

**Общество
с ограниченной
ответственностью
«РТК-Сетевые
технологии»**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 года**

| | |
|---|--|
| Организация | ООО «РТК-Сетевые технологии» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность |
| Единица измерения | тыс. руб. |
| Местонахождение (адрес) | 109004, Москва г, Станиславского ул, д. № 21, стр. 18 |

| | |
|--------------------------|------------|
| КОДЫ | |
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО | 33068036 |
| ИНН | 9705123456 |
| по ОКВЭД 2 | 61.10.1 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

| |
|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет |
| АО ДРТ |
| ИНН 7703097990 |
| ОГРН 1027700425444 |

| Наименование показателя | Пояснение | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|--|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Нематериальные активы | | 1 099 | 3 303 | 7 979 |
| Основные средства | 4 | 30 535 | 46 879 | 21 124 |
| Отложенные налоговые активы | 17 | 42 915 | 45 718 | 20 323 |
| Итого по разделу I | | 74 549 | 95 900 | 49 426 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Запасы | 6 | 702 740 | 763 267 | 205 061 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | 48 582 | 39 302 | 4 631 |
| Дебиторская задолженность | 7 | 171 560 | 568 106 | 844 535 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 5 | 372 998 | 497 328 | 25 000 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 8 | 115 757 | 631 958 | 819 140 |
| Прочие оборотные активы | | 446 | 1 151 | 407 |
| Итого по разделу II | | 1 412 083 | 2 501 112 | 1 898 774 |
| БАЛАНС | | 1 486 632 | 2 597 012 | 1 948 200 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Уставный капитал | 9 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | | | |
| Добавочный капитал (без переоценки) | | | | |
| Резервный капитал | | | | |
| Нераспределенная прибыль | | 226 853 | 248 710 | 224 502 |
| Итого по разделу III | | 326 853 | 348 710 | 324 502 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 17 | 2 143 | 3 136 | 1 553 |
| Итого по разделу IV | | 2 143 | 3 136 | 1 553 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | | | | |
| Кредиторская задолженность | 10 | 1 030 405 | 2 029 430 | 1 512 406 |
| Оценочные обязательства | 11 | 127 231 | 215 736 | 109 739 |
| Итого по разделу V | | 1 157 636 | 2 245 166 | 1 622 145 |
| БАЛАНС | | 1 486 632 | 2 597 012 | 1 948 200 |

Генеральный директор

_____ А.В. Винтовкин

31 марта 2023 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма /
форма собственности
Единица измерения

ООО «РТК-Сетевые технологии»

**Деятельность по предоставлению услуг
телефонной связи**
**Общество с ограниченной
ответственностью/ частная собственность**
тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| К О Д Ы | |
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО | 33068036 |
| ИНН | 9705123456 |
| по ОКВЭД 2 | 61.10.1 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Пояснение | 2022 год | 2021 год |
|--|-----------|------------------|----------------|
| | | | |
| Выручка | 12 | 735 872 | 3 486 731 |
| Себестоимость продаж | 13 | (612 464) | (3 050 491) |
| Валовая прибыль | | 123 408 | 436 240 |
| Управленческие расходы | 14 | (279 350) | (326 960) |
| Прибыль от продаж | | (155 942) | 109 280 |
| Доходы от участия в других организациях | | | |
| Проценты к получению | | 46 380 | 9 847 |
| Прочие доходы | 15 | 89 013 | 51 166 |
| Прочие расходы | 16 | (2 616) | (143 863) |
| Прибыль до налогообложения | | (23 165) | 26 430 |
| Налог на прибыль | 17 | (10 215) | (2 222) |
| в т. ч. | | | |
| текущий налог на прибыль | 17 | (8 405) | (26 034) |
| отложенный налог на прибыль | 17 | (1 810) | 23 812 |
| Прочее | | 11 523 | |
| Чистая прибыль | | (21 857) | 24 208 |
| Совокупный финансовый результат периода | | (21 857) | 24 208 |

Генеральный директор

_____ А.В. Винтовкин

31 марта 2023 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2022 год**

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Единица измерения

ООО «РТК-Сетевые технологии»

Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи

**Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность
тыс. руб.**

| | | |
|--------------------------|------------|----|
| | К О Д Ы | |
| Форма по ОКУД | 0710004 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 | |
| по ОКПО | 33068036 | |
| ИНН | 9705123456 | |
| по ОКВЭД 2 | 61.10.1 | |
| по ОКOPФ / ОКФС | 12300 | 16 |
| по ОКЕИ | 384 | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Уставный капитал | Нераспре- деленная прибыль | Итого |
|--|---------------------|----------------------------------|----------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 года | 100 000 | 224 502 | 324 502 |
| Чистая прибыль | | 24 208 | 24 208 |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 года | 100 000 | 248 710 | 348 710 |
| Чистая прибыль | | (21 857) | (21 857) |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 года | 100 000 | 226 853 | 326 853 |

2. Чистые активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы | 326 853 | 348 710 | 324 502 |

Генеральный директор

_____ А.В. Винтовкин

31 марта 2023 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 год

| | |
|---|--|
| Организация | ООО «РТК-Сетевые технологии» |
| Идентификационный номер налогоплательщика | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность |
| Единица измерения | тыс. руб. |

| | |
|--------------------------|------------|
| К О Д Ы | |
| Форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО | 33068036 |
| ИНН | 9705123456 |
| по ОКВЭД 2 | 61.10.1 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 12300 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Наименование показателя

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ

| | За 2022 год | За 2021 год |
|---|--------------------|--------------------|
| Поступления – всего | 1 214 330 | 3 755 382 |
| в том числе: | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 1 161 037 | 3 716 522 |
| Прочие поступления | 53 293 | 38 860 |
| Платежи – всего | (1 881 698) | (3 435 299) |
| в том числе: | | |
| Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги | (1 374 640) | (3 185 897) |
| В связи с оплатой труда работников | (276 378) | (225 568) |
| Налога на прибыль организаций | (174 702) | (23 746) |
| Прочие платежи | (55 978) | (88) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | (667 368) | 320 083 |

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Поступления – всего | 644 215 | 208 623 |
| в том числе: | | |
| От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг | 644 215 | 208 623 |
| Платежи – всего | (477 896) | (709 078) |
| в том числе: | | |
| В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | - | (34 730) |
| В связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов другим лицам | (477 896) | (674 348) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 166 319 | (500 455) |

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Поступления – всего | - | - |
| Платежи – всего | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | (501 049) | (180 372) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 631 958 | 819 140 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 115 757 | 631 958 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | (15 152) | (6 810) |

Генеральный директор

_____ А.В. Винтовкин

31 марта 2023 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РТК-СТ» ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «РТК-Сетевые технологии» (далее Компания) образовано в 2018 году.

ИНН 9705123456, КПП по месту нахождения организации 770901001.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о зарегистрированном юридическом лице, № 1187746821900 от 19 сентября 2018 года.

Учредителями компании являются АО «Вестелком» (доля 51%), юридическое лицо, зарегистрированное по адресу РФ г. Москва, ул. Бутлерова, д. 7, и Нокиа Солюшнз энд Нетворкс Ой (Nokia Solutions and Networks OY) (доля 49%), юридическое лицо, зарегистрированное по адресу Финляндия, Карапортти 3, 02610 ЭСПОО. АО «Вестелком» является дочерней организацией ПАО «Ростелеком».

У компании нет контролирующего бенефициарного владельца.

Компания занимается торговлей производственным коммуникационным и вычислительным оборудованием, приборами, аппаратурой и материалами.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года составила 9 человек и 61 человек, соответственно.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, г. Москва, ул. Станиславского, д. 21, строение 18.

Единоличный исполнительный орган Компании – Генеральный директор Компании Папин М.Ю.

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

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании 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 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2021 года № 18/1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С «Бухгалтерия».

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

В связи с введением торговых и финансовых санкций в отношении Российской Федерации, после 24 февраля 2022 года Группа Nokia, являющаяся основным поставщиком Компании, остановила поставки оборудования в страну.

В апреле 2022 года Группа сообщила о своих планах выйти из совместного предприятия ООО «РТК-СТ» второму участнику, ПАО «Ростелеком». В 4-м квартале 2022 года, была достигнута договоренность о постепенном прекращении операционной деятельности ООО «РТК-СТ» в течение 2023 года.

В результате этого, в 2022 году произошли значительные изменения в деятельности Компании, в его организационной структуре и структуре бизнеса. В частности, произошло существенное сокращение деятельности Компании, связанное с завершением основных проектов по реализации товаров и оказания услуг. В связи с этим произведено значительное сокращение персонала в 2022 году до 9 человек, которые осуществляли трудовую деятельность в части исполнения контрактов с заказчиками. В 2023 году в штате остаются сотрудники в количестве 7 единиц, деятельность которых направлена на завершение деятельности Компании.

В январе 2023 года между Компанией и заказчиками подписаны соглашения об урегулировании, в рамках которых согласованы расторжения всех договоров, где осуществлялись поставки со стороны Группы Nokia, а также были достигнуты договоренности о выплате штрафов как со стороны ООО «РТК-СТ» в сторону заказчиков, так и со стороны Группы Nokia в сторону ООО «РТК-СТ».

В январе 2023 года между учредителями Компании подписано соглашение о том, что Группа Nokia выходит из операционного управления ООО «РТК-СТ», а также из Совета Директоров компании. ПАО «Ростелеком» ожидает разрешение Правительства РФ на покупку доли Группы Nokia в апреле 2023 года. В случае получения положительного ответа доля Группы Nokia будет продана за 1 евро. В случае отрицательного ответа или возникших тупиковых ситуаций, стороны договорились о дальнейшей ликвидации ООО «РТК-СТ».

Дополнительного финансирования деятельности не ожидается, так как баланс средств будет поддержан полученными компенсациями от Группы Nokia.

Указанные выше решения участников, а также сокращение деятельности ООО «РТК-СТ», создают условия, в которых компания вынуждена в течение первого квартала 2023 года завершить действующие и не имеет возможности заключать новые договоры с клиентами по поставкам оборудования Группы Nokia. Данное обстоятельство свидетельствует о прекращении операционной деятельности Компании в обозримом будущем.

Соответственно, принцип непрерывности деятельности для данной бухгалтерской отчетности не применим.

План счетов бухгалтерского учета

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

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация в Компании проводится со следующей периодичностью и в следующие сроки:

1. ежегодно на 1 октября:
 - расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды (кроме НДС по приобретенным товарам, работам услугам);
 - расчетов с покупателями и заказчиками;
 - расчетов с поставщиками и подрядчиками;
 - расчетов с прочими дебиторами и кредиторами;
 - дебиторской задолженности, учитываемой на забалансовых счетах;
2. ежегодно на 31 октября:
 - сырья, материалов, полуфабрикатов, товаров, готовой продукции;
 - недостач от порчи ценностей;
3. один раз в три года по состоянию на 31 октября:
 - основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе, учтенных на забалансовых счетах (арендованные ОС, ОС, полученные в лизинг или безвозмездное пользование);
4. ежегодно на 31 декабря:
 - вложений во внеоборотные активы, включая незавершенное капитальное строительство;
 - оборудования к установке;
 - нематериальных активов, а также материальных активов, полученных в пользование, учтенных на забалансовых счетах;
 - расходов будущих периодов (включая страховые платежи: авансы по расчетам по имущественному страхованию и авансы по расчетам по личному страхованию);
 - денежных средств в кассе и на счетах в учреждениях банков, денежных средств в пути, денежных документов;
 - расчетов с персоналом (в том числе по прочим операциям) и подотчетными лицами;
 - резервов и оценочных обязательств:
 - (i) под обесценение финансовых вложений;
 - (ii) по сомнительным долгам;
 - (iii) оценочных обязательств по предстоящим расходам:
 - (iv) по оплате отпусков работников;
 - (v) по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
 - (vi) по расходам, не подтвержденным первичными документами;
 - (vii) иных резервов по оценочным обязательствам;
 - расчетов по НДС по приобретенным товарам, работам услугам и по авансам выданным;
 - расчетов по отложенным налогам;
 - расчетов с учредителями (акционерами);
 - добавочного капитала;

- имущества и обязательств, принятых к забалансовому учету, за исключением указанных выше.
- долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений;
- средств целевого финансирования.

Внезапные ревизии активов проводятся по мере производственной необходимости на основании распоряжений Генерального директора и в сроки, определенные распоряжениями.

По итогам инвентаризации данные бухгалтерского учета корректируются на суммы выявленных расхождений.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 октября 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

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 или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 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.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств их первоначальная стоимость увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (месяцев) | |
|--|--|---------------|
| | От (минимум) | До (максимум) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 36 | 120 |
| Офисное оборудование | 24 | 36 |
| Другие виды основных средств | 84 | 120 |

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

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

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

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

Учет финансовых вложений

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Компанией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Компанией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Компанией исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Учет запасов

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом по ФИФО.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Учет оценочных резервов

Компания создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - иные резервы (ежеквартально);
- резерв под обесценение запасов (ежегодно).

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги и имущественные права, по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами, по недостачам и потерям создается ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается по следующим видам задолженности:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по обычным видам деятельности и за реализованные активы, в т. ч. НДС;

- дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам, в т. ч. НДС; в том случае, если по авансу выданному возмещался НДС по авансовому счету-фактуре, резерв создается без учета НДС;
- прочая дебиторская задолженность .

Резерв по сомнительным долгам начисляется по итогам индивидуального анализа каждого долга.

Резерв по дебиторской задолженности определяется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком просрочки свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма соответствующей задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком просрочки от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы соответствующей задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком просрочки до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

По дебиторской задолженности контрагентов, признанных банкротами, в том числе банкротов-физических лиц, резерв начисляется в сумме 100% долга.

При наличии у Компании перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед Компанией в той части, которая превышает кредиторскую задолженность Компании перед этим контрагентом

Резерв под обесценение запасов создается Компанией при наличии признаков обесценения запасов, выявленных при проверке. Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Порядок формирования резерва под обесценение запасов определен в «Порядке оценки запасов после их признания (обесценение запасов) в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком». Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Бухгалтерия» ДЗО ПАО «Ростелеком».

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные с получением права использования авторских прав;
- разовый платеж по договору коммерческой концессии (субконцессии);
- расходы по выплате дисконта по векселям выданным;
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов, выданных согласно условиям договоров) на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора или договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору; или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно, с момента начала недропользования на основании полученной лицензии, в течение 2 лет;
- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;
- по дополнительным расходам по займам – равномерно в течение срока использования займа (кредита), с получением которого они были понесены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

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

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Изменения учетной политики

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Компания применила ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные изменения Учетной политики связаны со следующими моментами:

- Закреплен перспективный метод перехода на стандарт ФСБУ 25/2018;
- Закреплен порядок учета и оценки договоров аренды.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

| | На 31 декабря 2021 года | Поступило | Выбыло | (тыс. руб.) На 31 декабря 2022 года |
|-----------------------|----------------------------|--------------|---------------|---|
| Офисное оборудование | 5 389 | - | 4 407 | 982 |
| Машины и оборудование | 54 944 | 2 086 | 8 886 | 48 144 |
| Прочие | 365 | - | - | 365 |
| Итого | 60 698 | 2 086 | 13 293 | 49 491 |

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

| | (тыс. руб.) | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 31 декабря | | |
| | 2022 года | 2021 года | 2020 года |
| Офисное оборудование | (982) | (4 108) | (2 347) |
| Машины и оборудование | (17 901) | (9 675) | (2 361) |
| Прочие | (73) | (36) | |
| Итого | (18 954) | (13 819) | (4 708) |

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из предоставленных займов компании ООО «Программируемые сети» и ПАО «Ростелеком».

| | 31 декабря | | | % ставка | Валюта | (тыс. руб.) |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|--------|----------------|
| | 2022 года | 2021 года | 2020 года | | | Срок погашения |
| Предоставленные займы | | | | | | |
| ООО «Программируемые сети» | - | - | 25 000 | 17% | Руб. | 2021 |
| ПАО «Ростелеком» | 372 998 | 497 328 | | 6,5% | Руб. | 2022 |
| Итого финансовые вложения | 372 998 | 497 328 | 25 000 | | | |

6. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

| Фактическая себестоимость | (тыс. руб.) | | |
|---------------------------------------|-------------------|--|----------------|
| | Сырье и материалы | Готовая продукция и товары для перепродажи | Итого |
| Баланс на 31 декабря 2020 года | - | 205 061 | 205 061 |
| Поступления и затраты | 553 | 2 920 039 | 2 920 592 |
| Списание на себестоимость продаж | (553) | (2 361 833) | (2 362 386) |
| Оборот между видами запасов | - | - | - |
| Баланс на 31 декабря 2021 года | - | 763 267 | 763 267 |
| Поступления и затраты | - | 225 053 | 225 053 |
| Списание на себестоимость продаж | - | (285 580) | (285 580) |
| Оборот между видами запасов | - | - | - |
| Баланс на 31 декабря 2022 года | - | 702 740 | 702 740 |

| Балансовая стоимость | Сырье и материалы | Незавершенное производство | Готовая продукция и товары для перепродажи | (тыс. руб.) |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------|--|-------------|
| | | | | Итого |
| Баланс на 31 декабря 2020 года | - | - | 205 061 | 205 061 |
| Баланс на 31 декабря 2021 года | - | - | 763 267 | 763 267 |
| Баланс на 31 декабря 2022 года | - | - | 702 740 | 702 740 |

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

| | 31 декабря | | | (тыс. руб.) |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | 2022 года | 2021 года | 2020 года | |
| Покупатели и заказчики | 8 983 | 507 534 | 818 286 | |
| Расчеты по налогам, взносам и сборам | 150 619 | 90 | - | |
| Авансы выданные | 3 252 | 3 525 | 15 714 | |
| Расчеты по оплате труда | - | 58 | 68 | |
| Прочие | 8 706 | 56 899 | 10 467 | |
| Итого | 171 560 | 568 106 | 844 535 | |

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в 2022 и 2020 годах не создавался. По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составил 16 664 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

| | 31 декабря | | | (тыс. руб.) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | 2022 года | 2021 года | 2020 года | |
| Текущие счета в банках | 115 757 | 631 958 | 819 140 | |
| в том числе: | | | | |
| в российских рублях | 115 757 | 631 958 | 394 156 | |
| в долларах США | - | - | 236 565 | |
| в евро | - | - | 188 419 | |
| Итого | 115 757 | 631 958 | 819 140 | |

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AA+(RU) (АКРА).

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов составляет 100 000 тыс. руб.

Структура участников на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

| | % владения | |
|----------------------------|------------|------------|
| | 2022 год | 2021 год |
| АО «Вестелком» | 51 | 51 |
| Нокиа Солюшнз энд Нетворкс | 49 | 49 |
| Итого | 100 | 100 |

Материнской компанией («Основным обществом») группы, в которую входит Компания, по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов является АО «Вестелком».

В 2021, 2020 и 2019 году Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

| | 31 декабря | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 года | 2021 года | 2020 года |
| Поставщики и подрядчики | 1 021 665 | 2 009 740 | 1 498 928 |
| Авансы полученные | 5 149 | 1 955 | 3 481 |
| Задолженность по налогам и сборам | 3 353 | 17 665 | 9 896 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | 33 | 101 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 238 | 37 | - |
| Итого | 1 030 405 | 2 029 430 | 1 512 406 |

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:

| | Резерв на оплату отпусков | Оценочное обязательство по штрафам | Оценочное обязательство по премиям | Оценочное обязательство по соц. взносам | Итого |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|----------|
| Баланс на 31 декабря 2020 года | 6 635 | 57 614 | 33 797 | 11 693 | 109 739 |
| Увеличение резервов | 14 409 | 114 963 | 50 594 | 18 581 | 198 547 |
| Использование резервов | (14 184) | (15 588) | (45 730) | (17 048) | (92 550) |
| Баланс на 31 декабря 2021 года | 6 860 | 156 989 | 38 661 | 13 226 | 215 736 |
| Восстановление резервов | - | (15 588) | - | - | (15 588) |
| Использование резервов | (3 478) | (17 552) | (38 661) | (13 226) | (72 917) |
| Баланс на 31 декабря 2022 года | 3 382 | 123 849 | - | - | 127 231 |

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| Продажа товаров | 232 977 | 2 204 044 |
| Продажа лицензий | 87 458 | 396 806 |
| Оказание работ, услуг по монтажу, тех. поддержке и прочим услугам | 415 437 | 885 881 |
| Итого | <u>735 872</u> | <u>3 486 731</u> |

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Себестоимость проданных товаров | 275 857 | 2 361 630 |
| Прочие услуги субподрядчиков | 243 759 | 21 967 |
| Услуги по тех. поддержке оборудования и ПО | 86 035 | 272 393 |
| Услуги логистики | 3 979 | 16 484 |
| Обучение сотрудников | 2 820 | 23 069 |
| Выполнение монтажных, пуско-наладочных работ | - | 354 948 |
| Прочие расходы | 14 | - |
| Итого | <u>612 464</u> | <u>3 050 491</u> |

14. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| Расходы на оплату труда | 188 802 | 195 653 |
| Отчисления в ПФР, ФСС | 44 676 | 47 033 |
| Амортизация | 14 249 | 15 472 |
| Расходы на консультационные услуги | 10 684 | 12 191 |
| Расходы по аренде | 8 324 | 9 245 |
| Юридические услуги | 3 787 | 21 056 |
| Командировочные расходы | 1 915 | 1 324 |
| Расходы на обучение | 567 | 1 062 |
| Услуги связи | 366 | 286 |
| Почтовые и курьерские услуги (Доставка документов и грузов) | 234 | 1 349 |
| Интернет | 103 | 96 |
| Представительские расходы | 66 | 78 |
| Прочие расходы | 5 577 | 22 115 |
| Итого | <u>279 350</u> | <u>326 960</u> |

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|---|----------------------|---------------------------------|
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе: | | |
| - подлежащих оплате в иностранной валюте | 64 512 | 43 364 |
| Иные прочие доходы | 24 501 | 7 802 |
| Итого | <u>89 013</u> | <u>51 166</u> |

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|---|---------------------|---------------------------------|
| Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций | 521 | 491 |
| Расходы по начислению оценочного обязательства по штрафам | - | 114 963 |
| Прочие | 2 095 | 28 409 |
| Итого | <u>2 616</u> | <u>143 863</u> |

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2022 и 2021 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|---|------------------------|---------------------------------|
| (Убыток)/Прибыль до налогообложения | (23 165) | 26 430 |
| Условный доход/(расход) по налогу на прибыль | 4 633 | (5 286) |
| Постоянные налоговые расходы: | | |
| по расходам, не учитываемым для целей налогообложения | (14 848) | - |
| Постоянные налоговые доходы: | | |
| по доходам, не учитываемым для целей налогообложения | - | 3 064 |
| Итого | <u>(14 848)</u> | <u>3 064</u> |
| Налог на прибыль | <u>(10 215)</u> | <u>(2 222)</u> |

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

| | <u>2022 год</u> | <u>(тыс. руб.) 2021 год</u> |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Увеличение отложенных налоговых активов: | | |
| по оценочным обязательствам | (2 803) | 25 395 |
| Итого | <u>(2 803)</u> | <u>25 395</u> |
| Увеличение отложенных налоговых обязательств: | | |
| по основным средствам | 993 | (1 583) |
| Итого | <u>993</u> | <u>(1 583)</u> |
| Отложенный доход по налогу на прибыль | <u>(1 810)</u> | <u>23 812</u> |

Ставка по налогу на прибыль в 2022 и 2021 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «РТК-СТ» являются:

| № | Полное название | Страна местонахождения | Характер взаимоотношений |
|----|------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1 | АО Вестелком | Россия | Участник |
| 2 | ПАО БАШИНФОРМСВЯЗЬ | Россия | Зависимая компания |
| 3 | ПАО Ростелеком | Россия | Зависимая компания |
| 4 | Nokia Solutions and Networks OY | Финляндия | Участник |
| 5 | ООО НСН | Россия | Зависимая компания |
| 6 | Alcatel - Lucent International | Франция | Зависимая компания |
| 7 | ООО РТК ИБ | Россия | Зависимая компания |
| 8 | ЗАО Алкатель-Лусент | Россия | Зависимая компания |
| 9 | НК «Учебный Центр Алкатель-Лусент» | Россия | Зависимая компания |
| 10 | АО ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ | Россия | Зависимая компания |
| 11 | ООО «Т2 Мобайл» | Россия | Зависимая компания |
| 12 | АО «ЭЛВИС-ПЛЮС» | Россия | Зависимая компания |
| 13 | А (НП) ДПО «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР НОКИА» | Россия | Зависимая компания |

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Бенефициарные владельцы Компании

У Компании нет конечных бенефициарных собственников - физических лиц, осуществляющих контроль над Компанией.

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Продажи связанным сторонам

Компания производила продажи товаров, программного обеспечения следующим связанным сторонам, тыс. руб. (без учета НДС):

| Наименование связанной стороны (вид продажи) | 2022 | (тыс. руб.) 2021 |
|--|----------------|---------------------|
| ПАО БАШИНФОРМСВЯЗЬ | 1 892 | 162 986 |
| ПАО Ростелеком | 716 421 | 2 190 181 |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | - |
| АО ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ | 510 | 94 636 |
| ООО «Т2 Мобайл» | 31 164 | 941 590 |
| АО «ЭЛВИС-ПЛЮС» | 3 055 | 123 299 |
| ООО НСН | 1 662 | - |
| Итого | 749 988 | 3 512 692 |

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Компанией по ценам в 2022 и 2021 гг., установленным Группой компаний Ростелеком и Группой компаний Нокиа.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила, тыс. руб. (без учета НДС):

| Наименование связанной стороны (вид закупок) | 2022 | (тыс. руб.) 2021 |
|---|----------------|---------------------|
| Nokia Solutions and Networks OY (Лицензии, ПО, Товар) | 62 583 | 1 639 588 |
| НСН ООО (аренда помещений, услуги субподрядчиков по сервисным контрактам) | 151 436 | 1 228 161 |
| ПАО РОСТЕЛЕКОМ | 824 | 9 603 |
| А (НП) ДПО «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР НОКИА» | 2 254 | 23 585 |
| Итого | 217 097 | 2 900 937 |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях, установленных Группой компаний Ростелеком и Группой компаний Нокиа.

Состояние расчетов со связанными сторонами

| Наименование | Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | |
|---------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| ПАО РОСТЕЛЕКОМ | 6 097 | 410 639 | 6 101 | 431 |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | - | 610 463 | 894 556 |
| НСН ООО | 18 | 1 651 | 385 494 | 686 582 |
| ООО «Т2 Мобайл» | - | 57 132 | - | - |
| ПАО БАШИНФОРМСВЯЗЬ | - | 9 908 | - | - |
| НОКИА» | - | - | - | 4 780 |
| АО «ЭЛВИС-ПЛЮС» | - | 49 205 | - | - |

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

| Наименование связанной стороны | (тыс. руб.) Поступления/(Платежи) | |
|---|--------------------------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Поступления - всего | | |
| поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг от взаимозависимых лиц | 1 058 184 | 3 641 991 |
| ПАО «Ростелеком Корпоративный центр» | 929 903 | 2 123 133 |
| Т2 МОБАЙЛ ООО | 74 119 | 997 478 |
| БАШИНФОРМСВЯЗЬ ПАО | 8 830 | 193 766 |
| ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ АО | 1 273 | 114 190 |
| РТК ИБ ООО | - | 96 599 |
| ЭЛВИС-ПЛЮС АО | 44 059 | 116 825 |
| прочие поступления | - | 454 371 |
| ПАО «Ростелеком» | - | 384 837 |
| Т2 МОБАЙЛ ООО | - | 199 496 |
| БАШИНФОРМСВЯЗЬ ПАО | - | 36 779 |
| ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ АО | - | 22 838 |
| РТК ИБ ООО | - | 8 295 |
| НСН ООО | - | (159 888) |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | (37 986) |
| Платежи - всего | | |
| платежи за сырье, материалы, работы и услуги взаимозависимым лицам | (768 127) | (2 293 445) |
| Nokia Solutions and Networks OY | (316 218) | (1 465 032) |
| НСН ООО | (435 196) | (799 439) |
| А (НП) ДПО «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР НОКИА» | (5 862) | (19 002) |
| ПАО «Ростелеком» | (10 851) | (9 972) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 290 059 | 1 802 917 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| Поступления - всего | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 644 215 | 175 020 |
| ПАО «Ростелеком» | 644 215 | 175 020 |
| Платежи - всего | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | - | (29 639) |
| НСН ООО | - | (29 639) |
| Nokia Solutions and Networks OY | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | (477 896) | (672 348) |
| ПАО «Ростелеком» | (477 896) | (672 348) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 166 319 | (526 967) |

Процентный доход по займам выданным

| | 2022 год | 2021 год |
|--------------------|---------------|--------------|
| Зависимые компании | 46 380 | 6 069 |
| Прочие | - | 3 779 |
| Итого | 46 380 | 9 848 |

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Компания относит генерального директора, финансового директора. Общая сумма вознаграждения за 2022 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 30 287 тыс. руб., в том числе 4 396 тыс. руб. страховые взносы (2021 год: 15 571 тыс. руб., в том числе 2 197 тыс. руб. страховые взносы). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

19. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доллар США | 70,3375 | 74,2926 | 73,8757 |
| Евро | 75,6553 | 84,0695 | 90,6824 |
| | | | (тыс. руб.) |
| | | 2022 год | 2021 год |
| Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте | | 64 512 | 43 364 |
| Итого | | 64 512 | 43 364 |

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций. Последствия введенных санкций на операции, активы и обязательства ООО «РТК-Сетевые технологии» изложены в разделе «Применимость допущения непрерывности деятельности Компании» в Пояснении 2 «Организация бухгалтерского учета».

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. В ситуациях существовавших на отчетную дату неопределенностей Компания отразила оценочные обязательства по налогам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Судебные споры

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2023 года между ООО НСН, Нокиа Солюшнз энд Нетворкс Ой и Компанией были заключены «Соглашения об урегулировании», условиями которых предусмотрены компенсации от ООО НСН и Нокиа Солюшнз энд Нетворкс Ой по заключенным контрактам. Общая сумма компенсаций составляет 1 363 100 тыс. руб. (по курсу на 31 декабря 2022 года), часть была получена денежными средствами в размере 347 318 тыс. руб. (по курсу на дату оплаты), а также произведен взаимозачет встречных обязательств между контрагентами на общую сумму в размере 1 002 452 (по курсу на 31 декабря 2022 года).

Также в январе 2023 года заключены «Соглашения об урегулировании» между Компанией и заказчиками, по которым Компания принимает на себя обязательства по выплате денежных компенсаций по заключенным контрактам в размере 759 200 тыс. руб.

Смена руководства

Решением общего собрания участников Общества № 03-2023 от 31 января 2023 г. на должность Генерального директора с 03 февраля 2023 г. избран Винтовкин А.В.

За исключением обстоятельств, изложенных выше и в Пояснении 2 никаких событий, произошедших после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности и существенно повлиявших на финансовое положение Компании, не произошло.

Генеральный директор

_____ А.В. Винтовкин

31 марта 2023 года