Временная разница в амортизации ОС и НМА	9 757	19 978	29 735
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение основных средств	-	8 295	8 295
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение незавершенного строительства	500	-	500
Итого отложенные налоговые активы	**106 475**	**50 675**	**157 150**
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Временная разница, возникшая в связи с применением амортизационной премии в соответствии с абз. 2 п. 9 ст. 258 НК РФ Временная разница, возникшая в связи с применением нелинейного метода начисления амортизации для целей налогообложения в соответствии со ст. 259.2 НК РФ	42 558	(12 312)	30 246
Временная разница, возникшая в связи с формированием резерва по сомнительным долгам в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ	1 840	(1 713)	127
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде доходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 9/99	(3 347)	3 938	591
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	16 798	(16 798)	-

Статья	31.12.2019	Движение в течение года	31.12.2020
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	17 782	(3 311)	14 471
Итого отложенные налоговые обязательства	**75 631**	**(30 196)**	**45 435**
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств)	**30 844**	**80 871**	**111 715**

6. Расчеты со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «Ростелеком»	Акционер общества, владеет долей 99% от Уставного капитала
Прочие связанные стороны	Организации принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростелеком-Розничные системы»
Голещихин Денис Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
На 31.12.2021		
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	323 249	98 604
Авансы выданные	5 093	1 942
Прочая дебиторская задолженность	94	47
Резерв по сомнительным долгам	94	13 398
Кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	130 705	55 449
Авансы полученные	-	92
Прочая кредиторская задолженность	2 877	6 668
По займам полученным (с учетом процентов)	457 908	-
На 31.12.2020		
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	305 502	69 892
Авансы выданные	4 369	9 281
Прочая дебиторская задолженность	210	147
Резерв по сомнительным долгам	(2)	(8 318)

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	139 992	31 811
Авансы полученные	-	800
Прочая кредиторская задолженность	4 293	5 052
По займам полученным (с учетом процентов)	50 604	-

Расшифровка расчетов со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
За 2021 год		
Поступление денежных средств, всего	**6 275 198**	**247 382**
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	3 472 581	-
в том числе:		
- поступления от краткосрочных займов	3 159 501	-
- поступления от возвращенных займов выданных	312 809	-
- проценты полученные	271	-
Платежи денежными средствами, всего	**4 779 468**	**258 914**
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	3 065 005	-
в том числе:		
- погашение краткосрочных займов	2 752 197	-
- расходы по выдаче займов	312 809	-
За 2020 год		
Поступление денежных средств, всего	**11 919 491**	**347 975**
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	5 104 692	-
в том числе:		
- поступления от краткосрочных займов	4 444 526	-
- поступления от возвращенных займов выданных	660 107	-
- проценты полученные	59	-

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Платежи денежными средствами, всего	**9 963 066**	**473 758**
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	6 284 297	-
в том числе:		
- погашение краткосрочных займов	5 624 190	-
- расходы по выдаче займов	660 107	-

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Доходы		
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	1 911 708	61 384
Комиссия за подключение	371 452	9 498
Продажа аксессуаров	39 991	-
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	27 053	945
Продажа телефонов	9 730	-
Комиссия за приём платежей	7 983	1 015
Продажи прочих товаров, оборудования	2 321	2 992
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций)	-	196 004
Прочие доходы	7 934	-
Итого доходы	**2 378 172**	**271 838**
Расходы		
Аренда недвижимости	367 615	92 695
Затраты по бухгалтерскому обслуживанию	66 225	-
Затраты по сервисному обслуживанию рабочих мест	34 217	683
Услуги связи	31 946	2 032
Аренда прочих основных средств	24 514	1 015
Прочие услуги	17 121	6 480
Итого расходы	**541 638**	**102 905**

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	252	-
Прочие доходы	23 808	5 523
Прочие расходы	4 705	927

Сравнительная информация за 2020 год представлена в таблице:

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Доходы		
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	3 363 078	122 635
Комиссия за подключение	678 320	26 620
Продажа аксессуаров	90 656	-
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	56 851	1 436
Продажа телефонов	19 775	-
Комиссия за приём платежей	19 487	1 965
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций)	-	144 506
Прочие доходы	-	-
Итого доходы	**4 228 167**	**297 162**
Расходы		
Аренда недвижимости	532 369	82 120
Затраты по бухгалтерскому обслуживанию	96 527	-
Аренда прочих основных средств	83 096	991
Услуги связи	72 817	5 709
Затраты по сервисному обслуживанию рабочих мест	57 981	1 229
Прочие услуги	5 628	7 739
Итого расходы	**848 418**	**97 788**

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	304	-
Прочие доходы	5 422	276
Прочие расходы	11 381	494

Основной управленческий персонал Общества

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (генерального директора и его заместителей) включают:

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	**39 103**	**26 609**
в том числе:		
по оплате труда	26 295	18 171
по оплате ежегодного отпуска	3 164	2 012
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	9 644	6 426

7. Информация о бенефициарных владельцах

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.
ПАО «Ростелеком» (ОГРН 1027700198767) является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.
В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) на ПАО «Ростелеком» не распространяется обязанность, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 Закона.
Информацию об акционерах, а также структура уставного капитала ПАО «Ростелеком», размещена на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» в разделе «Структура владения» по адресу http://www.rostelecom.ru/ir/stock_and_bonds/structure/.

8. Использование нераспределенной прибыли прошлых лет

Нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 111 000 000 рублей направлена на выплату участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Сумма прибыли на выплату дивидендов определена 16 июля 2021 решением очередного общего собрания участников Общества.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Условные активы и обязательства

Налогообложение

Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям 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 дополнительные 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.

Исходя из этого, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Судебные споры

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество выступает истцом или ответчиком по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату, или решение по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды. Информация о судебных делах и претензионных спорах, в которых участвует Общество, представлена в таблице «Судебные дела и претензионные споры и проверки на 31.12.2021 г., в которых участвует ООО «Ростелеком-Розничные системы».

Судебные дела и претензионные споры и проверки на 31.12.2021 г., в которых участвует ООО «Ростелеком-Розничные системы»

№ пп	Филиал / ГО	Дата получения / подачи обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лицо/орган)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования; нарушения и нормы права, которые упомянуты в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований /возможных санкций (при наличии)	Иные участники (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)		
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия и сроки рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения
1	Урал	27.08.2021	Иск	ООО «Чистый город»	Арбитражный суд Курганской области	Оплата по договору на вывоз ТКО	3223,18 руб.		09.09.2021	На рассмотрении	
2	Урал	19.10.2021	Иск	Катаева О.И.	МС СУ № 1 г. Перми	Судебные расходы	42 510,48 руб.			На рассмотрении	
3	Урал	08.06.2021	Иск	Макулев Андрей Леонидович	Ленинский районный суд г. Екатеринбурга	О взыскании заработной платы	127 941 руб.		19.07.2021	На рассмотрении	
4	Северо-Запад	08.11.2021	Иск	Роспотребнадзор	СУ № 66 Тихвинского муниципального района	Нарушение Закона о защите прав потребителей	2 100 руб.	Житинский В.В.	22.11.2021	Заседание 28.02.2022	
5	Северо-Запад	12.07.2021	Иск	ООО «Ростелеком - Розничные системы»	Арбитражный Суд Санкт-Петербурга и Ленинградской обл.	Задолженность арендодателя по возврату суммы излишне уплаченной АП	365 313,24 руб.	ООО «Лидер»	-	Заседание 18.02.2022	
6	Северо-Запад	07.11.2021	Претензия	ООО «Ростелеком - Розничные	-	Задолженность арендодателя по возврату суммы	29 032,26 руб.	ИП Э.И.о. Гамзаев	-	Планируемая дата подачи иска	

№ пп	Филиал / ГО	Дата получения / подачи обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лицо/орган)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования; нарушения и нормы права, которые упомянуты в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований /возможных санкций (при наличии)	Иные участники (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)		
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия и сроки рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения
				системы»		излишне уплаченной арендной платы				февраль 2022	
7	Северо-Запад	07.11.2021	Претензия	ООО «Ростелеком - Розничные системы»	-	Задолженность арендодателя по возврату суммы излишне уплаченной арендной платы	227 796,61 руб.	АО «АПТЕКА 120/80»	-	Планируемая дата подачи иска февраль 2022	
8	Головной офис	25.11.2021 /01.12.2021	Заявление о включении в реестр требований кредиторов задолженности по договору	ООО «Ростелеком - Розничные системы»	Арбитражный суд города Москвы	Включить в реестр требований кредиторов	1 970 000 руб.	Ответчик – ООО «Эденред рус», Артражный управляющий – Кедрова Елизавета Вячеславовна		Назначено судебное заседание на 28.01.2022	
9	Центр	02.12.2021	Иск	Познухова Н.С.	Мировой судья судебного участка № 44 Смоленского судебного района	Защита прав потребителей	41 386 руб.		17.02.2021	Возражения отправлены	

№ пп	Филиал / ГО	Дата получения / подачи обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лицо/орган)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования; нарушения и нормы права, которые упомянуты в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований /возможных санкций (при наличии)	Иные участники (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)		
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия и сроки рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения
					Смоленской области						
10	Юг	28.12.2021	Иск	Гринько В.И.	Мировой СУ № 218 Туапсинского района	Защита прав потребителей	Основная 6 189 руб., 20 000 руб. моральный вред, 1% неустойка, 50% штраф			20.01.2022	
11	Волга	10.09.2021	Иск	Тухватуллина Л.Н.	Стерлитамакский городской суд Республики Башкортостан	Защита прав потребителей	Основная 15 990 руб., 648 руб. сопутствующий товар, 20 000 руб. моральный вред; 25 000 руб. представительские услуги.			26.01.2022	

11. Информация о непрерывности в деятельности Общества

Какие-либо операции по прекращению деятельности компании, как в целом, так и в какой-либо ее части, определенные положением п. 4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», за отчетный период не имели место.

Генеральный директор Голещихин Д.В.

Главный бухгалтер Коновалова Ю.Д.

Доверенность № 34 от 17.07.2020 г.

«04» марта 2022 г.