

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Связь»
ЗА 2021 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
4.	ЗАПАСЫ	8
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
7.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
8.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
12.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
13.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
14.	НАЧИСЛЕННЫЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	12
15.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
16.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
17.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	15
18.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Связь» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Связь» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Связь» (далее – «Общество») было зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26 октября 1998 г. (свидетельство о государственной регистрации № 1037739748925 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по г. Москве).

Юридический адрес: 125047, г. Москва, ул. Чайнова, д. 14/10, стр. 2.

Единственным участником Общества является компания «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Сервисез Лимитед» (зарегистрирована и действует в соответствии с законодательством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии), которому принадлежит 100% доли в Уставном капитале Общества.

Общество является телекоммуникационным агентством, ведущим свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной деятельностью Общества является предоставление услуг связи.

Основной источник доходов Общества – выручка за телекоммуникационные услуги, конечными заказчиками которых являются иностранные общества. В течение 2021 года крупнейшими клиентами Общества являлись:

- «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Сервисез Лимитед» – 91% от общей выручки;
- ООО «Тиффани Раша» – 3% от общей выручки;
- ООО «Хендэ АутоИнвер Рус» – 3% от общей выручки.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. численность сотрудников Общества составила 3 человека (на 31 декабря 2020 г. – 3 человека и на 31 декабря 2019 г. – 3 человека).

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Участником Общества и единоличным Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества в течение отчетного периода являлась Нижникова И.В.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Имущество (активы) и обязательства Общества существуют обособленно от имущества (активов) и обязательств собственников Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «САН».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Машины и оборудование	5
Прочие основные средства	3

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на Прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества. Добавочный капитал Общества сформирован на основании решения участника о вкладе в имущество Общества денежными средствами.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на расходы по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99].

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам Общества от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг связи.

К прочим доходам Общества относятся положительные курсовые разницы и иные доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Затраты, связанные с основной деятельностью Общества, отражаются на счетах «Основное производство». На счетах «Управленческие расходы» отражаются административно-управленческие расходы на содержание персонала, амортизационные отчисления и расходы по ремонту основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.п., другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Общехозяйственные расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам Общества относятся отрицательные курсовые разницы, комиссия банков и иные расходы.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал,

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 14079 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 66523 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 78857 тыс. руб.).

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Доллары США	38895	19738	21040
Евро	135	408	431
Фунт стерлингов	311	311	252
Итого	20457	20457	21723

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Текущие счета в банках	13545	33074	37355
Итого	13545	33074	37355

Состав прочих платежей по текущей деятельности представлен ниже:

Наименование	2021 год	2020 год
Расчеты по НДС	6510	5591
Отчисления в резерв универсального обслуживания	1 336	1360
Прочее	925	556
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	8771	7507

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена реклассификация строки 4129 "Отчета о движении денежных средств" за 2020 год. Следующие показатели:

Расчеты по социальному страхованию	3037
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2118

на общую сумму 5155 тыс. руб. были исключены из показателей строки 4129. В соответствии с приложением к письму Минфина России от 29,01,2014№07-04-18/01, а также ПБУ 23/2011 данные платежи классифицированы по строке 4122 "Отчета о движении денежных средств" за 2020 год, как платежи связанные с оплатой труда работников.

Сумма 327 тыс. руб. были исключены из показателей строки 4121 Отчета о движении денежных средств " за 2020 год, так как относится к НДС за приобретенные основные средства. В соответствии с п.10 ПБУ 23/2011 данный платеж классифицированы по строке 4229 "Отчета о движении денежных средств" как прочие платежи от инвестиционных операций.

Сумма 9758 тыс.руб. была исключена из показателей строки 4329 Отчета о движении денежных средств " за 2020 го,б так как относится к платежам в счет полученного займа и отражена по строке 4323 в соответствии с п.11 ПБУ23/2011.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кейбл энд Уайерлесс СНГ Сервисез Лимитед».

На 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества был оплачен полностью и составил 75 830 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. – 75 830 тыс. руб.).

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31,12,2021 отсутствуют. Общая сумма долгосрочного займа (со сроком погашения 3 года) по договору о предоставлении срочного займа в одной валюте (долларах) б/н от 28 августа 2018 г на сумму 170 тыс. долларов с компанией Водафон Глобал Нетворк Лимитед, полностью выплачены в 2021 году. Другие займы и кредиты в течение 2021, 2020 и 2019 годов Общество не привлекало.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заем	-	-	-	2512	-	10478
Проценты по займу	-	-	-	1454	-	922
Итого заемные средства	-	-	-	3963	-	11400

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. являются краткосрочными оценочными обязательствами:

Вид оценочного обязательства	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Неиспользованные отпуска	1 501	1206	1143
Итого	1501	1206	1143

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на добавленную стоимость	1437	1337	1491
Итого задолженность по налогам и сборам	1 437	1337	1491

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости оказанных услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению в пользование каналов связи	101339	(78286)	23053
Услуги по доступу к информационным ресурсам	3163	(2443)	720
Услуги по размещению оборудования (колокейшн)	1488	(1150)	338
Услуги по передаче данных	5323	(4112)	1211
Итого за 2021 год	111313	(85991)	25322

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных услуг	Валовая прибыль
Услуги по предоставлению в пользование каналов связи	107341	(84649)	22692
Услуги по доступу к информационным ресурсам	2927	(2308)	619
Услуги по размещению оборудования (колокейшн)	4004	(3157)	847
Услуги по передаче данных	3111	(2453)	658
Выручка от реализации покупных товаров	2737	(1967)	770
Итого за 2020 год	120120	(94534)	25586

В течение 2021 и 2020 годах Общество не осуществляло реализацию услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	10583	9642
Консультационные услуги	1157	1168
Аренда офиса	1827	1827
Отчисления на социальные нужды	2062	1829
Расходы на аудит	1737	1 687
Прочие затраты	614	568
Аутсорсинг	1018	1261
Итого управленческие расходы	18998	17982

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Курсовые разницы*	-	2894
Прочие доходы	-	9
Итого	-	2903

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2020 год
Курсовые разницы*	3408	-
Страхование имущества и рисков	2809	2567
Прочее	1295	310
Услуги за банковское обслуживание	415	502
Итого	7927	3779

* Курсовые разницы показаны, свернуто в составе прочих расходов в 2021 году и в составе прочих доходов в 2020 году.

Проценты к уплате	Расходы за 2020 год	Расходы за 2020 год
	24	394

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Финансовые результаты и расчеты по налогу на прибыль.

Налог на прибыль	2021 год	2020 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(1627)	6734
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	325	1347
Постоянные разницы отчетного периода, в т.ч.	1793	850
<i>Страхование родственников сотрудников компании</i>	499	540
<i>Списание ОС</i>	802	47
<i>Оплата штрафов и профессиональное обучение сотрудников</i>	492	263
Временные разницы	(695)	(95)
Налоговый убыток, перенесенный с прошлых периодов*	(83)	(3792)
Налогооблагаемая база	612	3697
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	122	739

* Общество не отражает актив в виде налогового убытка, относящегося к отчетному периоду и перенесенного с прошлых периодов, в бухгалтерской отчетности, поскольку не имеет уверенности в реализации данного актива в обозримом будущем.

На 31 декабря 2021 г. отложенное налоговое обязательство погашено (0 тыс. руб.), 31 декабря 2020 г. отложенное налоговое обязательство составляет 139 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 158 тыс. руб.

14. НАЧИСЛЕННЫЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие краткосрочные налогооблагаемые выплаты в виде заработной платы и премий основному управленческому персоналу:

За 2021 год	За 2020 год
7464	6335

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по продаже услуг.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Компания Кейбл энд Уайерлесс СНГ Сервисез Лимитед	Водафон Хаус, Зе Коннекшен, Ньюбери, Беркшир РГ 14 2ФН	Компания Кейбл энд Уайерлесс СНГ Сервисез Лимитед является единственным участником Общества	100%	—
Другие связанные стороны					
2.	Компания Водафон Глобал Нетворк Лимитед	Маунтин-Вью, Централ Парк, Леопардстаун, Дублин 18	Компания Водафон Глобал Нетворк Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
3.	Компания Кейбл энд Уайерлесс Глобал Телекоммуникейшнс Сервисез Лимитед		Компания Кейбл энд Уайерлесс Глобал Телекоммуникейшнс Сервисез Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

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

	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	38662	18972	20451		
- основное хозяйственное общество	—	—	—		
- других связанных сторон	38662	18972	20451	Услуги предоставляются ежемесячно. Оплата производится в конце месяца, следующего за месяцем получения счета.	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-	3963	11400		
- основное хозяйственное общество	—	—	—		
- других связанных сторон	-	3963	11400	По условиям договоров займа срок гашения – 2020-2021 годы, займ в долларах США	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	121607	128211
- основное хозяйственное общество	—	—
- другие связанные стороны	121607	128211

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	101783	136911
- основное хозяйственное общество	—	—
- другие связанные стороны	101783	136911

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

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

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. Также Общество исполнило свои обязательства в отношении подготовки/подачи соответствующей документации по МГК в установленные законодательством сроки.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В связи с развитием пандемии коронавируса (КОВИД-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. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих 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.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2021 г.				
Доллары США	13235	38895	-	52130
Евро	-	135	-	135
Фунт стерлингов	-	311	-	311
Итого	13235	39341	-	52576
На 31 декабря 2020 г.				
Доллары США	32352	19738	-	52090
Евро	-	408	-	408
Фунт стерлингов	-	311	-	311
Итого	32352	20457	-	55809

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

3.2 Кредитный риск

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

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество расценивает кредитный риск в отношении сумм дебиторской задолженности, как незначительный.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже (в тыс. руб.):

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным услугам	39736	21307	21724
- Прочая дебиторская задолженность	1998	4267	5942
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	13235	33074	37355
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	54969	58648	65021
Итого максимальный кредитный риск	54969	58648	65021

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В 2021 году Общество не использовало внешний заемный капитал для финансирования своей деятельности.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении своей задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. и пришло к выводу, что она является низкой.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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

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

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

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

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Руководитель



(подпись)

И.В. Нижникова
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За 2021 год
 Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Жидкий энд Уайлдерес СНГ Связь"
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Нематериальные активы - всего	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения	накислено амортизации и обесценения	убыток от первоначальной стоимости	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения
в том числе: (вид нематериальных активов)	5100	за 2021 г.						
	5110	за 2020 г.						
	5101	за 2021 г.						
	5111	за 2020 г.						
	5102	за 2021 г.						
	5112	за 2020 г.						
	5103	за 2021 г.						
	5113	за 2020 г.						
		за 2021 г.						
		за 2020 г.						

Всего	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
в том числе: (вид нематериальных активов)	5120			
	5121			
	5122			
	5123			

Всего	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
в том числе: (вид нематериальных активов)	5130			
	5131			
	5132			
	5133			

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	выбыло	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
НИОКР - всего								
в том числе: (объект, группа объектов)								
	5140	за 2021 г.						
	5150	за 2020 г.						
	5141	за 2021 г.						
	5151	за 2020 г.						
	5142	за 2021 г.						
	5152	за 2020 г.						
	5143	за 2021 г.						
	5153	за 2020 г.						
	5144	за 2021 г.						
	5154	за 2020 г.						

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				загрузка	участие в	
Загрузки по незаконным исследованиям и разработкам - всего						
	5160	за 2021 г.				
	5170	за 2020 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
	5161	за 2021 г.				
	5171	за 2020 г.				
	5162	за 2021 г.				
	5172	за 2020 г.				
	5163	за 2021 г.				
	5173	за 2020 г.				
	5164	за 2021 г.				
	5174	за 2020 г.				
Незаконные операции по приобретению нематериальных активов - всего						
	5180	за 2021 г.				
	5190	за 2020 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)						
	5181	за 2021 г.				
	5191	за 2020 г.				
	5182	за 2021 г.				
	5192	за 2020 г.				
	5183	за 2021 г.				
	5193	за 2020 г.				
	5184	за 2021 г.				
	5194	за 2020 г.				

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в течение года		в конце года			
			первоначальная стоимость	накопленный износ	поступило	выбыло	на начало года	на конец года		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	на 20 21 г.	81 617	(74 388)	5 140	(62 304)	57 527	(2 149)	24 453	(19 010)
	5210	на 20 20 г.	92 797	(85 510)	2 087	(13 267)	13 130	(2 008)	81 617	(74 388)
в том числе: (группа основных средств)	5201	на 20 21 г.	81 617	(74 388)	5 140	(62 304)	57 527	(2 149)	24 453	(19 010)
оборудование	5211	на 20 20 г.	92 797	(85 510)	2 087	(13 267)	13 130	(2 008)	81 617	(74 388)
	5202	на 20 21 г.								
	5212	на 20 20 г.								
	5203	на 20 21 г.								
	5213	на 20 20 г.								
	5204	на 20 21 г.								
	5214	на 20 20 г.								
	5205	на 20 21 г.								
	5215	на 20 20 г.								
	5206	на 20 21 г.								
	5216	на 20 20 г.								
	5207	на 20 21 г.								
	5217	на 20 20 г.								
	5220	на 20 21 г.								
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	на 20 20 г.								
в том числе: (группа объектов)	5221	на 20 21 г.								
	5231	на 20 20 г.								
	5222	на 20 21 г.								
	5232	на 20 20 г.								
	5223	на 20 21 г.								
	5233	на 20 20 г.								
	5224	на 20 21 г.								
	5234	на 20 20 г.								

2.2. Неавансированные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	стипендия принято к учету в качестве основных средств или увеличенная стоимость	
Немершие строительство и немершие операции по приобретению материалов и т.п. основных средств - всего в том числе: (Группа объектов) оборудование	5240	за 2021 г.	.....	5 140	5 140	.....
	5280	за 2020 г.	.....	2 087	2 087	.....
	5241	за 2021 г.	.....	5 140	(5 140)	.....
	5259	за 2020 г.	.....	2 087	(2 087)	.....
	5242	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....
	5252	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....
	5243	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....
	5253	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....
	5244	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....
	5254	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

стр. 13

Наименование показателя	Код	За 2021	За 2020	г.
дооборудования, реконструкции - всего	5260	.....	.....	.....
в том числе: (объект основных средств)	5261	.....	.....	.....
	5262	.....	.....	.....
	5263	.....	.....	.....
	5264	.....	.....	.....
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной в том числе: (объект основных средств)	5270	.....	.....	.....
	5271	.....	.....	.....
	5272	.....	.....	.....
	5273	.....	.....	.....
	5274	.....	.....	.....

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	2021	31 декабря	
			2020 г.	2019 г.
Переведение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5280	.....	.....	.....
Переведение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5281	.....	.....	.....
Получение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5282	.....	.....	.....
Получение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5283	.....	.....	.....
Объекты недвижимости, принятые	5284	.....	.....	.....
Основные средства, переведенные	5285	.....	.....	.....
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	.....	.....	.....

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода							
			начальная стоимость	накопленные корректировки	окуплено	выбыло (погашено)	накоплены корректировки	ликвидные средства (включая денежные эквиваленты)	рыночная стоимость (баланс от переоценки)	перевод на долгосрочные вложения	начальная стоимость	накопленные корректировки			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	г.												
			г.												
		за 20 20 г.	г.												
			г.												
		в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 21 г.	г.										
					г.										
		5312	за 20 20 г.	г.											
				г.											
		5303	за 20 21 г.	г.											
				г.											
5313	за 20 20 г.	г.													
		г.													
за 20 21 г.	г.														
	г.														
за 20 20 г.	г.														
	г.														
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	г.												
			г.												
5315	за 20 20 г.	г.													
		г.													
Финансовых вложений - Итого	5310	за 20 21 г.	г.												
			г.												
		за 20 20 г.	г.												
			г.												
		в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 21 г.	г.										
					г.										
		5316	за 20 20 г.	г.											
				г.											
		5307	за 20 21 г.	г.											
				г.											
5317	за 20 20 г.	г.													
		г.													
за 20 21 г.	г.														
	г.														
за 20 20 г.	г.														
	г.														

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группа, вид)				
5321				
5322				
5323				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - в том числе: (группа, вид)	5325			
5326				
5327				
5328				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			обеспеченность	индекс	обеспеченность	индекс	убыток от снижения стоимости	обеспеченность	индекс	обеспеченность	индекс
Запасы - всего	5400	20 21 г.	244	.....	(1)	.....	X	X	243	.....
		20 20 г.	607	.....	(363)	.....	X	X	244	.....
в том числе: (группа, вид)										
	5401	20 21 г.	244	.....	(1)	.....			243	.....
	5421	20 20 г.	607	.....	(363)	.....			244	.....
	5402	20 21 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
	5422	20 20 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
	5403	20 21 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
	5423	20 20 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
		20 21 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
		20 20 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
		20 21 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....
		20 20 г.	.....	.....	.....	.....			.....	.....

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	.....	.....	.....
	в том числе: (группа, вид)			
	5441	.....	.....	.....
	5442	.....	.....	.....
	5443	.....	.....	.....
	5444	.....	.....	.....
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	.....	.....	.....
	в том числе: (группа, вид)			
	5446	.....	.....	.....
	5447	.....	.....	.....
	5448	.....	.....	.....
	5449	.....	.....	.....

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учетная по условиям договора	количественная в рублях	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притоки/оттоки	погашение	выбыло	возрастание	увеличение	перевод по договору в кредиторскую задолженность	вспрыгивание резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	количественная в рублях				
Долговая дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5521	за 20 20 г.
в том числе: (вид)	5502	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
	5522	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
	5503	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
	5523	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
	5504	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
	5524	за 20 21 г.
		за 20 20 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	26 390	.....	155 507	.....	(139 091)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	42 806
	5530	за 20 20 г.	28 559	.....	180 616	.....	(182 785)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	26 390
в том числе: (вид)		за 20 21 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.
Получены и выданы	5511	за 20 21 г.	21 307	.....	135 298	.....	(116 868)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	39 737
		за 20 20 г.	21 723	.....	155 903	.....	(156 319)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	21 307
Движение выданы	5512	за 20 21 г.	4 267	.....	17 226	.....	(19 496)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	1 997
		за 20 20 г.	5 943	.....	23 292	.....	(24 968)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	4 267
Другие	5513	за 20 21 г.	816	.....	2 983	.....	(2 727)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	1 072
		за 20 20 г.	893	.....	1 421	.....	(1 498)	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	816
	5533	за 20 21 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
		за 20 20 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21	7 804	110 628	(110 988)	7 444
	5580	за 20 20	12 006	117 987	(122 189)	7 804
в том числе: (вид)						
Получения и подорожки	5561	за 20 21	5 946	85 976	(86 419)	5 503
	5581	за 20 20	6 550	91 538	(92 162)	5 946
Авансы подержимые	5562	за 20 21	194	194	(3 446)	194
	5582	за 20 20	3 446	194	(3 446)	194
прочие	5563	за 20 21	1 664	24 652	(24 569)	1 747
	5583	за 20 20	2 010	26 235	(26 581)	1 664
		за 20 21				
		за 20 20				
		за 20 21				
		за 20 20				
		за 20 21				
		за 20 20				
		за 20 21				
		за 20 20				
Итого	5550	за 20 21	7 804	110 628	(110 988)	7 444
	5570	за 20 20	12 006	117 987	(122 189)	7 804

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020		На 31 декабря 2019	
Всего	5590						
в том числе: (вид)							
	5591						
	5592						
	5593						
	5594						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	-----	1 967
Расходы на оплату труда	5620	18 689	16 355
Отчисления на социальные нужды	5630	3 426	3 037
Амортизация	5640	2 149	2 008
Прочие затраты	5650	80 725	89 149
Итого по элементам	5660	104 989	112 516
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 989	112 516

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 206	295	-----	-----	1 501
В том числе:						
оценочные обязательства по расходам на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	1 206	295	-----	-----	1 501
(вид оценочного обязательства)	5702	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5703	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

Руководитель

Нижникова И.В.

25 марта 2022

