



**ООО «ТЕЛЕКОМСЕТИ»**

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, 39 / стр 3, Подв. Помещение II Ком. 7

ИНН: 7706814710

КПП: 770201001

ОГРН: 5147746150371

---

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчёту о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Телекомсети»  
за 2021 год**

## **1. Сведения о предприятии**

Общество с ограниченной ответственностью «Телекомсети»,  
юридический и фактический адрес:

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, 39 / стр. 3, подв. помещение II Ком. 7

Дата государственной регистрации: «29» сентября 2014 года.

ОГРН: 5147746150371

ИНН: 7706814710

КПП: 770201001

Зарегистрировано на учёте в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Копылов Олег Викторович.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 500 000,00 рублей.

Основой вид деятельности ООО «Телекомсети» 72.19 – «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие».

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации.

## **2. Положение Общества в отрасли. Перспективы.**

Компания создана с целью осуществления инвестиционной деятельности, организации и открытия инновационного центра.

Инновационный центр обеспечивает предоставление комплекса сервисов предприятиям и отдельными проектами (стартапами) научно-технической сферы, имеет в своей структуре научно-исследовательские подразделения, обеспечивающие исследования и разработки, направленные на производство востребованной наукоёмкой продукции.

Проведение исследований и разработок прорывных решений в области технологии распределённых реестров.

Создание инфраструктуры, проведение испытаний и тестирование решений в области технологии распределённого реестра, в том числе в рамках кибербезопасности, ресурсообеспеченности, нагрузочных и функциональных возможностей:

- Запуск киберполигона
- Обеспечение базы отработки практических навыков учащихся, специалистов, экспертов и руководителей
- Популяризация технологии распределённого реестра
- Формирование профессионального сообщества
- Централизация усилий по реализации концепции «Умный город»
- Мероприятия по разработке единой программной платформы
- Мероприятия по созданию программного комплекса

Для эффективной реализации поставленных перед Обществом целей и решения соответствующих задач сформирована эффективная система оперативного и стратегического управления. Данная система опирается на федеральное и региональное законодательство, а также собственную нормативную документацию функционирования инновационного центра.

### **3. Учётная политика**

Бухгалтерский учёт доходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество определяет выручку от реализации товаров (работ, услуг) по методу начисления согласно срокам выполнения контрактов или этапов контрактов на основании актов сдачи-приёмки продукции.

Прочие доходы отражаются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Исчисление и уплата налога добавленную стоимость (далее – НДС) осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

В бухгалтерском балансе НДС с авансов полученных/выданных отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» / 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путём начисления амортизации линейным способом по всем группам основных средств и списания её на издержки производства в течение нормативного срока их использования.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются комиссией по вводу основных средств в эксплуатацию индивидуально по каждому объекту основных средств на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы»

ОК 013-2014 от 12.12.2014 г. ([приказ](#) Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст)

В целях бухгалтерского учёта под материально-производственными запасами понимаются активы, используемые в качестве материалов для производственных и управленческих нужд, технических целей, инвентарь и хозяйственные принадлежности сроком службы больше 1 года и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

При передаче материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учёту «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утверждённого приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утверждённого Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Специальная одежда, независимо от срока её использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счёт финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

При списании в производство в целях обеспечения сохранности ТМЦ стоимостью до 40 000 руб. сроком службы свыше 1 года организуется оперативный учёт ТМЦ в разрезе материально-ответственных лиц.

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Аналитический учёт расходов, так же, как и доходов, организован в разрезе видов деятельности Общества.

Расходы на производство продукции (работ, услуг) формируют себестоимость продукции (работ, услуг) по мере начисления независимо от времени фактической оплаты в том отчётном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

В Обществе организован позаказный (по договорам) метод учёта затрат в разрезе подразделений (местам возникновения затрат), номенклатурных групп (договор, вид продукции), статей затрат.

Учёт затрат по основным видам деятельности организации осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Расходы производственного назначения, которые невозможно сразу распределить по заказам, учитываются на счёте 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы каждого подразделения ежемесячно полностью распределяются, то есть включаются в себестоимость продукции/работы/услуги, изготавливаемой/выполняемой данным подразделением.

На счёте 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие и общие расходы, относящиеся к Обществу в целом, для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчётного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счёт 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Оценка объёмов незавершённого производства (далее – НЗП) организована по номенклатурным группам (заказам), выполняемым по договорам с Заказчиками (производство единичной продукции, выполнение работ, оказание услуг). Оценка НЗП производится по фактически произведённым затратам на основании данных бухгалтерского учёта (фактической производственной себестоимости).

Затраты, связанные с заготовкой и доставкой товаров до склада Общества, включаются в стоимость товаров. Незавершённое производство по торговым операциям не формируется.

Расходы, которые произведены Обществом в отчётном периоде, но обуславливают получение доходов в течение нескольких периодов, учитываются в бухгалтерском учёте в соответствии с п.9 и п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчётности в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока обращения.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления. Налоговый учёт ведётся одновременно с бухгалтерским учётом, в необходимых случаях применяются налоговые регистры, разработанные Обществом.

Для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль Обществом организован отдельный учёт доходов и расходов.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая бухгалтерскую отчётность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчётного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей отчётности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчётного периода.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчётной информации, а так же если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

#### **4. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах, Бухгалтерскому балансу и Отчёту о движении денежных средств.**

4.1 Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчётных документов. Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расшифровка доходов по основному виду деятельности в виду отсутствия таковых – не предоставляется.

4.2. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) по видам деятельности не предоставляется в виду отсутствия выручки.

4.3. Расшифровка прочих доходов.

<i>Прочие доходы</i>	<i>БУ</i>	<i>Принимаемые НУ</i>	<i>ПНА</i>
Взнос по решению Учредителя	2 900 000,00	0,00	580 000,00
<b>Итого:</b>	<b>2 900 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580 000,00</b>

4.4. В составе прочих расходов отражены, штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде, а также иные расходы организации.

<i>Прочие расходы</i>	<i>БУ</i>	<i>Принимаемые НУ</i>	<i>ПНО</i>
Госпошлина	6 000,00	6 000,00	0,00
Исправление ошибок прошлых лет	21,06	0,00	4,21
Компенсация мобильной связи	700,00	0,00	140,00
Расходы на услуги банка	20 234,20	20 234,20	0,00
<b>Итого:</b>	<b>26 955,26</b>	<b>23 485,81</b>	<b>144,21</b>

4.5. В Отчёте о движении денежных средств:

- суммы платежей по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены с учётом страховых взносов.

- суммы платежей по строке 4129 «прочие платежи» отражены комиссия банка, оплата банковского сопровождения.

4.6. Денежные средства Общества:

<i>Расчётный счёт/валюта счёта</i>	<i>На 31.12.2021 Сумма, руб.</i>	<i>На 31.12.2020 Сумма, руб.</i>
40702810510000027935, АО "ТИНЬКОФФ БАНК" (рубли)	0,00	21,00
40702810455000088572, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (рубли)	208 394,75	0,00

4.7. Совокупный финансовый результат на 31.12.2021 г. – 620 523,25руб.

## 5. Прочие пояснения.

5.1. Дебиторы организации по состоянию на 31.12.2021 г.

БКИ ООО	70 000,00
Гипропласт-Инжиниринг АО	22 000,00
Мегафон ПАО	385,71
УФК по г. Санкт-Петербургу (СПб ГКУ Имущество Санкт-Петербурга)	51 262,12
<b>Итого:</b>	<b>143 647,83</b>

5.2. Кредиторы организации по состоянию на 31.12.2021 г.

НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	4 678,00
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	9 155,6
Расчёты с персоналом по оплате труда	16 320,00
<b>Итого:</b>	<b>30 153,60</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность не является просроченной.

5.3. События после отчётной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые бы оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств либо на результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год отсутствуют.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчётной даты не корректирующими.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надёжно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на



Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

#### 5.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Аффилированным лицом для ООО «Телекомсети» являются:

- Копылов Олег Викторович- Участник - владелец 1% уставного капитала с 24.02.2021 года.

- АО «ГрандПроект» - Участник – владелец 99% уставного капитала с 15.03.2021 года.

В отчётном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались.

#### 5.5. Вознаграждение основного управленческого персонала.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2021 году составляет - 292 489,56 рублей. Уплачены страховые взносы – 78 596,89 рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 году, по результатам 2021 года – 0,00 рублей.

#### 5.6. Резервы.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не формировался в виду отсутствия явления.

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП не создаётся. Организация отражает данные запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости

#### 5.7. Нераспределённая прибыль текущего, 2021 года составила – 547 070,26 руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 5.8. Чистые активы.

Чистые активы общества за 2021 год составили – 1 110 500,31 руб.

5.9. Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом.

Общество в 2021 году не вело совместную деятельность с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

#### 5.10. Государственная помощь

Общество в отчётном году не получало государственную помощь.

### 6. Риски

В деятельности Общества приходится учитывать различные факторы риска, многие из которых являются общими для отечественных предприятий данной сферы деятельности. Основными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность ООО «Телекомсети», являются:

1. Ухудшение макроэкономической ситуации;
2. Неблагоприятное изменение курса рубля;

Риски неисполнения обязательств по кредитам у Общества отсутствуют.

Изменения в судебной практике по вопросам, затрагивающим деятельность Общества и способным негативно сказаться на результатах ее деятельности, маловероятны.

В целом за отчётный период не произошло никаких существенных изменений валютного, налогового, таможенного, лицензионного и иного законодательства, которые могли бы привести к возникновению правовых рисков для ООО «Телекомсети».

Другие обстоятельства, объективно препятствующие деятельности Общества (сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты, криминальная обстановка и др.) практически отсутствуют.

### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Телекомсети" не имеет незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, в которых

организация выступает Истцом или Ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчётные периоды.

Не имеет неразрешённые на отчётную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

Не имеет выданные до отчётной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

Не намерено продавать или прекращать какого-либо направления деятельности организации, закрытие организации или перемещение в другой географический регион.

## **8. Перспективы развития общества**

В планах участников и руководства Общества продолжение деятельности предприятия с целью увеличения доходности и улучшения финансового состояния Общества.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отражённых в финансовой (бухгалтерской) отчётности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

При составлении бухгалтерской отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор

О.В. Копылов