Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НТС» за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Новые Телесистемы»

Сокращенное наименование ООО «НТС»

Дата первичной государственной регистрации 19.05.2000

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027000860534

Дата присвоения ОГРН 04.09.2002

Орган государственной регистрации МУП Томская регистрационная палата

Место регистрации г. Томск

Индивидуальный номер налогоплательщика 7017016869

Адрес местонахождения (места регистрации) 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр. 5

Адрес фактического местонахождения 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр 5

Почтовый адрес 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр 5

Среднесписочная численность работающих в компании за 2022 год 46 чел.

1.1 Основные виды деятельности

Номер лицензии (разрешения)	Вид деятельности (операции)	Дата выдачи лицензии (разрешения)	Орган, выдавший лицензию (разрешение)	Срок действия
164986 (Л030-00114-77/00065928)	Услуги связи для целей кабельного вещания	17.04.2018	Роскомнадзор	27.02.2028
159530 (Л030-00114-77/0006158)	Услуги по предоставлению каналов связи	30.12.2018	Роскомнадзор	30.12.2027
164988 (Л030-00114-77/00065924)	Услуги местной телефонной связи	17.04.2018	Роскомнадзор	26.03.2028
164987 (Л030-00114-77/00065926)	Услуги связи по передаче данныхдля целей передачи голосовой информации	17.04.2018	Роскомнадзор	26.03.2028
159532 (Л030-00114-77/00061596)	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг по передаче данных для целей передачи голосовой информации	15.12.2018	Роскомнадзор	15.12.2027
159531 (Л030-00114-77/0006197)	Телематические услуги связи	15.12.2018	Роскомнадзор	15.12.2027

Руководитель (Единоличный исполнительный орган) - Директор Линков Алексей Владимирович

1.2. Сведения об акционерах (участниках)

Наименование (фамилия, имя, отчество) акционера (участника)	Доля в капитале организации (%)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	78
Попова Наталья Степановна	11
Попов Виталий Федорович	11

2. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2 от 01 мая 2018 г. с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказом №1у от 31.01.2020г. Внесение изменений и дополнений связано с изменением в составе участников Общества и перехода 78% акций к АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ".

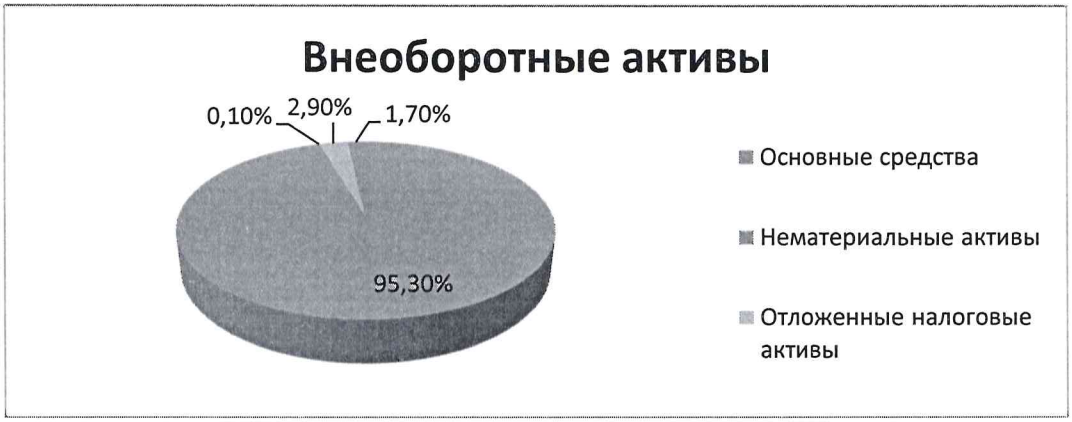
Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В рамках утвержденной учетной политики Общества при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская отчетность ООО «НТС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Структура внеоборотных активов



3.1. Нематериальные активы (ст.1110)

В составе нематериальных активов Общества на отчетную дату отражены:

- Лицензии на оказание услуг - 3,7 тыс.руб.
- Веб-сайт цифрового ТВ - 0 руб.
- Веб-сайт НТС-ТВ- 10 тыс.руб.
- Программный продукт по автоматизации технологических процессов. – 0 тыс.руб
- Неисключительные лицензии на использование ПО – 74,9 тыс.руб.
- Продление срока регистрации товарного знака – 2,8 тыс.руб.
- Прочие – 17,6 тыс.руб.

Всего 109 тыс.руб.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия к учету.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

3.2. Основные средства (ст.1150)

Изменение стоимости основных средств:	**2021 год**	**2020 год**	**Изменение**
Стоимость основных средств на начало отчетного года, тыс.руб.	245 271	219 972	43 279
Увеличение стоимости основных средств, всего	15 329	67 255	-51926
в том числе за счет:			
Приобретения объектов	2 233	2 544	-311
Строительства и модернизации объектов	13 095	24 578	-11 483
Применения положений ФСБУ 25	7 248	29 302	-22 054
Изменения положений учетной политики	0	10 831	-10 831
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	14 244	6 766	7 478
в том числе за счет:			
списания основных средств	13 871	5 977	7 894
продажи	373	789	-416
начисленная амортизация за период	33 614	35 189	- 1575
Стоимость основных средств на конец отчетного года, тыс.руб.	228 250	245 271	-17 021

В составе основных средств отражены:

- здания, сооружения, машины и оборудование, офисная техника, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг, либо для управленческих нужд ООО «НТС» и способные приносить экономические выгоды;

- объекты права пользования активами в связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные и построенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию (за исключением земельных участков и компьютерной техники).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Анализ эффективности использования основных средств

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год	Отклонение 2022 от 2021
Коэффициент износа основных средств	0,7	0,7	0
Коэффициент годности основных средств	1,37	1,43	-0,06
Фондоотдача	1,15	0,79	0,35
Фондоемкость	0,87	1,27	-0,4
Среднесписочная численность работающих	46	118	
Фондовооруженность, тыс. руб.	7 656	7 656	

Коэффициент износа основных средств показывает уровень изношенности основных производственных средств и определяется отношением суммы начисленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств. Чем он меньше, тем лучше физическое состояние производственного имущества предприятия. В течение анализируемого периода коэффициент износа основных средств не увеличился.

Коэффициент годности основных средств – это показатель, противоположный коэффициенту износа. Он рассчитывается как отношение первоначальной (восстановительной) стоимости к накопленной сумме износа (амортизации). В течение анализируемого периода годности основных средств уменьшился на 0,06.

Фондоотдача показывает, какой объем продукции приходится на единицу основных средств, и в зависимости от этого определяется эффективность их использования: чем значение фондоотдачи выше, тем эффективнее используются на предприятии его основные средства. Значение фондоемкости показывает, какая сумма основных средств приходится на каждый рубль готовой продукции (обратный показателю фондоотдача). Чем меньше этот показатель, тем эффективнее используется оборудование предприятия. В течение анализируемого периода фондоемкость уснизилась на 0,4 тыс. руб.

Обществом в целях достоверности показателей отчетности проведена инвентаризация:

по состоянию на 31.12.2021г. – с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами;

по состоянию на 01.12.2021г. - нематериальных активов,

по состоянию на 31.12.2022г. отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, расходов будущих периодов, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

по состоянию на 01.12.2022 г - товарно-материальных ценностей, основных средств на складе, ТМЦ на забалансовых счетах.

3.3. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2022 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01. 2022 года	10 487
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	1 985
Погашено отложенных налоговых активов	(5 426)
Пересчет ОНА (прошлые налоговые периоды)	(195)
Оценочные обязательства и резервы	5 992
Остаток на 31.12. 2022 года	12 841

3.4. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

В составе прочих оборотных активов по строке 1190 баланса отражена стоимость материалов, приобретенных для строительства в сумме 4 344 тыс.руб. , расходы по доработке формы заявки на сайте nts.su в сумме 1 тыс.руб.

Данные о стоимости материалов скорректированы на соответствующие суммы резерва под обесценение ТМЦ.

Оборотные активы.

Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет запасов, дебиторской задолженности. Незначительную величину в составе оборотных средств составляют также НДС по приобретенным ценностям, денежные средства, прочие оборотные активы.

В отчетном периоде организацией использовались прочие оборотные активы.



3.5. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Стоимость запасов за исследуемый период увеличилась на 3 242 тыс. руб. и составила 10 781 тыс. руб. В том числе стоимость товаров для перепродажи – 5 895 тыс.руб.

Обществом сформирован резерв под обесценение стоимости ТМЦ в сумме 6 232 тыс. руб., в балансе стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

3.6. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде снизилась. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 31.12.2021 года – 12,30%, а по состоянию на 31.12.2022 года – 4,26 %, что является положительной динамикой.

Большую часть - 48% в составе дебиторской задолженности составляет задолженность абонентов за услуги связи, 15 % - это задолженность банков и платежных систем по принятым, но не перечисленным платежам.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, в балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- задолженность покупателей – 4 684 тыс.руб.
- авансы выданные – 1 127 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность – 3 902 тыс.руб.

3.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (ст. 1240 Баланса)

По статье 1240 отражена сумма займа, выданная Обществом по договору займа № НТС/ ЭРТХ от 16.10.2020 года. Срок предоставления – до 31.12.2023 года, проценты по договору составляют 1% годовых.

3.8. Денежные средства (ст. 1250 Баланса)

Остатки денежных средств организации находящиеся на рублевых и валютных счетах составляют:

- расчетный счет – 5 406 тыс.руб.

Депозитный счет (сроком менее 3-х месяцев) – 33 000 тыс.руб

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2022 г. по 01.01.2023 г. выросла на 5 265 тыс. руб. и составила 38 406 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926

Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31 декабря 2022 года остатка в валюте нет.

3.9. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов на 31.12.2022 года, отражаемые по строке 1260 в составе прочих оборотных активов, составили 2 тыс.руб.

3.10. Показатели, определяющие состояние оборотных средств

Наименование показателя	на 01.01.2021	на 01.01.2020	Отклонение 2022 от 2021
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,59	0.086	0,50
Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	12,54	1,5	11,04
Коэффициент мобильности оборотных средств	0,95	0,82	0.13

Показатели состояния оборотных средств улучшилось по сравнению с 2021 годом.

3.11. Динамика изменения активов

Стоимость нематериальных активов за исследуемый период уменьшилась на 122 тыс. руб. и составила 109 тыс. руб.

Стоимость основных средств за исследуемый период снизилась на 17 021 тыс. руб. и составила 228 250 тыс. руб.

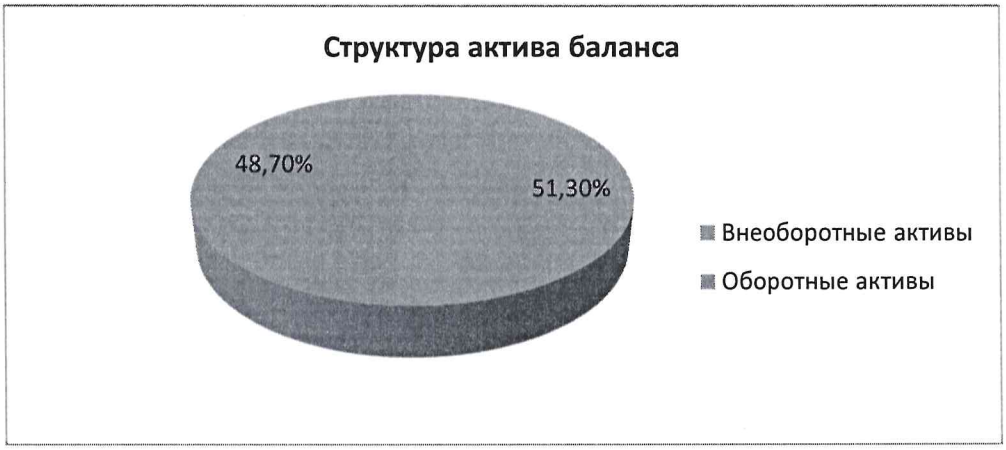
Стоимость прочих внеоборотных активов за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года уменьшилась на 3 292 тыс. руб. и составила 4 345 тыс. руб.

В начале исследуемого периода дебиторская задолженность составляет 12,3% оборотных активов) по сравнению с показателем 4,26 % на отчетную дату.

За период с 31.12.2021 г. по 31.12.2021 г. оборотные активы предприятия увеличились за счет увеличения финансовых вложений в виде предоставленного процентного займа на сумму 94 500, снижением общей суммы дебиторской задолженности на 6 446 тыс. руб., а так же ростом остатка денежных средств на 5 265 тыс.руб.

Анализ структуры актива баланса по состоянию на 31.12.2022 г., а также изменения его значимых составляющих произведем на основе следующей схемы:

Структура актива баланса по состоянию 31.12.2022 г.



Анализ состава и структуры баланса позволяет дать положительную оценку финансовому состоянию предприятия. В процессе построения сравнительного аналитического баланса выявлены следующие тенденции:

- общая стоимость имущества увеличилась
- темп роста оборотных активов выше, чем темп роста внеоборотных активов
- темп снижения дебиторской задолженности значительно превышает темп рснижения кредиторской задолженности
- доля собственных средств в оборотных активах выше 80%.

Анализ структуры пассива баланса на 31.12.2022 г. произведем на основе следующей схемы:



Пассив баланса по состоянию на 31.12.2022 г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 80% от общей стоимости источников имущества организации, долгосрочные обязательства находятся на уровне 9% от стоимости имущества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 11 %.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется уставный капитал, нераспределенная прибыль.

Как на начало, так и на конец исследуемого периода в балансе предприятия присутствует нераспределенная прибыль. При этом ее уровень составил 350 726 тыс. руб., в том числе за счет прибыли отчетного периода увеличился на 75 971 тыс.руб.

3.12. Уставный капитал (ст. 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО «НТС» составляется из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками:

Размер уставного капитала: 20 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «НТС» оплачен полностью.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (ст. 1370 Баланса)

Распределение прибыли

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	20	20
Резервный капитал	0	0
Добавочный капитал	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	274 735	206 534
Прибыль (убыток) отчетного года	75 971	59 732
Итого капитал до распределения прибыли:	350 706	266 286
После пересчета ОНА и ОНО на 31.12.2021		274 950
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	0	0
Итоги распределения прибыли отчетного года	0	0
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	20	20
Резервный капитал	0	0
Добавочный капитал	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	274 735	206 534
Прочее (убыток прошлых лет)		
Прибыль (убыток) отчетного года	75 971	59 732
Итого капитал после распределения прибыли:	350 706	266 286
Прирост капитала в части нераспределенной прибыли отчетного года	75 971	59 732

Чистая прибыль отчетного периода составил 75 971тыс. руб.

В том числе:

Прибыль от текущей деятельности – 127 335 тыс. руб.

Убыток от прочих операций – (39 181) тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам – (5 070) тыс.руб., резерв по оценочным обязательствам – (29 961) тыс.руб.

Сумма налога на прибыль составила – (19 441) тыс.руб.

Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.21г. составила 350 706 тыс.руб.
Долгосрочные обязательства за период анализа снизились на 5 270 тыс. руб. и составляют 40 999 тыс. руб.
В конце периода долгосрочные обязательства состоят из отложенных налоговых обязательств в сумме 29 460 тыс.руб. и долгосрочной кредиторской задолженности по договорам аренды в сумме 11 539 тыс.руб .

3.14. Займы и кредиты (Ст. 1410 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют долгосрочные заемные обязательства.

3.15. Показатели, характеризующие долю задолженности в источниках средств предприятия

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Отклонение 2022 от 2021
Коэффициент краткосрочной задолженности (У20)	0,55	0,61	0,22
Коэффициент кредиторской задолженности (У21)	5,41	4,73	4,43
Коэффициент автономии источников формирования запасов и затрат (У22)	12,54	1,5	0,61
Коэффициент прогноза банкротства (У23)	0,38	0,15	0,12

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами, и определяется как отношение собственных средств к совокупным активам. На 31.12.22 года значение коэффициента автономии составило 12,54, в то время как на 31.12.2021 года оно составляло 1,5, т.е. доля владельцев предприятия в общей сумме средств, авансированных в его деятельность, возросла на 83,6%. Таким образом, предприятие стало более финансово устойчиво, стабильно и менее зависимо от внешних кредиторов.

3.16. Отложенные налоговые обязательства (ст. 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2022 года.	29 559
Созданы в отчетном периоде налогооблагаемые временные разницы	4 196
Погашены налогооблагаемые временные разницы	4 295
Остаток на 31.12.2022 года	29 460

3.17. Кредиторская задолженность (ст.1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности 25 % составляет доля задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками, 42 % - авансы, полученные от покупателей, 21 % - задолженность перед бюджетом по начисленным налогам, 12% - задолженность по страховым взносам.

Расчеты по социальному страхованию (ст. 15203 Баланса), тыс.руб.:

	На 01.01.2022	**На 01.01.2021**
Задолженность по социальному страхованию	556	143
Задолженность по пенсионному обеспечению	4 448	1 410
Задолженность по ОМС	1 031	344
Задолженность по взносам от НС иПЗ	0	12
Итого	**6 035**	**1 909**

Рост задолженности по расчетам по обязательному страхованию на 316% к уровню задолженности на 31.12.2021г. вызван применением Обществом рассрочки по уплате страховых взносов на основании Постановления Правительства РФ №776 от 29.04.2022г.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (ст. 15204 Баланса), тыс.руб.:

	На 01.01.2022	**На 01.01.2021**
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	10 246	11 414
Задолженность по налогу на прибыль	0	0
Задолженность по налогу на имущество	45	23
Задолженность по НДФЛ	0	414
Задолженность по прочим налогам и сборам	0	0
Итого:	**10 291**	**11 851**

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 года снизилась по сравнению с положением на 31.12.2021 года на 2 644 тыс. руб. и составила 50 442 тыс. руб.

3.18. Оценочные обязательства (ст. 1540 Баланса)

Для резервирования средств на оплату начисленных отпускных, компенсаций и перечисление страховых взносов с них, других оценочных обязательств Обществом используется методика формирования оценочных обязательств. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма начисленных резервов составила:

- на оплату отпускных – 1 014 тыс. руб.

- на оплату страховых взносов – 305 тыс. руб

- в виде оценочного обязательства на основании решения Арбитражного суда по делу А67-44101/2021 по делу о причинении ущерба на общую сумму 29 961 493,90 руб.

Всего обязательств – 31 280 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (ст. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг.

Наименование показателя	за 2022	за 2021	Изменение (+/-)
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
I. Доходы - всего	275 051	295 775	-20 724
в том числе: 1. Доходы от обычных видов деятельности	272 765	292 181	-19 416
2. Проценты к получению	2 286	1 006	1 280
3. Доходы от участия в других организациях	0	0	0
4. Прочие доходы	4 972	2 588	2 384
II. Расходы – всего	172 230	218 466	-46 236
1. Расходы по обычным видам деятельности	133 049	199 615	-66 566
2. Проценты к уплате	0	3 915	-3 915
3. Прочие расходы	39 181	18 851	20 330
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	1,6	1,35	0,58
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	2,05	1,46	0,59

В отчетный период доходы организации снизились на 20 724 тыс. руб. и составили 275 021 тыс. руб.

При этом:

- доходы от обычных видов деятельности снизились на 19 416 тыс. руб. или 6,6 %
- проценты к получению увеличились на 1 280 тыс. руб. или 227 % .
- прочие доходы увеличились на 2 384 тыс. руб. или 71 % в основном за счет списания ранее начисленных резервов.

В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 98,78%.

Расходы ООО "НТС" снизились на 46 236 тыс. руб. и составили 172 230 тыс. руб.

При этом:

- расходы по обычным видам деятельности снизились на 66 566 тыс. руб. или 21%
- проценты к уплате снизились на 3 915тыс. руб. или 100%
- прочие расходы увеличились на 20 330 тыс. руб. или 108 %

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 77,3%.

В отчетный период увеличился уровень доходов, приходящихся на 1 рубль расходов предприятия с 1.35 до 1.6 руб. Можно сделать вывод о повышении эффективности работы предприятия.

При этом отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов изменилось. Доходы превышают расходы на 105%, что больше по отношению к прошлогоднему значению на 59%

4.2. Прочие доходы. (ст. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка показателя «Прочие доходы», отраженного по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах»

Виды доходов	**Сумма, тыс.руб.**
Доходы в виде оценочного обязательства по предстоящим отпускам	57
Доходы в виде стоимости материалов от разборки и ликвидации	914
Доходы в виде излишков ТМЦ	152
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	56
Возмещение расходов	4
Доходы в виде восстановленного резерва под обесценение ТМЦ	2 366
Доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности	744
Восстановление резерва отпусков	42
Доходы, связанные с реализацией ОС	20
Доходы в виде восстановленного НДС	1
Доходы в виде удержаний за неотработанный отпуск	28
Прибыль прошлых лет	258
Прочие доходы	373
Итого	4 972

4.3. Расходы по обычным видам деятельности. (ст. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	за 2022 тыс. руб.	за 2021 тыс. руб.	Изменение (+/-), тыс. руб.
Себестоимость продаж, стр.2120 Отчета о финансовых результатах	133 049	167 589	-3 4540
Амортизация Арендованного имущества	7 061	5 195	1 866
Амортизация НМА	138	138	0
Амортизация ОС	24 905	31 082	-6 177
Аренда транспортных средств (без условия изменения объекта аренды)	662	1 380	-718
Арендная плата парковочного места	39	60	-21
Аренда земли	4	4	0
Затраты на право по размещению оборудования, единовременные платежи за размещение оборудования	8 233	6 882	1 351
Затраты на предоставление в пользование каналов, потоков (пропуск ТВ сигналов, услуги по предоставле	350	4 350	-4000
Затраты на прочие жилищно-коммунальные услуги (водоотведение, вывоз ТБО и др.)	520	1 393	-873
Затраты на прочие жилищно-коммунальные услуги (отопление)	20	1 405	-1385
Затраты на прочие услуги сторонних организаций, не	1	5	-4

предусмотренные в статьях подраздела			
Затраты на разовые услуги организаций по ремонту и ТО контрольно-кассовой техники	12	400	-388
Затраты на сим-карты сотрудников для внутренней связи	266	21	245
Затраты на списание РБП, связанных с приобрет. прав доступа к сайтам, др. информационным ресурсам	9	6 321	-6312
Затраты на транспортно-экспедиторские услуги, складские услуги, таможенное оформление	5	2 166	-2161
Затраты на услуги курьеров, почтовые услуги, услуги по доставке документов (квитанций) клиентам	129	13	116
Заработная плата	27 287	56 112	-28 825
Затраты на электроэнергию	5 399	843	4 556
Затраты по перепродаже услуг других телефонных компаний, операторов связи (завершение вызовов абонентов)	730	27	703
Затраты по перепродаже услуг от других провайдеров Интернет-трафика минус расходы по пирингу	11 337 - 4	46	11 295
Затраты по улучшению условий и охраны труда (аттестация рабочих мест, реализация мероприятий по улуч	22	4 856	-4834
Инвентарь и хоз. принадлежности/Стоимость инструмента, используемого для подключения абонентов, оказ	519	13	506
Комиссии банкам за сбор платежей от населения	5 660	3 160	2 500
Лицензии, ПО, БД - РБП	66	89	-23
Налог на имущество	134	131	3
Оборудование (МОС)	18	0	18
Обязательное обучение (аттестация и пр.), предусмотренное трудовым законодательством и постановления	83	109	-26
Основные средства до 100 000 руб.	715	311	404
Отчисление 1,2% в резерв универсального обслуживания	763	1 673	-910
Программное обеспечение	81	764	-683
Прочие затраты на содержание помещений / служб (перевозка сотрудников, организация питания, регистра	137	1 366	-1229
Расходные материалы для подкл. Ethernet/Расходные материалы и комплектующие для ремонта и обслуживан	244	176	68
Расходные материалы для подкл.КТВ/Расходные материалы и комплектующие для ремонта и обслуживания обо	247	4 272	-4025
Расходные материалы для ремонта/Расходные материалы и комплектующие для ремонта и обслуживания обору	2 579	0	2579
Расходные материалы/Расходные материалы и комплектующие для ремонта и обслуживания оборудования (в т	528	0	528
Ремонт и тех. обслуж. ВОЛС/Расходные материалы и комплектующие для ремонта и обслуживания оборудован	230	0	222
Спецодежда и СИЗ/Стоимость форменной одежды производственного / коммерческого персонала	53	26	27
Страховые взносы	7 832	14 407	-6575
Транспортные расходы	18	143	-125
Трафик	3 978	8 277	-4299
Услуги интернет	1	33	-32
Услуги охраны	138	219	-81
Услуги по оказанию технического сервиса (подключение технический сервис)	19	16 076	-16057
Услуги по предоставлению возможности размещения ВОЛС на эл.опорах, канализации, метро (транзит) и т.	4 645	2 005	2640

Услуги подрядных организаций за работы по технологическому присоединению: к сети оператора; к электр	1	835	-834
Услуги подрядных организаций по выполнению работ по ремонту и техническому обслуживанию абонентских	1 867	3 152	1285
Услуги подрядных организаций по выполнению работ по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	2 537	0	2 537
Услуги ретрансляции каналов: ретрансляция каналов	11 747	0	11 747
Коммерческие расходы стр. 2210 Отчета о финансовых результатах	3 090	12 802	-9712
Другие расходы, связанные с производством и реализацией/Амортизация НМА	2	1	1
Затраты на оплату вознаграждения дилерам за продажи основных услуг Компании, доп. сервисов уже дейст	40	47	-7
Вознаграждение по ДГПХ	437	20	417
Заработная плата	1 644	5 664	-4020
Затраты на расходы по смс-информированию клиентов об услугах компании, новых тарифных планах, устран	14	5 714	-5700
Начисления на вознаграждения по договорам ГПХ	118	1 345	1227
Страховые взносы	479	0	479
Полиграфия: рекламно-информационного характера	35	6	-4
Размещение PR-информации в прессе, на радио, ТВ, в Интернете, в социальных сетях, в том числе аген	110	0	110
Реклама	194	0	194
Услуги по размещению рекламных материалов в лифтах, на подъездных стендах (indoor), рассылка	16	0	16
Управленческие расходы, стр.2220 Отчета о финансовых результатах	9 291	25 379	-16089
Абонен.обслуживание электр.отчетности/Амортизация НМА	49	14	35
Амортизация ОС	7	601	-594
Амортизация Арендованного имущества	925	0	925
Аренда транспортных средств (без условия изменения объекта аренды)	37	322	-287
Вознаграждения по договорам ГПХ	138	45	93
Добровольное страхование	1	0	1
Заработная плата	6 128	19	6119
Затраты на приобретение: хозяйственного инвентаря и инструментов (в т.ч. Одноразовые стаканы)	20	2	18
Затраты на прочие услуги сторонних организаций, не предусмотренные в статьях подраздела	58	114	-56
Консультационные услуги	53	104	-51
Начисления на вознаграждения по договорам ГПХ	37	153	-116
Обязательное обучение (аттестация и пр.), предусмотренное трудовым законодательством и постановления	8	320	-316
Программное обеспечение	11	40	-29
Стоимость закупаемой питьевой воды для сотрудников (относим воду, обслуживание кулера)	15	0	15
Стоимость приобретаемой новой оргтехники и вычислительной техники.	4	18 311	-18307

Стоимость приобретаемых расходных материалов и комплектующих для оргтехники, вычислительной техники	35	0	35
Страховые взносы	1 762	10	46
Себестоимость проданных товаров	4 978	16 999	-12021
Всего	145 430	199 619	-54 189

4.4. Проценты к получению. (ст. 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению состоит из:

- Суммы процентов, начисленных по договору займа № НТС/ ЭРТХ от 16.10.2020 года (Дополнительное соглашение №1 от 30.12.2020г., Дополнительное соглашение №2 от 26.07.2022г.) в размере 420 тыс.руб.

- Суммы процентов по договорам депозитов на размещение временно свободных денежных средств в ПАО Сбербанк в течение года – 586 тыс.руб.

4.5. Проценты к уплате. (ст. 2330 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате не начислялись.

4.6. Прочие расходы. (ст. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка показателя «Прочие расходы», отраженного по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах»

Виды расходов	**Сумма, тыс.руб.**
Услуги нотариуса	6
Выбытие (частичное списание) основных средств	2 462
%% по арендным обязательствам	1 899
Налог на имущество	18
Списание выделенного НДС на прочие расходы	246
Резерв по сомнительным долгам	2 201
Услуги банка	204
Курсовые разницы	108
Материальная помощь	20
Штрафы, пени	1
Списание неликвидных ТМЦ	1 381
Прочие расходы	673
Резервы по обязательствам	29 961
Итого	39 181

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности, доля которых составила 78,8%.

4.7. Налог на прибыль (ст. 2410 Отчета о финансовых результатах)

По статье 2410 отражена сумма налога на прибыль в сумме (19 441) тыс.руб., в т.ч.

Текущий налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль за 2022 год в сумме (22 090) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 2 649тыс.руб., включающий:

Изменение отложенных налоговых обязательств на 99 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов на 2 550 тыс.руб.

5. Динамика факторов формирования финансовых результатов деятельности

Показатель	за 2022 г.	за 2021 г.	Изменение (+/-), тыс. руб.
Выручка (нетто) от продаж	272 765	292 181	-19 416
Себестоимость реализации	(133053)	(167 589)	-34 536
Валовая прибыль	139 716	124 593	15 123
Коммерческие расходы	(3 090)	(15 253)	-12 163
Управленческие расходы	(9 291)	(16 774)	-7 483
Прибыль (убыток) от продаж	127 335	92 566	34 769
Проценты к получению	2 286	1 006	1 280
Проценты к уплате	0	0	
Доходы от участия в других организациях	0	0	0
Прочие доходы	4 972	2 588	2 384
Прочие расходы	(39 181)	(18 851)	-9 631
Прибыль (убыток) до налогообложения	95 412	**77 310**	48 064
Отложенный налог на прибыль	2 649	(2 250)	1 093
Текущий налог на прибыль	(22 090)	(15 328)	6 762
Прочее	0	0	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**75 971**	**59 732**	**40 208**

В анализируемом периоде увеличился размер зарабатываемой валовой прибыли. Увеличение прибыли на 67% продиктовано снижением себестоимости.

6. Динамика структуры прибыли до налогообложения

В отчетном периоде на формирование чистого результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия оказывали влияние следующие факторы: увеличение прибыли до налогообложения, снижение прочих расходов на увеличение суммы уплаченных налогов из прибыли.

Показатели	за 2022г. тыс. руб.	за 2021г. тыс. руб.	Изменение (+-) тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) от продаж	127 335	92 566	34 769
2. Сальдо прочих доходов и расходов	-34 209	-15 256	-11 008
3. Прибыль (убыток) до налогообложения	95 412	77 310	18 102
4. Налоги из прибыли	-19 441	-17 578	1 863
5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	75 971	59 732	52 317

Рентабельность расходов по обычным видам деятельности отражает величину прибыли от продаж, приходящуюся на каждый рубль общей величины расходов по обычным видам деятельности (себестоимости производства и реализации). В отчетный период прибыль с каждого рубля, затраченного на производство и реализацию продукции, составила 87,6%, что существенно выше уровня прошлого года. Таким образом, эффективность производственной деятельности (окупаемость издержек) возросла.

Рентабельность совокупных расходов – это величина чистой прибыли, полученной организацией за анализируемый период, приходящаяся на каждый рубль величины совокупных расходов. Окупаемость издержек составила 41,15 копеек чистой прибыли на рубль совокупных затрат.

При оценке значений данных показателей следует иметь в виду, что динамика соотношений доходов и расходов зависит не только от эффективности использования ресурсов, но и от применяемых на предприятии принципов ведения учета.

В отчетном периоде доля прибыли от продаж в выручке выросла и составляла 46,7%.

Доля валовой прибыли в выручке также увеличилась и составила 51,2%.

7. Информация о связанных сторонах

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году, представлены в таблице (доходные, расходные операции и сальдо расчетов)

Наименование	Сальдо расчетов На 31.12. 2021.г.	Доходные операции, тыс. руб	Расходные операции, тыс.руб	Сальдо расчетов На 31.12. 2022г.
АО «"ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"				
Выдача займов:	74 809	1307	95 325	169 791
Договор займа №НТС/ЭРТХ от 16.10.20г. Вид займа процентный -1%, срок действия - до 31.12.2023г.	74 500	0	94 500	169 000
Начисление %% по договору №1/2019-нтс от 07.05.2019г.	309	1 307	825	791
Поставка ТМЦ	14 834	19 371	4 536	0
Договор №ХЛД-00556312 от 21.05.2020	13 968	13 968	0	0
Договор №ХЛД-00673386 от 30.12.2021	0	3 305	3 305	0
ДоговорТМК-00552381 от 24.04.2020	622	622	0	0
Договор №ХЛД-00614501 от 01.01.2021	244	265	20	0
Договор №ТМК-00719321 от 29.08.22	0	147	147	0
Договор №ХЛД-00700581 от 03.06.22	0	916	916	0
Договор №ХЛД-00704016 от 17.06.22	0	148	148	0
Услуги по пропуску трафика	0	11 587	12 640	1 053
Договор №ФО149 от 01.06.2022	0	11 587	12 640	1 053
Обеспечение взаимодействия сетей электросвязи для целей передачи голосовой информации	39	356	328	12
Договор №ФО97 от 11.08.2020	39	356	328	12
Аренда оптических волокон:	0	104	86	4
Договор №16/05-ТП/13 от 24.05.2013 г.	0	55	51	4

(покупка)				
Услуги по передаче данных	5	7	2	0
Договор №10700004487339	5	7	2	0
Обеспечение взаимодействия сетей электросвязи для целей передачи голосовой информации	0	0	85	85
Договор №ФО97	0	0	85	85
Абон плата за порт	0	3	3	3
Межоператорское соглашение №104-МВ/2015 от 01.08.2 (покупка)	0	3	3	0
Договор №6 от 01.12.2021 г. Присоединение сетей электросвязи (покупка)	148	938	1 004	82
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО филиал в г.Красноярск				
Поставка оборудования	636	0	636	0
Договор № КРС-00664978 от 28.10.2021 (покупка)	636	0	636	0
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО филиал в г. Томск	0	133	133	0
Договор поставки (разовый) №ТМК-00690025 от 07.02.2022г. (покупка)	0	16	16	0
Договор поставки (разовый) №ТМК-00691666 от 16.02.2022г. (покупка)	0	60	60	0
Договор поставки (разовый) №ТМК-00701721 от 19.04.2022г. (покупка)	0	57	57	0
АО "АВАНТЕЛ"				
Аренда оптических волокон:	0	4	4	0
Договор № НТС-2014/03 от 01.06.2014 г. (покупка)	0	1	1	0
Договор № НТС-23 от 06.08.2012 г. (покупка)	0	2	2	0
Услуги по предоставлению канала связи	0	4	4	0
Договор № 18/2014 от 19.08.2014 г. (покупка)	0	4	4	0
Продажа трафика	14	171	171	14
Договор №13/2016 от 01.10.2016 г. (покупка)	14	171	171	14
Услуги связи	9	120	112	1
Договор №Т-333-19/к об оказании услуг связи от 01.05.2019	0	10	10	1
ООО «Милеком»				
Аренда оптических волокон:	10	254	260	4
Договор №01/2016 от 01.01.2016 г. (покупка)	0	148	148	0
Договор №НТС-16 от 25.04.12 (покупка)	10	106	112	4
Покупка трафика	132	1188	1056	0
Договор №П-21/18 от 01.08.2018	132	1188	1056	0
Услуги связи	12	108	96	0
Договор №У-01/11 от 01.03.2011	12	108	96	0
Аренда кабельной канализации	2	25	25	2
Соглашение №37 от 03.06.2013г	2	29	31	0

(покупка)				
Продажа трафика	0	216	198	18
Договор № 04/2015 от 13.07.2015 г. (покупка)	0	216	198	18
СВЯЗЬСЕРВИС ООО	0	2 120	3 043	922
Договор №НТС-00720168 от 20.09.2022 (АВР)	0	2 120	3 016	895
Договор №НТС-00722605 от 26.09.2022 (СМР и ПИР)	0	0	27	27
Поставка ТМЦ	0	403	403	0
Договор поставки (разовый) №НТС-00720743 от 09.09.2022 (покупка)	0	403	403	0

8. Данные о выплатах в пользу основного управленческого персонала

Данные о выплатах в пользу основного управленческого персонала за 2022 год представлены в таблице

Общая величина вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, тыс. руб.	2 077
В том числе:	
оплата труда за отчетный период, включая премии и компенсации,	1 820
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	257
долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в том числе выплаты пенсий и другие социальные гарантии, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения)	0
Численность основного управленческого состава, чел.	4

Изменений в порядке и условиях выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не происходило.

9. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества и на решения учредителей (иных пользователей отчетности), на момент составления отчетности выявлено не было.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Условные обязательства, существующие на отчетную дату

Обществом сформирован резерв под обесценение стоимости ТМЦ в сумме 6 232 тыс. руб., в отношении материалов, попадающих под технический риск, в балансе стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

На 31.12.2022 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 10 426 тыс.руб., в том числе:

- по задолженности покупателей в сумме – 10 305 тыс.руб.
- по задолженности поставщиков – 50 тыс.руб
- по задолженности прочих дебиторов – 71 тыс.руб.

В балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва.

10.2. Возможные обязательства, существование которых на отчетную дату может быть подтверждено лишь в будущем.

Общество выступает в качестве ответчика по делу А67-44101/2021 по делу о причинении ущерба на общую сумму 29 961 493,90 руб. Судом первой инстанции иск ответчиков удовлетворен в полном объеме. 29.12.2022г. Обществом подана апелляционная жалоба.
Обществом создан резерв в виде оценочного обязательства на сумму 29 961 493,90 руб.

11. Прекращаемая деятельность

ООО «НТС» намерено продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

12. Совместная деятельность

ООО «НТС» в отчетном году не осуществляло деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

13. Информация по сегментам

Общество не формирует бухгалтерскую отчетность по сегментам

14. Информация о влиянии COVID-19 на деятельность и финансовую отчетность Общества

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.
Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.
ООО «Новые телесистемы» подтверждает, что указанные события не влияют на непрерывность деятельности и возможность продолжать его деятельность в обозримом будущем.

Директор _____ Линков А.А.

МП