

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Чайна Мобайл Интернешнл (Раша)"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 905	21 910	14 962
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 516	5 110	2 047
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	237	144	78
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 075	1 187	4 980
Дебиторская задолженность*	1230	99 491	319 282	305 747
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	419 184	181 008	174 533
Прочие оборотные активы	1260	1 723	1 621	1 205
ИТОГО активы	-	561 131	530 262	503 552
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	20	51	39
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	27 146	17 030	11 861
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	42 581	25 554	10 236
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	69 747	42 635	22 136
Стоимость чистых активов	-	491 384	487 627	481 416

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	213	10 603	-	(1 600)	9 216
	5250	за 2020г.	14 512	10 112	(1 543)	(22 868)	213
в том числе:	5241	за 2021г.	-	592	-	-	592
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппаратно-программный комплекс приема и обработки сигналов с каналов связи "Визирь-139-К-V-9G/12.5Gb	5242	за 2021г.	-	1 469	-	-	1 469
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Роутер MX240-PREMIUM3-ACH	5243	за 2021г.	-	6 928	-	-	6 928
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Роутер MX480-PREMIUM3-AC	5244	за 2021г.	109	-	-	-	109
	5254	за 2020г.	109	-	-	-	109
Ноутбук 13.3" Apple MacBook Pro 13, 2017 MPXU2RU/A 15 2.3GHz/8Gb/256GB SSD/Intel Iris Plus Graphics	5245	за 2021г.	104	-	-	(104)	-
	5255	за 2020г.	208	-	-	(104)	104
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon i7 8565U/8Gb/512Gb/Int/W10P	5246	за 2021г.	-	708	-	(590)	118
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансивер Optical Transceiver,eSFP,GE,Single-mode Module	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор CE6881-48S6CQ-B switch (48*10G SFP+, 6*100G QSFP28, 2*AC power modules, 4*fan modules, po	5248	за 2021г.	-	906	-	(906)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подставка для планшета Heckler Design WindFall Tablet stand (HDWF01BK)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	3	-	3	-	-
Кабель HDMI Cable 1.8 meter Cable HDMI (C-HM/HM-6)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	1	(1)	-	-	-
Кабель HDMI Cable 7.6 meter Cable HDMI (C-HM/HM-25)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	2	(2)	-	-	-
Переходник AD-RING-4 Adapter Ring (AD-RING-4)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	10	(10)	-	-	-
Адаптер Magewell USB Capture HDMI Gen 2 Video capture (32060)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	44	(44)	-	-	-
Оптический модуль Optical Transceiver,eSFP,1310nm,155M-2,67G,-5-0dBm,-21dBm,LC,SM,15km		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	34	(34)	-	-	-
Оптический модуль 9800-Optical Transceiver,XFP,1310nm,9.95-11.1Gb/s,-6dBm-1dBm,-14.4dBm,LC,SM,10km		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	1 010	(1 010)	-	-	-
Оптический модуль Optical Transceiver,SFP+,1310nm,8.5Gb/s-11.1Gb/s with CDR,-6.0-1.0dBm,-14.4dBm,LC,		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	334	(334)	-	-	-
Оптический кабель Optical Patch Cord(PCS)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	52	(52)	-	-	-

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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 балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лу Цзин
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 056	938
Расходы на оплату труда	5620	94 921	95 073
Отчисления на социальные нужды	5630	19 050	17 499
Амортизация	5640	3 607	1 620
Прочие затраты	5650	113 289	160 885
Итого по элементам	5660	231 923	276 015
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 019	22 201
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21)	(27)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239 921	298 189

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Лу Цзин _____
(расшифровка подписи)

-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 554	39 656	(22 629)	-	42 581
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	5 100	10 032	(5 100)	-	10 032
Оценочные обязательства по выплате годового бонуса	5702	20 454	29 624	(17 529)	-	32 549

Руководитель _____
(подпись)

Лу Цзин _____
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Чайна Мобайл Интернешнл (Раша)»
за 2021 год**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе	4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства.....	5
5. Запасы.....	6
6. Расходы будущих периодов	6
7. Дебиторская задолженность.....	7
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	7
9. Уставный капитал.....	7
10. Оценочные обязательства.....	8
11. Условные обязательства и условные активы.....	8
12. Расчеты по налогу на прибыль.....	8
13. Признание доходов.....	8
14. Признание расходов	9
15. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.....	9
III. Раскрытие существенных показателей.....	10
1. Основные средства	10
2. Запасы.....	11
3. Дебиторская задолженность.....	11
4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
5. Капитал и резервы.....	12
6. Кредиторская задолженность.....	12
7. Налоги.....	12
7.1 Налог на добавленную стоимость (НДС).....	12
7.2 Налог на прибыль организации.....	13
8. Выручка.....	13
9. Расходы по обычным видам деятельности	14
9.1 Себестоимость	14
9.2 Управленческие расходы.....	14
9.3. Коммерческие расходы	15

10. Прочие доходы и прочие расходы	15
11. Связанные стороны	15
11.1. Головная организация и преобладающие общества	15
11.2 Продажи связанным сторонам	16
11.3 Состояние расчетов со связанными сторонами.....	16
11.4 Поступление денежных средств от связанных сторон	16
11.5 Платежи денежными средствами связанным сторонам	16
11.6 Вознаграждения основному управленческому персоналу	16
12. Оценочные обязательства.....	17
13. Оценочные суждения	17
14. События после отчетной даты	17

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Чайна Мобайл Интернешнл (Раша)» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Чайна Мобайл Интернешнл (Раша)» (далее «Общество») занимается деятельностью в области связи на базе проводных технологий.

Общество было зарегистрировано 15 декабря 2017 года и с момента его создания осуществляло предусмотренную уставом деятельность.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 19 человек (на 31 декабря 2020 г. - 20 человек, на 31 декабря 2019 г. - 17 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, оф. 601.

Общество филиалов не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Лу Цзин, назначенная 1 марта 2019 года.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на поддержание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и непрерывности деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406
За 1 китайский юань	11,6503	11,3119	8,85937

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается индивидуально для каждого основного средства в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Общество использует наименьший срок полезного использования, предусмотренный для определенной амортизационной группы основных средств.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Общество устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в деятельности Общества.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При выбытии материалов они оценивались по средней себестоимости.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

9. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

10. Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и по предстоящей оплате годового бонуса.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате годового бонуса определяется исходя из выполнения критериев премирования, с учетом страховых взносов.

11. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они подпадают под определение.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от погашения обязательств третьими сторонами;

- Доходы в виде процентов по депозитам;
- Прочие внереализационные доходы.

14. Признание расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы на аренду, услуги связи, оплату труда и т.п. Управленческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу, представительские расходы, расходы на участие в выставках и конференциях и пр. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Расходы на подарки сотрудникам;
- Расходы на услуги банков;
- Прочие внереализационные расходы.

15. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 766	21 111	-
Офисное оборудование	923	586	450
Незавершенные капитальные вложения	9 216	213	14 512
Итого основные средства	28 905	21 910	14 962

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 г. Общество получило в пользование основные средства по трем договорам аренды:

1. Договор аренды нежилого помещения площадью 67,90 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.609, № Договор 5900/008864 от 21.01.2021. Аренда нежилого помещения по данному договору была прекращена 31.07.2021;
2. Договор аренды нежилого помещения площадью 49,60 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.706, № 5900/008857 от 21.01.2021. Аренда нежилого помещения по данному договору была прекращена 31.07.2021;
3. Договор аренды нежилого помещения площадью 50,30 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.601, № 5900/011265 от 23.06.2021;
4. Договор аренды нежилого помещения площадью 67,90 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.609, № 5900/011267 от 23.06.2021;
5. Договор аренды нежилого помещения площадью 49,60 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.706, № 5900/011271 от 24.06.2021.

Аренда основных средств по следующим договорам, заключенным в 2020 году, была прекращена в 2021 году:

1. Договор аренды нежилого помещения площадью 67,90 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.609, № Договор 5900/000582 от 23.03.2020;
2. Договор аренды нежилого помещения площадью 50,30 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.601, № 5900/001525 от 19.08.2020;
3. Договор аренды нежилого помещения площадью 49,60 кв.м., расположенного по адресу г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, оф.706, № 5900/000318 от 20.02.2020.

Стоимость арендованных объектов в договорах аренды не указана.

2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Материалы	155	83	53
Товары	8	8	-
Основное производство	74	53	25
Итого запасы	237	144	78

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	91 078	115 074	130 167
Расчеты по налогам и сборам	3 328	9 456	-
Авансы выданные	2 702	193 898	175 124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 687	115	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	693	727	449
Расчеты с подотчетными лицами	3	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	7	7
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	5	-
Итого дебиторская задолженность	99 491	319 282	305 747

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	75 374	132 425	127 094
Средства на валютных счетах	143 810	48 583	47 439
Средства на депозитных счетах	200 000	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	419 184	181 008	174 533

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	2021	2020
Возврат аванса, выданного поставщику в предыдущем отчетном периоде	130 525	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	40 873	-
Поступление процентов по депозитам	1 686	-
Возмещение от ФСС по выплате пособий	-	222

Наименование показателя	2021	2020
Выгода из-за отличия курса обмена от официального курса валюты при покупке валюты	-	144
Итого прочие поступления от текущей деятельности	173 084	366

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование показателя	2021	2020
Таможенные платежи	3 284	1 700
Выдача подотчетных сумм	2 305	2 044
Прочие платежи	250	154
Расходы на услуги банков	169	162
Прочие налоги и сборы	21	2
Убыток из-за отличия курса обмена от официального курса валюты при покупке валюты	2	-
Суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков	-	4 974
Итого прочие платежи по текущей деятельности	6 031	9 036

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

100% уставного капитала Общества в размере 500 000 тыс. руб. принадлежат Обществу Чайна Мобайл Интернешнл (Сингапур) Пте. Лтд.

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 170	14 838	6 187
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 689	1 667	3 401
Расчеты с подотчетными лицами	37	41	225
Прочая	250	60	1
Расчеты по налогам и сборам	-	424	2 047
Итого кредиторская задолженность	27 146	17 030	11 861

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость (НДС)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по приобретенным услугам	1 706	1 187	2 281
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	1 369	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	-	-	2 585

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по приобретенным основным средствам	-	-	114
Итого НДС	3 075	1 187	4 980

7.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / Условный доход по налогу на прибыль		1 291		2 219
Постоянный налоговый расход				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	7 032	1 406	13 321	2 664
Итого ПНР	7 032	1 406	13 321	2 664
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и бонусам за отчетный период	38 880	7 776	25 554	5 110
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и бонусам за отчетный период	(21 854)	(4 371)	(10 236)	(2 047)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	17 026	3 405	15 318	3 063
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. из-за стоимостной разницы списания ОС в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(196)	(39)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. из-за стоимостной разницы списания ОС в бухгалтерском и налоговом учете	154	31	140	28
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	154	31	(56)	(11)
Итого текущий налог на прибыль		6 133		7 935
Налогооблагаемая прибыль (убыток)		30 667		39 675

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 20%.

8. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с реализацией товаров и услуг по видам:

Наименование показателя	2021	2020
Маркетинговые услуги	102 504	76 979
Размещение серверных стоек	63 068	157 027
Услуги IP транзита	21 433	10 696
Интернет-услуги	14 285	-

Наименование показателя	2021	2020
Реализация телекоммуникационного оборудования	8 267	23 515
Услуги размещения в датацентре	5 032	3 529
Аренда оптических волокон	2 758	2 095
Установка оборудования и пуско-наладочные работы	2 667	4 908
Услуги по поддержанию ИТ инфраструктуры	1 918	1 129
Кроссировки от стоек заказчика к портам сетей	798	913
Предоставление канала доступа к сети Интернет и IP-адресов	621	402
Аренда выделенной линии VPN	260	-
Агентское вознаграждение	1	1
Итого выручка	223 612	281 194

9. Расходы по обычным видам деятельности

9.1 Себестоимость

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование показателя	2021	2020
Размещение серверных стоек	61 405	151 091
Маркетинговые услуги	50 074	64 807
Услуги IP транзита	38 111	11 469
Интернет-услуги	21 705	-
Услуги размещения в датацентре	8 908	3 802
Реализация телекоммуникационного оборудования	8 019	22 201
Аренда оптических волокон	5 013	2 306
Кроссировки от стоек заказчика к портам сетей	3 250	2 228
Предоставление канала доступа к сети Интернет и IP-адресов	1 120	417
Услуги по поддержанию ИТ инфраструктуры	1 107	473
Установка оборудования и пуско-наладочные работы	462	5 452
Аренда выделенной линии VPN	314	-
Итого себестоимость продаж	199 488	264 246

9.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	2021	2020
Оплата труда	7 166	8 815
Бухгалтерские услуги	6 354	5 247
Услуги по проведению обязательного аудита	6 260	-
Аренда офиса	6 075	7 124
Компенсация аренды жилья	2 364	2 364
Страховые взносы	1 555	1 132
Расходы на ДМС	1 256	1 610
Транспортные расходы	970	402
Аренда стойко-мест под тех.оборудование	-	3 095
Прочие расходы	2 544	3 696
Итого управленческие расходы	34 544	33 485

9.3. Коммерческие расходы

Наименование показателя	2021	2020
Представительские расходы	2 640	-
Прочие расходы на организацию мероприятий	1 510	-
Расходы на рекламу	605	57
Командировочные расходы	600	-
Участие в выставках и конференциях	534	-
Расходы по оформлению разрешительной документации	-	386
Услуги по нотификации ФСБ	-	15
Итого коммерческие расходы	5 889	458

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	39 507	23 054	69 969	40 077
- подлежащие оплате в иностранной валюте	18 031	17 496	62 690	31 843
- подлежащие оплате в рублях	21 476	5 558	7 279	8 234
Доходы от погашения обязательств третьей стороной	6 216	-	-	-
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	23	185	-	-
Расходы на подарки сотрудникам	-	514	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	345	-	780
Расходы на организацию мероприятий для сотрудников компании	-	331	-	311
Расходы на услуги банков	-	160	-	167
Прочие внереализационные доходы/расходы	-	78	-	123
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	2	1	115
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	47 535	47 277
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	-	-	1 007
Доходы по безвозмездным поступлениям	-	-	441	-
Итого прочие доходы и расходы	45 746	24 669	117 946	89 857

11. Связанные стороны

11.1. Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией Чайна Мобайл Интернешнл (Сингапур) Пте. Лтд., которой принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 100%. Головной организацией является Чайна Мобайл Лимитед (China Mobile Limited).

Бенефициарные владельцы Общества

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Правительство Китайской Народной Республики (Government of the People's Republic of China), которая владеет обществом на 72,72% через прочие компании группы.

11.2 Продажи связанным сторонам

В 2021 году Общество осуществляло продажи в сторону связанной стороны «Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед», зарегистрированной по адресу этаж 30, Тауэр 1, Коулун Коммерс Центр № 51 Квай Чон Роуд, Квай Чун Нью Территориз, Гонконг, Китайская Народная Республика. Продажи осуществлялись по генеральному соглашению об оказании услуг БН от 31.12.2019 г.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2021	2020
Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед	117 878	78 309
Итого	117 878	78 309

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы Чайна Мобайл Интернешнл

11.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2021	2020	2019
Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед	87 283	60 961	118 229
Итого	87 283	60 961	118 229

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами носит краткосрочный характер и подлежит оплате денежными средствами.

11.4 Поступление денежных средств от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2021	2020
Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед	4111	95 890	149 888
Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед	4311	-	120 000
Итого	X	95 890	269 888

11.5 Платежи денежными средствами связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Чайна Мобайл Интернешнл Лимитед	4323	-	116 933
Итого	X	-	116 933

Неденежные операции не включались в отчет о движения денежных средств.

11.6 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 году Общество выплатило генеральному директору Лу Цзин краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы, премий и компенсации аренды жилья на общую сумму 4 379 тыс. руб. (в 2020 году – 7 029 тыс. руб.).

Дивиденды в 2021 году не выплачивались (в 2020 году - не выплачивались).

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3. «Оценочные обязательства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Оценочные суждения

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. События после отчетной даты

В последние несколько дней и недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

По состоянию на дату выпуска отчетности, учитывая цель и характер деятельности Общества и его клиентов, Руководство считает, что введенные санкции не оказывают критического воздействия на осуществляемую Обществом деятельность. Также, оценив

характер санкций и ответных мер, Общество не увидело значительного увеличения финансовых рисков по сравнению с отчетной датой. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2022 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Лу Цзин

«____» _____ 2022 г.