

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Телсиком» за 2021 год. ИНН 7743344357**

10. Сведения об организации.

Акционерное общество «Телсиком» (ИНН 7701216096, КПП 774301001) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 04.08.1999 года за регистрационным номером № 081.849 и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по г. Москве (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 15.06.2000г., серия 77 №015191083).

На основании Решения единственного акционера Акционерного общества «Телсиком» 28 июля 2020г. общество было реорганизовано в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью «ТЕЛСИКОМ» (ИНН 7743344357, КПП 774301001).

29 июля 2020 года внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за ГРН 1207700264090.

Организация поставлена на учет 29.07.20 в Инспекции Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве.

Местонахождение: 125445, г. Москва, ул. Смольная, дом. 22, помещ.1/1, помещ.1, ком.151, этаж 2.

Генеральный директор Общества – Сафиуллин Альберт Миннихатович

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату составила 2 человека.

Филиалов и представительств Общества не имеет.

11. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными лицами Общества являются:

Место нахождения юридического лица или место жительства физ. лица	Полное наименование юридического лица или ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого сторона признается аффилированной
г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34	ПАО РОСБАНК	Учредитель-единственный акционер
Разрешение не получено	Огель Дидье Альберт Ив	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Дюшолле Мари-Кристин Мартин Жаклин	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Лойкканен Ханна-Леена	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	ЖЕАР ДЕ СЕВР Одиль Мари Пьер	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК

Разрешение не получено	ОТТЕНВЕЛТЕР Бенуа Жан Мари	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	ПАРЕР Жан-Люк-Андре Жозеф	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	СОМА Джованни Лука	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	ЭЙМЕРИК Филипп, Жан, Рожер	Члены совета директоров ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Воеводина Наталья Викторовна	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Де Кушковски Анн Лор Вероник	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Лола Алексей Андреевич	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Илишкин Улан Владимирович	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Поляков Илья Андреевич	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Русева Мария Койчева	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
Разрешение не получено	Шайхина Перизат Шаймуратовна	Члены коллегиального исполнительного органа ПАО РОСБАНК
г. Москва, ул. Фестивальная, д. 13, кор.1, кв54	Сафиуллин Альберт Миннихатович	Генеральный директор

В соответствии с учредительными документами единым участником Общества является ПАО РОСБАНК (ИНН 7730060164) – 100 % уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью, созданного в результате реорганизации в форме преобразования АО «Телсиком» составил 28476 руб., что соответствует номинальной стоимости доли единственного участника созданного общества с ограниченной ответственностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества на 28.07.20 г. является Общее собрание участников.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

На основании заключённых договоров ООО «ТЕЛСИКОМ» оказывало телекоммуникационные услуги и сдавало в аренду оборудование ПАО РОСБАНК. Доход по договорам в 2021 году составил 53 436 тыс. руб. (без НДС).

Задолженность ПАО РОСБАНК по договорам на 31.12. 2021 г. составляет 5 544 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

ООО «ТЕЛСИКОМ» арендовал на основании договора площади у ПАО «РОСБАНК». Расходы по договору в отчетном периоде составили 1 744 тыс. руб. (без НДС).

Задолженность по договору аренды перед ПАО РОСБАНК на 31.12.2021г. отсутствует.

Управленческий персонал общества:

Генеральный директор – Сафиуллин Альберт Миннихатович;

Технический директор – Самсонов Сергей Николаевич.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2021 год составила – 3 116 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 539 тыс. руб.)

12. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2021 год были проведены следующие инвентаризации активов и обязательств:

- инвентаризация основных средств по состоянию на 30.11.2021 г. согласно инвентаризационной описи №01 от 30.11.2021 г. инвентаризация основных средств;

- инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 30.11.2021 г. согласно акту №1 от 30.11.2021г. инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами

13. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н,

Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

По состоянию на 31.12.2021г. курс ЦБ РФ американского доллара к рублю составил 74,2926

руб.

Положительные и отрицательные Курсовые разницы в отчетности показываются развернуто.

14. Существенные аспекты Учетной политики

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации работ (услуг) признается по методу начисления, то есть на дату подписания актов приема-передачи с Клиентами, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Начисление амортизации объектов основных средств в БУ и НУ, производится линейным способом.

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

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

15. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

а) Основные средства:

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 69 917 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств отражено в разделе 2.1. Пояснений в табличной форме.

б) Дебиторская задолженность:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность за поставщиками по перечисленным им авансам, за покупателями, за бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 12 921 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме.

Основными дебиторами Общества являются:

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| 1. ПАО РОСБАНК | - 10 324 тыс. руб.; |
| 2. Бюджет и внебюджетные фонды | - 2 345 тыс. руб.; |

в) Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» показаны денежные средства на счетах ПАО РОСБАНК.

	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	долл. США	Руб.	долл. США	Руб.
1. Рублевый счет	-	246 342 865,39	-	246 342 865,39
2. Валютный счет	582,69	43 289,56	582,69	43 046,63
1. Депозитный счет		295 000 000,00		-

г) Капитал и резервы.

В отчетном периоде единственным участником в уставном капитале общества являлся ПАО РОСБАНК.

д) Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками за выполненные работы и услуги, перед покупателями по

полученным авансам, перед бюджетом и прочими кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 2 530 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в разделе 5.3. Пояснений в табличной форме.

Основными кредиторами Общества являются:

- | | |
|--------------------|-------------------|
| 1. ПАО «ВымпелКом» | - 23 тыс. руб. |
| 2. Бюджет (НДС) | - 2 492 тыс. руб. |

е) Доходы по обычным видам деятельности.

В текущем году получена выручка от реализации телекоммуникационных услуг и сдачи в аренду оборудования в сумме 66 438 тыс. руб. (без учета НДС).

В том числе:

- | | |
|------------------------------------|--------------------|
| услуги связи | - 11 003 тыс. руб. |
| услуги по сдаче в аренду имущества | - 55 435 тыс. руб. |

ж) Затраты на производство (расходы)

Затраты на производство отражены в разделе 6 Пояснений в табличной форме.

з) Прочие доходы и расходы

Прочие Доходы:

- | | |
|---|-------------------|
| - курсовые разницы | - 204 тыс. руб. |
| - начислены % по депозиту (к получению) | - 4 781 тыс. руб. |
| - прочие доходы | - 4 тыс. руб. |

Прочие Расходы:

- | | |
|--|-----------------|
| - курсовые разницы | - 5 тыс. руб. |
| - расходы на услуги банков | - 59 тыс. руб. |
| -страхов. ответ-и директора, компл.банк.страх. | - 235 тыс. руб. |
| -расходы прошлых лет | - 38 тыс. руб. |
| - списание ОС | - 596 тыс. руб. |
| -прочие расходы | - 137 тыс. руб. |

и) Нераспределенная прибыль, дивиденды

За 2021 год Общество получило чистую прибыль в сумме 10 229 тыс. руб.
На 31.12.2021 года нераспределенная прибыль организации составила 144 670 тыс. руб.

к) Резервы

На конец 2021 года в ООО «ТЕЛСИКОМ» резерв предстоящих расходов, оценочных обязательств (сч.96) по неиспользованным отпускам составил – 709 тыс. руб.

л) Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражена сумма 12 903 тыс. руб., которая соответствует счету 97 «Расходы будущих периодов».

л) События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании.

16. Риски

Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Кредитный риск

Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как низкий, поскольку основная доля продаж услуг приходится на покупателя ПАО РОСБАНК, который является единственным учредителем ООО «ТЕЛСИКОМ» и его дочерние общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Общества размещены на счетах ПАО РОСБАНК, минимально подверженного риску дефолта.

Рыночный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженных в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

1/Процентный риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Общество в процессе хозяйственной деятельности осуществляет привлечение краткосрочных займов с фиксированной процентной ставкой. Колебания рыночных процентных ставок оказывают несущественное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

2/Валютный риск

Общество оказывает услуги связи, приобретает услуги и оборудование преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

3/Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования. А также кредитным ресурсам, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

17. Чрезвычайные события

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2021 году не оказал влияния на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества с ограниченной ответственностью «Телсиком».

18. Государственная помощь.

ООО «ТЕЛСИКОМ» в 2021г. государственную помощь и целевое финансирование не получало.

19. Информация о затратах на экологическую деятельность.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью не производились.

20. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Текущие затраты на энергетические ресурсы не осуществлялись.

21. Информация по непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

14.02.2022г.



Сафиуллин А.М.