

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества «НВБС»
за 2021 год**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Акционерное общество «НВБС» (далее – «Общество») образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ) 13 февраля 2008 года.

Сокращенное наименование Общества: АО "НВБС".

Адрес местонахождения общества: 115280, город Москва, улица Ленинская слобода, дом 19.

Единственным акционером Общества является ООО «Зеленая точка», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством РФ, доля владения – 100% в количестве 500 000 именных акций номиналом 10 рублей с датой выпуска 05.10.2009 года.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- Деятельность по эксплуатации и обслуживанию инфраструктуры проводных средств связи для предоставления услуг связи.

Средняя численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 2365 человек, на 31 декабря 2020 года – 2823 человек.

Информация об обособленных подразделениях Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

<i>Адреса обособленных подразделений</i>	<i>КПП</i>
664081,РОССИЯ,,Иркутск г,,Пискунова ул,160,,	381145002
236006,РОССИЯ,,Калининград г,,Театральная ул,33а,,	390645002
248010,Россия,Калужская обл,,Калуга г,,Пухова ул,23а,,	402845001
650000,РОССИЯ,Кемеровская область - Кузбасс обл,,Кемерово г,,Новгородская ул,19а,,	420545002
156000,РОССИЯ,Костромская обл,,Кострома г,,Шагова ул,15,,	440145001
305001,РОССИЯ,,Курск г,,Карла Либкнехта ул,18,,	463245002
603116,РОССИЯ,Нижегородская обл,,Нижний Новгород г,,Маршала Казакова ул,3,,	525945001
644106,РОССИЯ,,Омск г,,Лесной проезд,4Б,,	550745002
302026,РОССИЯ,Орловская обл,,Орёл г,,Щепная пл,12,,	575245001
614107,РОССИЯ,Пермский край,,Пермь г,,Лебедева ул,18,,	590645001
344092,РОССИЯ,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Королева пр-кт,5/3,,	616145001
443056,РОССИЯ,Самарская обл,,Самара г,,Луначарского ул,34,,	631645002
410017,РОССИЯ,,Саратов г,,Шелковичная ул,64/66,,	645545001
693012,РОССИЯ,,Южно-Сахалинск г,,Мира пр-кт,29,,	650145003
620103,РОССИЯ,,Екатеринбург г,,Селькоровская ул,15,,	667945001
214018,Россия,Смоленская обл,,Смоленск г,,Тенишевой ул,22,,	673245002
170100,РОССИЯ,,Тверь г,,Московская ул,26,,	695045002
300034,РОССИЯ,Тульская обл,,Тула г,,Первомайская ул,35,,	710745001
625048,РОССИЯ,Тюменская обл,,Тюмень г,,Холодильная ул,84,2/1,,	720345001
432048,РОССИЯ,,Ульяновск г,,Локомотивная ул,16,,	732645001
150003,РОССИЯ,Ярославская обл,,Ярославль г,,Ленина пр-кт,17,3,,	760645002
350062,РОССИЯ,,Краснодар г,,им. Архитектора Ишунина ул,8,,	231145001
354068,Россия,Краснодарский край,,Сочи г,,Чехова (Центральный р-н) ул,58,,	232045002
660018,РОССИЯ,Красноярский край,,Красноярск г,,Новосибирская ул,1А,,	246045002
355029,РОССИЯ,,Ставрополь г,,Мира ул,455А,,	263545001
680014,РОССИЯ,,Хабаровск г,,Промышленная ул,3,,	272445001
163069,РОССИЯ,,Архангельск г,,Новгородский пр-кт,74,,	290145002

414024,РОССИЯ,,Астрахань г.,Тихорецкий пер,3,,	302545002
241037,РОССИЯ,,Брянск г.,Костычева ул,23,КОРПУС 1,	325745001
400050,РОССИЯ,,Волгоград г.,Хиросимы ул,1,,	344445001
162611,РОССИЯ,Вологодская обл.,Череповец г.,Ломоносова ул,8,,	352845003
394055,РОССИЯ,Воронежская обл.,Воронеж г.,Ворошилова ул,31А,,	366445002
153012,РОССИЯ,,Иваново г.,Садовая ул,36,,	370245002
195112,РОССИЯ,Санкт-Петербург г,,,,Шаумяна пр-кт,18,литерА,	780645001
420126,РОССИЯ,Татарстан Респ.,Казань г.,Академика Лаврентьева ул,3,,	165745001

В течение 2021 года происходили изменения с обособленными подразделениями:

- Обособленное подразделение (КПП 525945001) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 603116, РОССИЯ, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Маршала Казакова ул,3А,. Новый адрес: 603116, РОССИЯ, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Маршала Казакова ул,3,. Дата изменения: 11 января 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 420545002) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 650004, РОССИЯ, Кемеровская область - Кузбасс обл., Кемерово г., 9 Января ул,1Б,. Новый адрес: 650000, РОССИЯ, Кемеровская область - Кузбасс обл., Кемерово г., Ноградская ул,19а,. Дата изменения: 11 марта 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 440145001) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 156000, РОССИЯ, Костромская обл., Кострома г., Текстильщиков пр-кт,2а,. Новый адрес: 156000, РОССИЯ, Костромская обл., Кострома г., Шагова ул,15,. Дата изменения: 06 августа 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 631645002) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 443056, РОССИЯ, Самарская обл., Самара г., Московское ш,4стр3,. Новый адрес: 443056, РОССИЯ, Самарская обл., Самара г., Луначарского ул,34,. Дата изменения: 19 марта 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 67324500) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 214018, РОССИЯ, Смоленская обл., Смоленск г., Гагарина пр-кт,26,. Новый адрес: 214018, Россия, Смоленская обл., Смоленск г., Тенишевой ул,22,. Дата изменения: 16 ноября 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 720345001) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 625048, РОССИЯ, Тюменская обл., Тюмень г., Седова ул,59/4,. Новый адрес: 625048, РОССИЯ, Тюменская обл., Тюмень г., Холодильная ул,84,2/1,. Дата изменения: 04 марта 2021 года.
- Обособленное подразделение (КПП 232045002) изменило адрес местонахождения. Старый адрес: 354065, РОССИЯ, Краснодарский край., Сочи г., Чайковского ул,2Б,,3 этаж. Новый адрес: 354068, Россия, Краснодарский край., Сочи г., Чехова (Центральный р-н) ул,58,. Дата изменения: 11 ноября 2021 года.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам 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 15 декабря 2017 года № 174-осн.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Бухгалтерский учет по обособленным подразделениям ведется централизованно по месту нахождения головной организации, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс.

2.1. 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.

2.2. 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).

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом в соответствии со сроком полезного использования. Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по методу средней себестоимости.

2.4. Учет доходов

Выручка от реализации работ, услуг определяется по мере оказания услуг («по методу начисления»).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. Учет затрат

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счетах 20, 26, 44. Аналитический учет ведется по видам услуг и видам затрат.

В состав себестоимости услуг включаются:

- **материальные расходы**, к которым относятся затраты на сырье и материалы, используемые при оказании услуг, выполнении работ и на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями;
- **расходы на оплату труда персонала**, участвующего в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- **суммы начисленной амортизации** по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- **прочие затраты**, к которым относятся прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

Общехозяйственные расходы (счет 26) и расходы на продажу (счет 44) полностью признаются расходами отчетного периода.

Списание затрат по незавершенному производству производится по проценту завершенности проекта равномерно в соответствии с признанной в текущем отчетном периоде выручкой в отношении к общей сумме выручки по договору.

2.6. Учет оценочных обязательств

Руководство Общества определяет и отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет при учете расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2021 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
Машины и оборудование	26 922,62	163,05	167,80	26 917,87
Транспортные средства	66 879,48	0,00	8 402,44	58 477,03
Электронное оборудование	9 010,24	2 058,36	107,15	10 961,45
Прочие	51,27	445,28	0,00	496,55
Итого	102 863,61	2 666,69	8 677,40	96 852,91

В течение 2021 года Общество приобретало серверное и сетевое оборудование.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и 2021 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
Машины и оборудование	24 595,33	785,12	167,80	25 212,65
Транспортные средства	24 273,05	12 102,88	8 091,98	28 283,95
Электронное оборудование	8 411,70	574,17	89,63	8 896,24
Прочие	51,27	14,33	0,00	65,60
Итого	57 331,35	13 476,51	8 349,41	62 458,45

Средний процент износа объектов основных средств составляет (%)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
Машины и оборудование	91,36%	93,67%
Транспортные средства	36,29%	48,37%
Электронное оборудование	93,36%	81,16%
Прочие	100,00%	13,21%

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам за 2021 год представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	859,11	0,00	0,00	859,11
Товарный знак NVBS	78,05	0,00	0,00	78,05
Товарный знак NVBS решения аутсорсинга	65,20	0,00	0,00	65,20
Итого	1 002,36	0,00	0,00	1 002,36

Сумма накопленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2020 и 2021 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
АМУР (Автоматизированный Модуль Управления Работами)	542,06	122,73	0,00	664,79
Товарный знак NVBS	18,19	9,09	0,00	27,28
Товарный знак NVBS решения аутсорсинга	8,15	6,99	0,00	15,14
Итого	568,39	138,81	0,00	707,20

Общество осуществляет затраты на разработку информационной системы учета работ. Сумма накопленных затрат на 31 декабря 2021 года составила 451 тыс. рублей.

5. ЗАПАСЫ

Структура запасов на 31 декабря 2020 и 2021 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
Материалы всего, в том числе	116 746,23	310 313,13	306 612,18	120 447,18
Сырье и материалы	88 742,15	265 537,32	232 282,02	92 595,15
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	16,37	0,00	0,00	16,37
Топливо	3 557,92	12 022,84	15 447,46	133,29
Запасные части	89,27	802,81	512,63	379,44
Прочие материалы	129,63	0,00	86,85	42,79
Материалы, переданные в переработку на сторону	9 415,01	0,00	27 853,61	11 296,95
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10 065,47	22 615,83	22 940,41	9 401,26
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	4 730,15	9 279,34	7 463,20	6 552,26
Товары	242,38	516 831,20	510 527,44	6 546,14
Основное производство	1 126,94	2 154 662,75	2 154 962,89	826,80
Итого	118 115,55	2 981 807,08	2 972 102,50	127 820,12

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	89 059	30 962	56 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	936 783	368 445	471 311
Расчеты по налогам и сборам	60	12 468	20 278
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	707	305
Расчеты с персоналом по оплате труда	690	724	0
Расчеты с подотчетными лицами	2 016	628	2 586
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	12	844
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 067	6 630	23 984
Расходы будущих периодов	823	454	816
Итого	1 036 500	421 030	577 003

Основными дебиторами в компании являются (тыс. рублей с НДС):

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	7713076301	550 644,79
МЭЙЛ.РУ ООО	7743001840	324 287,20
МЕГАФОН ПАО	7812014560	20 404,49
МВМ ООО	7707548740	14 129,52
ДЕТСКИЙ МИР ПАО	7729355029	10 255,51

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
ТЕХНОЛОГИИ СКЛАДА ООО	7713581294	2 584,00

Денежные средства были предоставлены контрагенту на условиях договора процентного займа № 07/04-2021 от 01.04.2021 года на срок 11 месяцев. За период пользования заемными средствами в 2021 году контрагенту были начислены проценты в размере 65,2 тыс.руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены текущими счетами в банках (тыс. рублей):

<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Расчетные счета	108 797,43	166 153,95	84 753,86
Прочие специальные счета	0,00	0,00	1 850,00
Депозитные счета	0,00	0,00	230,00
Итого	108 797,43	166 153,95	86 833,86

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Расходы будущих периодов	964	695	1 189
НДС с авансов полученных	579	403	1 557
НДС по арендным обязательствам	5 130	7 226	10 185
Итого	6 673	8 324	12 931

10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 2021 годов составляет 5 000 тыс. руб.

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Зеленая точка» (ОГРН 1117746591082). Единственный акционер владеет 100% акций Общества в количестве 500 000 штук номиналом 10 рублей за одну штуку.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2021 года Общество привлекало заемные денежные средства для пополнения оборотных денежных средств. Кредитные линии имели краткосрочный характер. Информация о полученных заемных средствах представлена следующим образом (тыс. рублей).

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2021 г.</i>	<i>Получено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
АЛЬФА-БАНК АО	0,00	746 968,00	685 068,00	61 900,00
ПАО СБЕРБАНК	0,00	202 034,47	202 034,47	0,00
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	0,00	472 530,00	394 230,00	78 300,00
Итого	0,00	1 421 532,47	1 281 332,47	140 200,00

Информация процентах, начисленных за пользование заемными денежными средствами представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Наименование кредитора</i>	<i>На 01.01.2021 г.</i>	<i>Начислено</i>	<i>Погашено</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
АЛЬФА-БАНК АО	0,00	3 673,79	3 590,51	83,28
ПАО СБЕРБАНК	0,00	388,60	388,60	0,00
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	0,00	2 290,22	2 176,04	114,18
Итого	0,00	6 352,61	6 155,15	197,46

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства Общества перед ООО «Райффайзен-Лизинг», сформированные в рамках договоров лизинга. Первоначальная сумма кредиторской задолженности составила 68 604 469,88 рублей. В течение 2021 года Общество произвело погашение задолженности в размере 12 407 998,98 рублей. Согласно графикам платежей общество планирует произвести полное погашение задолженности в течении 4 лет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	373 419	62 116	107 018
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 473	2 417	9 342
Расчеты по налогам и сборам	151 877	126 693	142 479
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29 766	31 071	31 985
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	38 789
Расчеты с подотчетными лицами	21	59	97
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	217	1 215
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 426	1 018	1 453
Итого	567 982	223 591	332 378

Основными кредиторами в компании являются (тыс. рублей):

<i>Наименование контрагента</i>	<i>ИНН</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
МАСТ ООО	7724923510	312 920,43
НЗС TECHNOLOGIES CO.,LIMITED		10 619,37
АВАНГАРД ООО ТД	3702100185	4 439,10
БИЗНЕСАВТОСТРОЙ ООО	5257196072	3 055,95
ТЕЛЕКОМ СТРОЙ ООО	7743339766	2 694,46
БИЗОН ООО	9701036178	2 097,86

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом (тыс. рублей):

<i>Резервы предстоящих расходов</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2019 г.</i>
Резерв на отпуска	31 345,44	23 990,87	30 478,49
Резерв на штрафные санкции по договорам	51 541,79	40 559,82	146 255,64
Итого	82 887,23	64 550,69	176 734,13

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом (тыс. рублей):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Условный доход / (расход) по налогу на прибыль	59 700	86 334
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-2700	-2152
Итого	-2 700	-2 152
Увеличение отложенных налоговых активов:		
Оценочные обязательства и резервы	3177	-21393
Итого	3 177	-21 393
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
Основные средства	281	-853
Итого	281	-853
Прочие		
налог на прибыль прошлых лет		-12 873
прочие		
Итого	0	-12 873
Итого текущий налог на прибыль	65 858	66 240

15. ВЫРУЧКА

Выручка за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Вид деятельности</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Подключение к сети широкополосного доступа	1 364 088,59	1 474 738,84
Эксплуатация сети широкополосного доступа	1 065 375,21	982 792,72
Оптовая торговля	552 366,82	176 317,45
Обслуживание информационных систем	131 434,51	188 744,64
Монтажно-строительные работы	143 467,87	67 296,90

Прочие	94 664,79	87 299,55
Аварийно-ремонтные работы	16 141,70	26 638,67
Итого	3 367 539,50	3 003 828,77

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом (тыс. рублей):

<i>Себестоимость</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Расходы на оплату труда	1 167 720,94	1 216 413,11
Материальные затраты	503 172,71	493 171,61
Отчисления на социальные нужды	347 807,19	365 995,62
Покупная стоимость товаров	509 905,80	143 170,23
Аренда помещений	72 467,70	70 122,38
Аренда и обслуживание оборудования	1 125,54	6 760,95
Почтовые и транспортные расходы	20 714,67	12 557,43
Медицинские осмотры	6 726,49	6 420,02
Прочие расходы	7 609,67	17 521,36
Услуги связи	241,82	231,37
Амортизация	12 878,06	12 937,31
Обслуживание оборудования	4 129,94	2 235,94
Командировочные расходы	1 594,68	966,55
Расходы на транспорт	7 471,96	5 008,18
Расходы на безопасность	1 301,51	1 410,28
Итого	2 664 868,69	2 354 922,34

17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Управленческие расходы</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Расходы на оплату труда	195 518,55	187 878,32
Отчисления на социальные нужды	54 787,38	52 693,37
Аренда помещений	34 385,97	25 507,30
Прочие расходы	8 483,14	6 005,14
Почтовые и транспортные расходы	4 792,31	2 480,62
Материальные затраты	7 845,45	2 282,18
Командировочные расходы	1 633,29	3 291,67
Обслуживание оборудования	1 728,84	2 518,46
Услуги связи	5 484,18	6 908,91
Амортизация	737,26	1 195,53
Подбор персонала	6 897,22	1 795,18
Программное обеспечение	1 947,97	842,16
Аудиторские услуги	0,00	204,00
Расходы на транспорт	0,00	0,00
Расходы на безопасность	404,09	606,10
Расходы на рекламу	233,13	139,46
Представительские расходы	133,44	83,63
Медицинские осмотры	0,00	0,00
Медицинское страхование	0,00	0,00
Налоги	151,17	163,84
Итого	325 163,38	294 595,86

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие доходы</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	20 984,22	144 211,21
Курсовые разницы	2 964,34	0,00
Штрафы, пени	0,00	0,00
Прибыль прошлых лет	943,48	815,27
Доходы от аренды	255,66	340,88
Прочие внереализационные доходы	1 629,31	3 018,18
Доходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	3 916,67	680,00
Итого	30 693,67	149 065,54

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (тыс. рублей):

<i>Прочие расходы</i>	<i>2021 год</i>	<i>2020 год</i>
Расходы в виде образованных оценочных резервов	31 966,19	38 515,39
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	327,99	24,28
Убытки прошлых лет	8 520,42	19 740,56
Курсовые разницы	0,00	264,18
Операции с финансовыми инструментами	0,00	0,00
Прочие внереализационные расходы	5 636,16	14 818,77
Расходы на услуги банков	1 725,18	1 323,52
Штрафы, пени	57 035,85	1,08
Итого	105 211,79	74 687,78

20. ПРИБЫЛЬ

В результате деятельности в 2021 году Общество получило чистую прибыль в размере 236 098 тысяч рублей. Чистая прибыль за 2020 год составила 330 311 тысяч рублей. Базовая прибыль на одну акцию в 2021 году составила 472 рубль. Аналогичный показатель за 2020 год составил 661 рубль.

В течении 2021 года Общество выплатило дивиденды единственному акционеру в размере 170 000 тысяч рублей. Аналогичный показатель за 2020 год составил 210 000 тысяч рублей.

21. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании отчета о движении денежных средств Общество применяло следующие принципы определения показателей:

- Поступления от продаж и платежи поставщикам отражаются без учета НДС
- НДС по поступлениям от продаж и платежей поставщикам отражается свернуто
- Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к текущим
- Денежные потоки по краткосрочным заемным средствам отражаются развернуто

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2021 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (рубли):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Зелёная точка»	Акционер	-	-
2	Соколов Андрей Алексеевич	Руководитель	-	-
3	Костелянец Сергей Владимирович	Участник ООО «Зелёная точка», Генеральный директор ООО «Зелёная точка»	-	-
4	Федулова Ирина Вилисовна	Участник ООО «Зелёная точка»	-	-

23. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

По состоянию на 31 декабря 2021 года информация о бенефициарных владельцах выглядит следующим образом:

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	263504188008	Костелянец Сергей Владимирович	РФ	125183, г.Москва, ул.Б.Академическая, д.67, кв.149	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»
2	772016195289	Федулова Ирина Вилисовна	РФ	123100, г.Москва, ул.Рочдельская, ул.11/5, кв.152	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Зелёная точка»

24. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН КОМПАНИИ

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2021 году являлся Соколов Андрей Алексеевич.

Вознаграждение, включая страховые взносы, начисленное Генеральному директору в 2021 году составило 5 069 тыс. рублей. Вознаграждение, начисленное в 2020 году составило 5 062 тыс. рублей.

25. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию (РФ), подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать

три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Хотя руководство Общества считает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате, порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь за собой доначисление налогов, соответствующих штрафов и пени.

Обществу не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

26. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 году происходит международный конфликт, участником которой является Российская Федерация. В связи с этим со стороны участников мирового экономического сообщества вводятся масштабные односторонние санкции в отношении Российской Федерации по взаимоотношениям в различных сферах деятельности. Несмотря на действия органов государственной власти РФ в стране происходит непрогнозируемое изменение курса иностранных валют после отчетной даты.

Влияние вышеуказанных СПОД способно оказать неблагоприятное воздействие на сегмент оптовой торговли, который составляет не более 16,4 % операционной деятельности Общества.

Вместе с тем, исходя из известной нам информации на дату подписания отчетности, мы не прогнозируем существенного влияния указанных СПОД на имущественное положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 г.

28. РИСКИ ФИНАНСОВЫЕ, ПРАВОВЫЕ, РЕГИОНАЛЬНЫЕ

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный. Структура рынка ШПД (широкополосный доступ в интернет) не претерпевает значительных изменений в последние годы, рынок постоянно растет, количество абонентов увеличивается. Выручка Общества на 79% обеспечена контрактом с моно-заказчиком (ПАО «ВымпелКом», ИНН 7713076301), что является основным фактором риска. В 2021 году Общество оказывало услуги и выполняло работы другим участникам рынка мобильной связи, таким как; ООО "МЭЙЛ.РУ" (7743001840), ПАО "МЕГАФОН" (7812014560), ООО "ВАЙЛДБЕРРИЗ" (7721546864), ООО «НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ» (ИНН 7723565630), ООО «ЛОВИТЕЛ» (ИНН 7705990180).

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный, Общество имеет положительные чистые активы.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлечённых денежных средств незначительна.

Операционный риск. Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Общества в целом, так и каждого

центра ответственности, проводит мониторинг рыночных цен на товары, работы, услуги, которые необходимы для деятельности Общества.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе и занимается развитием новых направлений деятельности.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный, Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как по доходным, так и по расходным). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Генеральный директор
АО «НВБС»

Соколов А.А.

01 марта 2022 года