

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «К-телеком» за январь – декабрь 2021 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «К-телеком» (далее – «Общество») оказывает услуги мобильной связи на территории республики Крым и г. Севастополь.

Общество зарегистрировано 23 мая 2014г. Инспекцией ФНС России №1 по г. Краснодар. Свидетельство о поставке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 23 №009394400. ОГРН 1142308006917 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 №008801031, выданное Инспекцией ФНС России №1 по г. Краснодар).

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 350089, г. Краснодар, проспект Чекистов 33 корпус 2, ИНН 2308210371, КПП 230801001.

Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №12. Дата постановки на учет 07.02.2019г. Код причины постановки на учет (далее КПП) 785150001; код ОКТМО 03701000.

Общество не имеет филиалов и представительств. Структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

Общество ведет деятельность на территории республики Крым и города федерального значения Севастополь через зарегистрированные в территориальных налоговых инспекциях обособленные подразделения:

№ п/п	Адрес регистрации ОП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	295022, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Глинки, 76 (офис – центр эксплуатации)	910245005	11.06.2015	
2	295024, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 31 (техническое помещение)	910245003	04.06.2014	
3	295493, Республика Крым, Симферополь, пгт. Грэсовский, ул. Монтажная, 6 (склад)	910245004	04.06.2014	
4	295011, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Гоголя, 4а (головной офис)	910245011	01.04.2017	
5	299059, г. Севастополь, ул. Героев Бреста, 53-в (офис – центр эксплуатации)	920145001	04.06.2014	
6	298100, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Галерейная, 22 (офис - центр эксплуатации)	910845001	20.08.2014	

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составила 184,1 человек (183,2 основных, 0,9 внешних совместителей).

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 118 человек (117 основных, 1 внешних совместителей).

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. составила 200,7 человек (200,7 основных, 0 внешних совместителей).

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 201 человек (201 основных, 0 внешних совместителей).

Сокращение штата произошло в связи с переводом обслуживающего функционала по сопровождению бизнеса в стороннюю организацию АО «АйСи Сервис».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества:

- по 31.07.2020г. генеральным директором Рубцовым Сергеем Васильевичем;
- с 01.08.2020г. по 19.01.2022г. генеральным директором Клименко Дмитрием Николаевичем;
- с 20.01.2022г. генеральным директором Голиковым Антоном Вячеславовичем.

1.1. Основным источником доходов является выручка от реализации следующих услуг:

- услуги сотовой радиотелефонной связи;
- предоставление услуг передачи данных (интернет);
- предоставление в аренду каналов связи;
- прочие источники.

1.2. *Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности*

В настоящее время, в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, вызванной рядом действующих санкций и неоднозначной денежно-кредитной и налоговой политикой государства, большинство хозяйствующих субъектов вынуждено работать с учетом таких факторов, как: существенные колебания курса рубля, увеличение темпов инфляции, рост цен на различные источники сырья и энергоносители, объявление пандемии и переход на удаленный режим работы большинство предприятий в 2021 году.

Все указанные факторы могут оказывать как позитивное, так и негативное влияние на основные показатели финансово-экономической деятельности Общества.

Основной целью деятельности Общества является получение максимальной прибыли, которая является также вознаграждением за предпринимательскую деятельность и коммерческий риск. Рост прибыли формирует базу для дальнейшего экономического развития Общества и укрепления его финансовых

отношений с партнерами, создает условия для самофинансирования, расширения видов экономической деятельности, решения проблем социального и материального поощрения персонала Общества.

При поиске путей улучшения финансового результата Общество ориентируется, в основном, на внутренние факторы, оказывающие влияние на величину прибыли, к которым относятся:

- качество финансового менеджмента;
- компетентность руководства и менеджеров;
- качество оказания услуг (далее продукция) и конкурентоспособность;
- объем продаж продукции;
- цена продукции;
- себестоимость продукции;
- производительность труда;
- уровень организации производства и труда.

Общество является одним из основных операторов связи оказывающий услуги на территории Крыма и города федерального значения Севастополь. Для получения прибыли Общество постоянно проводит мониторинг рынка услуг связи, совершенствует технологии (обновляет и модернизирует телекоммуникационное оборудование), расширяет перечень (тарифы) оказываемых услуг связи, обеспечивает их конкурентоспособность.

Общество проводит тщательный анализ факторов, влияющих на финансовые результаты деятельности, а результаты их оценки служит базой для принятия грамотных управленческих решений по максимизации доходов и минимизации расходов.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете") до 31.12.2021г., 10.01.2022 года Обществом заключен договор с АО «АйСи Сервис» №01-2022 от 10.01.2022г. «на оказание услуг по сопровождению бизнеса», где обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагается в соответствии с условиями договора.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ положениям и стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов

Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора ООО «К-телеком» от 30

декабря 2020 года №167. Ведение налогового учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора ООО «К-телеком» от 30 декабря 2020 года №166.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды», 26/2020 «Капитальные вложения», 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», Обществом не может быть обоснованно оценен характер предстоящих изменений в учетной политике и анализе ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность на дату составления Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано ПО 1С:ERP Управление предприятием 2 (далее 1С:ERP) с использованием рабочего Плана счетов учетной системы.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности*

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя 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.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Случаи, порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются Обществом, кроме случаев обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам в разные отчетные годы, но не реже, чем один раз в 3 (три) года по каждой группе. Порядок и очередность проведения инвентаризации по отдельным группам ОС определяется внутренними документами Общества.

Проведение очередной обязательной инвентаризации основных средств, числящихся в организации, проведено в 2021 году:

- Приказ №37 от 30.03.2021г. «Приказ о проведении инвентаризации основных средств в К-телеком, установленного на объектах связи (площадках);»;

- Приказ №37/1 от 30.03.2021г. «Приказ о проведении инвентаризации основных средств в К-телеком».

В 2021 году проведены следующие инвентаризации, обязательные перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью:

- Приказ №145/1 от 27.10.2021г., Приказ №154/2 от 21.11.2021г. -г. инвентаризация складских запасов;
- Приказ №150 от 19.11.2021г.г. активов и обязательств, числящихся на счетах учета Общества.

Материалы по всем инвентаризациям предоставлены в установленные сроки и отражены в учете.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021г.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в рублях, так и в валюте, регулируется Положением по бухгалтерскому учету («ПБУ») 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на последнюю дату месяца отчетного периода;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов. (Пункт 21 Пояснений)

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. (Пункты 6, 10 Пояснений)

2.6. Учет основных средств

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).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Фактические затраты на приобретение,

сооружение и изготовление основных средств, формирующие их первоначальную стоимость, определяются в соответствии с пунктом 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года №26н. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию требует периода времени более 6 месяцев и расходов на строительство более 20 тыс. рублей. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии условий, сформулированных в пункте 9 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 20 000 рублей, а для объектов, стоимость которых выражена в иностранной валюте или в у.е. и не превышает эквивалента 300 евро за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (как объекты длительного пользования - ОДП). В целях обеспечения контроля над сохранностью таких объектов при списании в производство или эксплуатацию, а также соблюдения сроков использования, организуется их забалансовый учет. На основании профессионального суждения и в целях контроля для отдельных видов объектов связи стоимостью не более установленного выше лимита за единицу может быть принято управленческое решение об учете таких объектов в общеустановленном порядке в составе основных средств с соответствующим сроком полезного использования.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного, либо оставлен без изменения.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества в соответствии с утвержденным по Обществу классификатором основных средств.

#	Группы основных средств	Срок полезного использования (в годах)
0	Земельные участки и объекты природопользования	Не амортизируются
1	Здания	20-150
2	Сооружения	5-44
3	Коммутационное оборудование	5-20
4	Средства кабельной связи, аппаратура проводной связи оконечная и промежуточная	6-17
5	Оборудование радио-подсистемы	5-17
6	Оборудование биллинговой системы	5
7	Оборудование VAS платформ	5
8	Прочее техническое оборудование и машины	3-21
9	Офисное оборудование и вычислительная техника	3-15
10	Транспортные средства	2-7
11	Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20
12	Прочие ОС	2-30

Затраты на проведение ремонта основных средств признаются расходами отчетного периода, в котором они имели место.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на них еще не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию из бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Если объект ОС предполагается к последующей продаже, то на основании принятого решения (например, на основании приказа, распоряжения, при выполнении определенных условий, свидетельствующих о высокой вероятности продажи ОС в ближайшем отрезке времени) объект ОС переводится на счет 41 «Товары» по остаточной стоимости.

Начисление амортизации по такому имуществу прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта со счета 01 «Основные средства». (Пункт 4 Пояснений)

2.7. Учет нематериальных активов

Приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 27 декабря 2007 года №153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов (далее – «НМА») при их приобретении, создании, определяется в соответствии с разделом II ПБУ 14/2007. В частности, фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы, невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом в течение этого срока.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (срока действия патента, лицензионного договора, свидетельства и других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (получать доход от его эксплуатации, устанавливаемого в соответствии с договором или внутренним обосновывающим документом).

Если объект НМА предполагается к последующей продаже, то на основании принятого решения (например, на основании приказа, распоряжения, при выполнении определенных условий, свидетельствующих о высокой вероятности продажи НМА в ближайшем отрезке времени) объект НМА переводится на счет 41 «Товары» по остаточной стоимости. (Пункт 3 Пояснений)

2.8. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в течение срока их обращения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по состоянию на последнюю дату отчетного квартала. Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на конец отчетного квартала. (Пункт 5 Пояснений)

2.9. Учет материально-производственных запасов

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 ретроспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

В качестве материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») принимаются к учету:

- сырье и материалы;
- товары;
- готовая продукция.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На счетах учета материально-производственных запасов и оборудования отражается их учетная стоимость. В качестве учетной цены устанавливается цена поставщика. При отсутствии цены в товарно-сопроводительных документах определяется рыночная стоимость поступивших МПЗ, соответствующая уровню цен, устанавливаемых поставщиками на однородные МПЗ.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости, по скользящей оценке, предусматривающей расчет фактической себестоимости позиции МПЗ в момент отпуска.

С целью снижения трудоемкости учетных работ спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются единовременно на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Общества. Учет по МОЛ ведется на забалансовом счете 016.

В отчетности неиспользуемые остатки спецодежды на конец отчетного периода отражаются как «Прочие (спецодежда)» (Пункт 6 Пояснений).

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по учетной стоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. (Пункт 7 Пояснений)

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. (Пункт 9 Пояснений)

2.11. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- оказания услуг связи и плата за подключение;
- абонентская и повременная плата;
- услуги передачи данных (интернет);
- дополнительные услуги;
- доходы по роумингу (свои и чужие абоненты);
- плата за подключение;
- доходы от интерконнекта;
- услуги сервис-провайдера;

- прочие доходы от оказания услуг связи;
- оказания услуг по сдаче имущества в аренду;

К прочим доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от продажи основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- иные доходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка от продажи услуг связи определяется на основании данных биллинговой системы об объеме и видах оказанных услуг за отчетный период и утвержденных тарифов на услуги связи с учетом скидок, предусмотренных маркетинговой политикой Общества и на основании данных учетной системы 1С.ERP.

Доходы от продажи услуг связи признаются в момент выставления счетов абонентам в биллинговой системе и в 1С.ERP.

Плата за подключение и иные разовые услуги признается отложенным доходом в момент подключения абонента к сети с последующим равномерным признанием доходом в течение ожидаемого «периода жизни» абонента или периода действия маркетинговой акции.

Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности.

2.12. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов.

Объектом учета расходов (центром затрат) является функциональное подразделение.

Ежемесячно по дебету соответствующих счетов учета расходов по оказанию услуг (выполнению работ и т. д.) с кредита счетов учета имущества, расчетов и других собираются расходы отчетного периода с подразделением на прямые (основные) и косвенные (накладные), относимые в дебет собирательно-распределительных счетов, обусловленные внутренними процессами Общества.

Учет прямых (основных) затрат организуется на счете 20 «Основное производство». Для учета косвенных (накладных) расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собираемые на счете 26, признаются расходами отчетного периода.

Для учета коммерческих расходов применяется счет 44 «Коммерческие расходы». Расходы, собираемые на счете 44, признаются расходами отчетного периода.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются по бюджетным статьям затрат. Сумма расходов, сгруппированных в указанном порядке, ежемесячно в полном объеме списывается в уменьшение доходов от обычных видов деятельности.

К прочим расходам относятся:

- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- расходы от выбытия финансовых вложений;
- расходы, связанные с привлечением займов;
- расходы по реализации и выбытию основных средств;
- расходы по реализации и выбытию прочего имущества;
- списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- возмещение налога на добавленную стоимость за счет собственных средств;
- расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- расходы по оплате банковских услуг;
- курсовые разницы;
- платежи за расторжение договоров аренды;
- пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам;
- иные расходы.

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 365 дней.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам Абонентов ФЛЮЛ (ежемесячно);
- по прочей сомнительной задолженности контрагентов (ежеквартально).

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности), на основании результатов собственного служебного расследования при условии проведения

регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

- по оценочным обязательствам (ежемесячно):

Резерв на оплату неиспользованных отпусков работников; (Пункт 15 Пояснений)

Резерв на выплату вознаграждений по результатам работы; (Пункт 15 Пояснений)

РПР - Резерв произведенных расходов (фактически произведенных, но по которым не поступили первичные документы в бухгалтерию); В Бухгалтерском балансе отражается как кредиторская задолженность Поставщиков и подрядчиков – стр. 1521.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Расходы будущих периодов включены в строки отчетности «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока полезного использования, определенного на отчетную дату. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно ежемесячно в дебет счетов учета расходов по принадлежности в течение срока, к которому они относятся, начиная с месяца, в котором такие расходы были приняты к учету в доле, определяемой из полного месяца. Определение срока списания производится в зависимости от вида и назначения расхода.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с приобретением лицензий, за исключением лицензий на операторскую деятельность, подлежащих списанию в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- расходы по лицензионным договорам, связанным с получением неисключительных прав на использование баз данных или программ для электронно-вычислительной техники, которые списываются в течение срока полезного использования;
- расходы по лицензионным договорам, связанные с получением прав пользования товарным знаком;
- расходы, связанные с предоставлением Обществу точек подключения (услуги по присоединению сети сотовой подвижной связи к сети связи общего пользования), которые списываются в течение срока, установленного в соглашении или в течение 1 года в случае отсутствия в соглашении установленного срока;
- расходы по организации канала, в том числе единовременный платеж на приобретение неотъемлемого права пользования (IRU – an indefeasible right of use) каналами связи на срок более 1 года, которые списываются в течение срока действия соглашения или в течение 1 года в случае отсутствия в соглашении установленного срока. Регулярная плата за аренду каналов связи (или сетевой емкости) подлежит отнесению на расходы в периоде возникновения;

- расходы, связанные с пользования земельным участком (аренда/сервитут) для размещения охранной зоны линий связи;
- расходы на видео и аудио ролики, приобретаемые в соответствии с заключенными договорами на создание аудиовизуальной продукции и используемые через средства массовой информации и телекоммуникационные сети;
- расходы по договорам страхования;
- иные расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

2.16. Учет доходов будущих периодов

2.16.1 Доходы от продажи Комплектов подключения.

2.16.1.1. Доходы от операций по реализации Комплектов подключений отражаются в учете как доходы будущих периодов (отложенные доходы) до момента активации комплектов.

2.16.1.2. В момент перехода права собственности на комплекты к дилеру в бухгалтерском учете отражается выручка от продажи собственно комплектов по цене реализации.

При продаже комплектов в качестве базы расчета отложенных доходов выступает не цена продажи, а цена подключения из тарифного плана (т.е. положительная разница между ценой продажи и суммой первоначального баланса): в периоде активации Комплекта, если цена реализации Комплекта включает в себя первоначальный баланс, выручка (плата за подключение), подлежащая учету в качестве доходов будущих периодов, определяется за минусом суммы первоначального баланса и подлежит признанию в качестве выручки после активации комплекта в срок, равный среднему сроку жизни абонента.

Условиями договора (тарифного плана), как правило, предусмотрено предоставление первоначального объема (комплекта) услуг, в связи с чем в момент активации Комплекта на лицевой счет абонента зачисляется сумма первоначального баланса в соответствии с условиями конкретного договора (тарифного плана).

В целях рационализации учета любой первоначальный баланс, зачисляемый на лицевой счет абонента, в бухгалтерском учете отражается как скидка.

- В периоде активации Комплекта формируется кредиторская задолженность Общества перед абонентами на сумму предоставленных скидок.
- При оказании услуг связи в учете признается выручка на сумму оказанных услуг (по видам услуг).
- При полном или частичном использовании скидки (услуги оказываются в счет первоначального баланса) доходы уменьшаются на величину, равную или меньшую предоставленной скидки.
- На величину, равную или меньшую сумме скидок, на основании отчета из биллинговой системы производится зачет ранее предоставленных скидок:

2.16.1.3. Если в течение отчетного месяца не произошла активация проданных комплектов, то, по состоянию на конец отчетного месяца, на основании отчета из биллинговой системы, по остаткам реализованных, но не активированных комплектов в разрезе номенклатурных позиций по количеству и сумме выручки, производится корректировка отраженного в течение месяца дохода (без НДС) на счета учета доходов будущих периодов.

Объем услуг, включенных в цену Комплектов, не использованных абонентами на конец отчетного месяца, также отражается как отложенные доходы будущих периодов.

Сумма отложенного дохода по не выговоренным скидкам определяется как разница между сальдо в учете по счету 98.01 по состоянию на начало отчетного периода и остатком на счете 76 (за минусом НДС) по состоянию на конец отчетного периода. (Пункт 14 Пояснений)

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2011 года №114н, в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. (Пункт 17 Пояснений).

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)
(тыс. руб.)

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	115 418	(32 061)	32 789	(4 195)	1 971	(21 364)	-	-	-	144 012	(51 455)
	за 2020г.	103 609	(40 757)	38 183	(26 374)	25 786	(17 090)	-	-	-	115 418	(32 061)
Прочие нематериальные активы	за 2021г.	108 377	(31 664)	26 753	(4 195)	1 971	(19 479)	-	-	-	130 935	(49 172)
	за 2020г.	103 323	(40 628)	31 428	(26 374)	25 786	(16 822)	-	-	-	108 377	(31 664)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021г.	6 755	(235)	6 036	-	-	(1 852)	-	-	-	12 791	(2 087)
	за 2020г.	-	-	6 755	-	-	(235)	-	-	-	6 755	(235)

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021г.	286	(162)	-	-	(33)	-	-	286	(195)
	за 2020г.	286	(130)	-	-	(32)	-	-	286	(162)

3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Всего в том числе:	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		-	-	-

3.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	4	3	13
в том числе:			
Решение о выделении ресурса нумерации № 151793 от 20.04.2016	1		
Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Евпатория-Веселовка", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.	1		
Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Красногвардейское-Первомайское", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.	1		
Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Тарханкутская ВЭС-Оленевка", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.	1		

Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Евпатория- Веселовка", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.			1	
Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Красногвардейское-Первомайское", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.			1	
Установление охранной зоны - Кадастровые работы ВОЛС "Тарханкутская ВЭС-Оленевка", отд. ВОЛС, дог.4в-12/17 от 16.07.18г.			1	
Лицензия № 122485 от 14.08.2014 г.				1
Лицензия № 122486 от 14.08.2014 г.				1
Разрешение на использование радиочастот №785-рчс-15-0124 от 17.12.2015г				1
Разрешение на использование радиочастот №785-рчс-15-0126 от 17.12.2015г				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 91219 от 03.06.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 91220 от 03.06.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 91223 от 03.06.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96295 от 08.08.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96296 от 08.08.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96297 от 08.08.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96298 от 08.08.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96299 от 08.08.2014 г.				1
Решение о выделении ресурса нумерации № 96300 от 08.08.2014 г.				1

3.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	за 2021г.	2 005	38 484	-	(32 788)	1 939

нематериальных активов - всего	за 2020г.	16 080	37 111	(1 543)	(38 183)	2 005
--------------------------------	-----------	--------	--------	---------	----------	-------

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражаются в отчетности в Прочих внеоборотных активах (Пункт 6 Пояснений)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	7 489 632	(3 546 298)	702 879	(100 221)	86 788	(1 367 299)	-	-	8 092 290	(4 826 809)
в том числе:	за 2020г.	6 712 717	(2 483 773)	840 180	(63 265)	555 121	(1 617 646)	-	-	7 489 632	(3 546 298)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	6 929 234	(3 254 887)	592 890	(93 531)	80 458	(1 343 938)	-	-	7 428 593	(4 518 367)
Сооружения	за 2020г.	6 154 244	(2 237 034)	822 859	(47 869)	528 244	(1 546 097)	-	-	6 929 234	(3 254 887)
Офисное оборудование	за 2021г.	337 816	(192 228)	11	(7)	6	(30)	-	-	337 820	(192 253)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	333 879	(167 723)	10 828	(6 891)	5 686	(30 191)	-	-	337 816	(192 228)
Здания	за 2021г.	33 386	(23 779)	23 408	(995)	911	(3 684)	-	-	55 800	(26 552)
Другие виды основных	за 2020г.	32 340	(19 727)	1 411	(365)	4 837	(8 889)	-	-	33 386	(23 779)
	за 2021г.	2 758	(441)	2 584	(41)	29	(787)	-	-	5 301	(1 200)
	за 2020г.	1 044	(173)	1 749	(35)	168	(436)	-	-	2 758	(441)
	за 2021г.	133 444	(43 187)	43 586	(258)	75	(10 840)	-	-	176 771	(53 952)
	за 2020г.	132 590	(32 422)	1 092	(238)	667	(11 432)	-	-	133 444	(43 187)
	за 2021г.	16 510	(7 462)	34 755	(224)	184	(3 155)	-	-	51 040	(10 433)

средств	за 2020г.	15 248	(5 014)	2 241	(979)	3 699	(6 147)	-	16 510	(7 462)
	Транспортные средства	за 2021г.	36 484	(24 314)	5 646	(5 165)	5 126	(4 865)	-	36 965
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	43 372	(21 680)	-	(6 888)	11 820	(14 454)	-	36 484	(24 314)
	за 2021г.	77	(21)	-	-	-	(6)	-	77	(27)
в том числе:	за 2020г.	77	(16)	-	-	-	(5)	-	77	(21)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	77	(21)	-	-	-	(6)	-	77	(27)
	за 2020г.	77	(16)	-	-	-	(5)	-	77	(21)

4.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021г.		за 2020г.	
	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	261 934		384 985

4.3 Незавершенные капитальные вложения
(без учета Резерва под снижение стоимости строительства объектов основных средств)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	199 820	639 737	(9 638)	(702 879)
	за 2020г.	169 461	875 778	(5 239)	(840 180)
					127 041
					199 820

Незавершенные капитальные вложения с учетом Резерва отражаются в отчетности в Прочих внеоборотных активах (Пункт 6 Пояснений)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

За 2021г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
ВСЕГО Прочие внеоборотные активы:	719 250	1 722 510	(1 841 522)	600 238
В т. ч.				
Оборудование к установке	-	-	(-)	-
Строительство объектов основных средств	199 820	593 824	(666 604)	127 040
Резерв под снижение стоимости строительства объектов основных средств	(5 609)	-	-	(5 609)
Строительство объектов ОС за минусом резерва	194 211	593 824	(666 604)	121 431
Аванс на приобретение ОС	104 463	289 880	(305 127)	89 216
Резерв под авансы выданные на	(30 160)	(-)	-	(30 161)

приобретение ОС						
Аванс на приобретение ОС	74 302	289 880	(305 127)		59 055	
Приобретение НМА	2 005	38 483	(38 549)		1 939	
Материалы для строительства объектов ОС	408 901	800 523	(802 580)		406 844	
Резерв под снижение стоимости материалов для строительства объектов ОС	-	(37 593)	-		(37 593)	
Материалы для строительства объектов ОС	408 901	762 930	(802 580)		369 251	
Расходы будущих периодов	37 171	34 828	(25 310)		46 689	
Прочие (спецодежда)	2 660	3 016	(3 352)		2 324	
Резерв под снижение стоимости спецодежды	-	(451)	-		(451)	
Прочие (спецодежда)	2 660	2 565	(3 352)		1 873	

За 2020г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
ВСЕГО Прочие внеоборотные активы:	816 840	2 111 102	(2 208 692)	719 250
В т. ч.				
Оборудование к установке	-	-	(-)	-
Строительство объектов основных средств	169 460	868 447	(838 087)	199 820
Резерв под снижение стоимости строительства объектов основных средств	(5 609)	-	-	(5 609)
Строительство объектов ОС за минусом резерва	163 851	868 447	(838 087)	194 211

Аванс на приобретение ОС	102 620	167 945	(166 102)	104 463
Резерв под авансы выданные на приобретение ОС	(30 160)	(1)	-	(30 161)
Аванс на приобретение ОС	72 460	167 944	(166 102)	74 302
Приобретение НМА	16 080	37 111	(51 186)	2 005
Материалы для строительства объектов ОС	508 783	1 028 968	(1 128 850)	408 901
Резерв под снижение стоимости материалов для строительства объектов ОС	-	(-)	-	(-)
Материалы для строительства объектов ОС	508 783	1 028 968	(1 128 850)	408 901
Расходы будущих периодов	52 942	6 656	(22 427)	37 171
Прочие (спецедежда)	2 724	1 976	(2 040)	2 660
Резерв под снижение стоимости спецедежды	-	(-)	-	(-)
Прочие (спецедежда)	2 724	1 976	(2 040)	2 660

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

(тыс. руб.)

Информация за три года, внесены ретроспективно корректировки на три даты. Исключена Спецедежда из Запасов и включена в «Прочие внеоборотные активы» (Пункт 6 Пояснений)

БЫЛО:

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			выбыло	



Наименование показателя	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	Резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021г.	13 939	(10 346)	44 577	51 072	(10 346)	(239)	X	7 444	(239)
	за 2020г.	13 697	(3 165)	41 991	41 748	-	(7 181)	X	13 939	(10 346)
	за 2019г.	17 118	(3 272)	28 037	31 458	107	-	X	13 697	(3 165)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	13 592	(10 346)	36 694	42 944	(10 346)	(239)		7 342	(239)
	за 2020г.	13 697	(3 165)	33 782	33 887	-	(7 181)		13 592	(10 346)
	за 2019г.	17 118	(3 272)	28 037	31 458	107	-		13 697	(3 165)
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	347	-	7 883	8 128	-	-		102	-
	за 2020г.	-	-	8 209	7 861	-	-		347	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-

СТАЛО:

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступления и затраты	выбыло		Резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе- стоимость	величина резерва под снижение
		себе- стоимость	величина резерва под снижение		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление/создание резерва	перевод из долго-критическую задолженность	перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредитной дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	875 605	(17 796)	11 783 776	(463)	(11 805 234)	-	7 453	-	X	X	853 684	(10 343)
	за 2020г.	844 003	(22 504)	10 645 778	(255)	(10 613 921)	-	4 708	-	X	X	875 605	(17 796)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	805 602	(16 709)	9 064 946	-	(9 110 687)	-	7 520	-	-	-	759 861	(9 189)
	за 2020г.	725 770	(21 370)	8 620 534	-	(8 540 702)	-	4 661	-	-	-	805 602	(16 709)

Авансы выданные поставщикам и заказчикам	за	10 122	(72)	671 414	-	(665 355)	(67)	-	-	-	16 181	(139)
	2021г.											
Прочая	за	7 140	(1 015)	573 031	-	(570 049)	943	-	-	-	10 122	(72)
	2020г.											
Бюджет и внебюджетные фонды	за	12 692	(1 015)	482 586	(463)	(459 776)	-	-	-	-	35 039	(1 015)
	2021г.											
Итого	за	13 800	(119)	888 152	(255)	(889 005)	(896)	-	-	-	12 692	(1 015)
	2020г.											
	за	47 189	-	1 564 830	-	(1 569 416)	-	-	X	X	42 603	-
	2021г.											
	за	97 293	-	564 061	-	(614 165)	-	-	X	X	47 189	-
	2020г.											
	за	875 605	(17 796)	11 783 776	(463)	(11 805 234)	7 453	X	X	X	853 684	(10 343)
	2021г.											
	за	844 003	(22 504)	10 645 778	(255)	(10 613 921)	4 708	-	X	X	875 605	(17 796)
	2020г.											

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Рублевые расчетные счета в банках	555	2 528
Валютные расчетные счета в банках	4 506	4 068
Специальные счета в банках (пластиковые карты, 4 шт.)	70	122
Депозитный счет (рублевый)	6 503 250	3 446 796
Переводы в пути (продажи по платежным картам (эквайринг))	83	35

Касса	-	-
Итого	6 508 464	3 453 549

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
НДС с авансов и предоплат полученных	7 542	3 858	(1 089)	10 311
Прочие краткосрочные расходы будущих периодов	6 025	192 047	(193 501)	4 571
Недостачи и потери от порчи ценностей	365	(359)	(3)	3
Недостачи и потери от порчи ценностей	6 373	9 961	(3)	16 331
Резерв под недостачи	(6 008)	(10 320)	(-)	(16 328)
Итого	13 932	195 546	(194 593)	14 885

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

11.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества оплачен полностью в сумме 10 тыс. рублей.

11.2. Участники Общества на 31.12.2021г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (наименование участника)	Документ, удостоверяющий личность (сведения о регистрации участника)	Место жительства (место нахождения участника)	Размер доли в Уставном капитале	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	Сведения об оплате доли (части доли) участников	Примечание
1.	Закрытое акционерное общество "СЭЛЛ ГРУПП УОРЛДВАЙД ХОЛДИНГ"	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 03A966097, зарегистрировано территориальным отделением Государственного регистра Республики Армения, дата регистрации 04.06.2014г., регистрационный номер 273.120.816097	Республика Армения, Котайк, Нор Ачин 2412, Шасс-Суг-Гон №4, эт.5, уч.19	100%	10	Доля Участника оплачена полностью	с 11.06.2014 по 30.06.2020
2.	Закрытое акционерное общество «АРМ ТЕЛЕКОМ ВЕНЧУРС ХОЛДИНГ»	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 03A966097, зарегистрировано территориальным отделением Государственного регистра Республики Армения, дата регистрации 04.06.2014г., регистрационный номер 273.120.816097	Республика Армения, Котайк, Нор Ачин 2412, Шасс-Суг-Гон №4, эт.5, уч.19	100%	10	Доля Участника оплачена полностью	с 30.06.2020 смена наименования Решение ЕУ № 06-1/20 от 30.06.2020г. в ЕГРЮЛ сведения с 24.07.2020

Размер чистых активов Общества:

- 31.12.2019г. 6 853 867 тыс. руб.

- 31.12.2020г. 8 102 532 тыс. руб.

- 31.12.2021г. 10 565 356 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества:

- 31.12.2019г. 6 853 857 тыс. руб.

- 31.12.2020г. 8 102 521 тыс. руб.

- 31.12.2021г. 10 565 346 тыс. руб.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Общество не привлекало в 2021 году заемные и кредитные средства. Задолженность по полученным кредитам (включая основной долг и начисленные проценты) по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	708 169	6 953 778	406	(7 073 639)	(985)	(985)	-	-	587 729
	за 2020г.	590 578	7 005 789	11	(6 882 310)	(5 899)	(5 899)	-	-	708 169
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	438 155	4 071 863	406	(4 194 294)	(985)	(985)	-	-	315 145
	за 2020г.	423 151	4 589 644	11	(4 573 931)	(720)	(720)	-	-	438 155
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	за 2021г.	45 529	114 170	-	(97 662)	-	-	-	-	62 037
	за 2020г.	31 909	358 261	-	(339 462)	(5 179)	(5 179)	-	-	45 529
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	за 2021г.	183 251	1 547 446	-	(1 535 323)	-	-	-	-	195 374
	за 2020г.	121 049	1 441 467	-	(1 379 265)	-	-	-	-	183 251
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	41 234	1 220 299	-	(1 246 360)	-	-	-	-	-	-	-	15 173
	за 2020г.	14 469	616 417	-	(589 652)	-	-	-	-	-	-	-	41 234
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2021г.	708 169	6 953 778	406	(7 073 639)	-	(985)	X	-	X	X	X	587 729
	за 2020г.	590 578	7 005 789	11	(6 882 310)	-	(5 899)	X	X	X	X	X	708 169

14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Долгосрочные доходы, полученные в счет будущих периодов	1 382	181	-	1 563
Итого	1 382	181	-	1 563
Краткосрочные доходы, полученные в счет будущих периодов	1 143	1 605	(1 394)	1 354
ДБП по не активированным комплектam	7 871	1 958	-	9 829
ДБП по неиспользованным скидкам	2 086	341	-	2 427
Целевое финансирование	-	-	-	-
Итого	11 100	3 904	(1 394)	13 610

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	46 082	1 553	(3 625)	-	44 010
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	8 843	-	(3 625)	-	5 218
Резерв на выплату вознаграждений	37 239	1 553	-	-	38 792

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента (счет 76 НА)	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс. руб.)

	За 2021 г.	За 2020 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	3 067 131	2 567 908
Условный расход по налогу на прибыль	(613 426)	(513 582)
Постоянное Налоговое Обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	238	522
по отчислениям в резервы под обесценение инвестиций, по ТМЦ, оценочным обязательствам	7 612	1 185
по амортизации переоцененных основных средств	1	
по прочим	272	134
Итого ПНО	8 123	1 841
Постоянный Налоговый Актив:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	4	694
списание ОС		
по восстановлению резервов под обесценение инвестиций, по ТМЦ, оценочным обязательствам	(26)	(101)
по прочим	(17 227)	(7 074)
Итого ПНА	(17 257)	(6 481)
Налог на прибыль (без ПНО/ПНА)	(604 292)	(508 942)
Увеличение (уменьшение) Отложенного Налогового Актива:		
по доходам будущих периодов (отложенная выручка)	538	(299)
по основным средствам, в т. ч. из-за:	34 861	7 948
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		
по резервам предстоящих расходов	(366)	(344)
Резерв по сомнительным долгам	(7 753)	(954)

по прочим резервам и оценочным обязательствам	(599)	6 213
по НМА	(17)	33
по прочим	6 992	(296)
Итого ОНА	33 656	12 301
Увеличение (уменьшение) Отложенного Налогового Обязательства:		
по НМА	(827)	(2 706)
по расходам будущих периодов	380	676
по основным средствам, в т. ч. из-за:	50 039	(5 433)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (амортизационная премия)	50 039	(5 433)
по ТМЦ, в т. ч. из-за:	69	(119)
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом	69	(119)
по прочим	(76)	272
Итого ОНО	49 584	(7 310)
Итого текущий налог на прибыль	(687 532)	(513 933)

18. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	2 485 048	2 980 793
Расходы на оплату труда	187 349	179 962
Отчисления на социальные нужды	49 439	47 630
Амортизация	1 388 608	1 127 462
Прочие затраты	572 015	278 684
Итого по элементам	4 682 459	4 614 531
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(347)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	245	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 682 704	4 614 184

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Курсовые разницы в Прочих расходах и доходах показаны свернуто.

(тыс. руб., без НДС)

Наименование расходов	за 2021 г.	за 2020 г.
Амортизация НМА	-	3 022
Амортизация ОС	62	4 193
Аренда производственных помещений, прочая аренда	(3 961)	-
Услуги банка	1 203	1 335
Госпошлина	64	74
Расходы от продажи, выбытия и списания объектов капитального строительства	218	520
Расходы от продажи, выбытия и списания ОС	3 825	7 793
Расходы от продажи, выбытия и списания НМА	2 223	2 131
Расходы от продажи, выбытия и списания прочего имущества	2 303	6 179
Корректировка реализации	272	-
Курсовые разницы	-	7 910
НДС восстановленный при списании ОС	-	(222)
Командировочные, представительские расходы	60	19
Расходы на материальную помощь	387	286
Расходы по неисключит. лицензии	-	-
Резерв по другим активам	-	(4 182)

Резерв по сомнительной задолженности	1 816	(3 850)
Резерв по ТМЦ	-	5 925
Налоги, сборы, эколог.взносы	697	10
Убытки от порчи, хищения, прочие недостачи ТМЦ	6	993
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 276	627
Штрафы, пени, неустойки к уплате	463	255
Прочие	208	262
Итого:	12 122	33 282

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(тыс. руб. без НДС)

Наименование доходов	за 2021 г.	за 2020 г.
Доход от продажи и выбытия ОС, прочего имущества	8 945	6 993
Излишки по результатам инвентаризации	55	504
Курсовые разницы	439	-
Корректировка реализации	94 647	34 077
Возмещение убытков	-	289
Возмещение госпошлины	2	6
Проценты к получению	285 047	110 296
Прочие внереализационные доходы	2 417	78
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	985	5 899
Резерв по незавершенным капитальным вложениям счета учета 08.3; 08.4 (восстановлен)	-	-

Резерв по ТМЦ обесценение счета учета 10 (восстановлен)	21 965	-
Резерв по РПР счет учета 96.03 (восстановлен)	-	-
Резерв по сомнительной задолженности счет учета 62.01 (восстановлен)	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	406	11
Итого:	414 908	158 153
в т. ч.		
строка 2320 Проценты к получению	285 047	110 296
строка 2340 Прочие доходы	129 861	47 857

21. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2021г., дату составления бухгалтерской отчетности:

- 1 Доллар США (код 840) - 74,2926 руб.
- 1 Евро (код 978) - 84,0695 руб.

22. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В 2021 году Общество не использовало финансовые инструменты срочных сделок.

23. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ, СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует. Функции созыва общего собрания Участника, согласно Уставу, возложены на генерального директора. Аналогичная ситуация по Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества.

Общество в 2021 году неоднократно направляло запросы на получение информации о конечных бенефициарных владельцах в адрес:

ЗАО «АРМ ТЕЛЕКОМ ВЕНЧУРС ХОЛДИНГ»

- за №21/1288 от 05.04.2021г.;
- за №21/3770 от 08.09.2021г.;
- за №21/4043 от 22.09.2021г.

Обратная связь не получена. Информация о конечном бенефициаре отсутствует.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», исходя из требования приоритета содержания над формой.

Связанной стороной ООО «К-телеком» является ЗАО «АРМ ТЕЛЕКОМ ВЕНЧУРС ХОЛДИНГ».

Клименко Д.Н. генеральный директор по 19.01.2022г.

Голиков А.В. генеральный директор с 20.01.2022г.

24.1. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году отсутствуют.

24.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность на 31 декабря 2021 года отсутствует.

24.3. Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. руб.)

Денежные потоки со связанными сторонами	за 2021 г.	за 2020 г.
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(-)	(800 000)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	-	-

внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
предоставление займа	-	-
выплата дивидендов	(-)	(760 000)
налог с дивидендов	(-)	(40 000)
Сальдо денежных потоков	(-)	(800 000)

24.4. Выплаты основному управленческому персоналу

Наименование дохода	2021 г.	2020 г.
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>		
В том числе:		
Оплата труда	19 423	21 256
Премии	16 204	6 658
Компенсационные выплаты при увольнении	2 205	4 293
Налоги, взносы	13 306	10 328
Всего:	51 138	42 535

Увеличение произошло по выплатам премий (вознаграждений) по результатам работы за 2020 год.

Состав управленческого персонала на 31.12.2021г.:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по техническим вопросам;
- Заместитель генерального директора по безопасности;
- Коммерческий директор (директор департамента).

25. ДИВИДЕНДЫ

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

26. ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ

Гарантии, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года, отсутствуют.

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В 2021 году Обществу не было известно об условных активах и условных обязательствах вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2021 год, - с 10.01.2022 года обслуживающие бизнес-функции (административно-хозяйственная (включая транспортную), юридическая, управление персоналом, финансовая (включая бухгалтерскую), управление закупками и прочие) переданы АО «АйСи Сервис» по договору №01-2022 от 10.01.2022г. Основная деятельность по предоставлению услуг связи осталась без изменений.

- 19.01.2022 года Решением Единственного Участника за №01-1/22 от 19.01.2022г. прекращены полномочия генерального директора Клименко Д.Н.

- с 20.01.2022 года Решением Единственного Участника за №02-1/22 от 20.01.2022г. назначен новый генеральный директор Голиков А.В.

29. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (правовые, репутационные, финансовые и др.) в Обществе отсутствуют.

29.1 Правовые риски

Потенциально существенные риски понесения убытков в результате несоблюдения Обществом требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности и Общества отсутствуют. С целью управления правовыми рисками Обществом осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, правовой мониторинг изменений, вносимых в законодательство. Ведется работа по актуализации локально нормативных актов, строго соблюдаются правила оформления документов (приказов, распоряжений и пр.). Заключаемые договоры проходят многоуровневую систему согласования специалистами Общества с точки зрения хозяйственных, гражданско-правовых и налоговых рисков. Крупные сделки осуществляются по Решению единственного участника ООО «К-телеком». В Обществе применяются типовые формы договоров.

29.2 Репутационные риски

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия Общества контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности и устанавливать новые деловые отношения, у Общества отсутствует.

29.3 Финансовый риск

29.3.1 Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению.

Руководство Общества считает, что этот риск отсутствует для деятельности Общества. В 2021 году Обществом не привлекались заемные и кредитные средства.

29.3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества сверх созданного резерва нет.

29.3.3 Ликвидный риск

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.

29.3.4 Прочие

Общество в 2021г. работало в штатном режиме, но были и продолжают иметь место риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

- Пандемия по «COVID-19» может повлечь снижение потока туристов и гостей на территории Республики Крым и г. Севастополь, что приведет к существенному уменьшению абонентов других сетей в роуминге и соответственно снижение выручки за оказанные услуги связи. Также есть влияние на выручку абонентов юридических лиц (сегмент B2B), которые сокращают затраты в т. ч. на связь в связи локдауном.

30. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	5283	81 086	89 439	76 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

*Для размещения телекоммуникационного оборудования Общество арендует объекты ОС (недвижимое имущество, технические помещения, крыша (кровля зданий), бетонированные площадки, котельные трубы и т.д.).

Учет ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости:

- по балансовой стоимости объекта ОС; (представлена арендодателем)
- по сумме арендных платежей; (балансовая стоимость не представлена арендодателем)

31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество определило, что деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте, Информация по отчетным сегментам отсутствует.

32. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытие стр. 4119 «прочие поступления»:

2021		2020	
3 095	расчеты по претензиям	938	расчеты по претензиям
	проценты по депозитным		проценты по депозитным
264 989	вкладам	112 907	вкладам
36	госпошлина	396 781	эквиринг
		874	прочие поступления
<u>268 120</u>		<u>511 500</u>	

Руководитель



01 февраля 2022 года

Голиков Антон Вячеславович

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 259 листа (ов)
Ю.В. Карякина

