

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2022 год  
с приложениями (пояснениями) в текстовой форме**

г. Москва

31 марта 2023 г.

## **1. Информация об организации**

Акционерное общество «НэтУан Рус».

ИНН, КПП, ОГРН организации 7710728559, 770501001, 5087746196544.

Адрес в Российской Федерации: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д.69, помещение VII, комната 51.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Прокопова Ирина Владимировна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 56 человек.

Размер уставного капитала организации 480 000 рублей.

Основные виды деятельности организации: Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи.

## **2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Баланса) за 2020-2022 года отсутствуют.**

**2. Результаты исследований и разработок, нематериальные и материальные поисковые активы (строки 1120, 1130, 1140 баланса) за 2020-2022 года в организации отсутствовали.**

**3. Основные средства (строка 1150 Баланса)**

3.1. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

3.2. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

3.2.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

3.2.2. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

3.2.3. Основные средства стоимостью ниже лимита в 100000 рублей, установленного в учетной политике с 2022 года, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, основные средства ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а подлежат учитываться в качестве основных средств.

3.2.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете.

3.2.5. Срок полезного использования (СПИ) подлежит ежегодной проверке и может меняться (п. 9, 37 ФСБУ 6/2020). В Налоговом учете СПИ определяется исходя из (п. 1, 6 ст. 258 НК РФ).

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

3.3. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно

признает на конец 2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

### 3.4. Изменение стоимости основных средств в тыс.руб.:

1. Стоимость основных средств на 31.12.21, отраженная в отчетности за 2021 год составила в тыс. руб.:

| Показатель                 | В БО за 2021 г. на 31.12.21 |       |                      |
|----------------------------|-----------------------------|-------|----------------------|
|                            | Первоначальная стоимость    | Износ | Остаточная стоимость |
| Транспортные средства      | 1150                        | 995   | 155                  |
| ВОЛС                       | 32696                       | 4464  | 28232                |
| Узлы связи                 | 28722                       | 24017 | 4705                 |
| Компьютеры и оргтехника    | 2196                        | 1620  | 576                  |
| Производственный инвентарь | 1508                        | 740   | 768                  |
| Прочие ОС                  | 5088                        | 4303  | 785                  |
| Арендованное имущество     |                             |       | 0                    |
| Итого                      | 71360                       | 36139 | 35221                |

2. Корректировка балансовой стоимости на 01.01.22 (ФСБУ 6/2020) составила в тыс. руб.:

| Показатель                 | Переход на ФСБУ 6/2020   |         |
|----------------------------|--------------------------|---------|
|                            | Первоначальная стоимость | Износ   |
| Транспортные средства      | -2                       | -2      |
| ВОЛС                       | -9 923                   | -1 096  |
| Узлы связи                 | -5 833                   | -7 401  |
| Компьютеры и оргтехника    | -881                     | -855    |
| Производственный инвентарь | -84                      | -178    |
| Прочие ОС                  | -546                     | -681    |
| Арендованное имущество     | 1 672                    |         |
| Итого                      | -15 597                  | -10 213 |

3. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.22 (строка 1150 Баланса) составила в тыс. руб.:

| Показатель                 | На 01.01.2022            |       |                      |
|----------------------------|--------------------------|-------|----------------------|
|                            | Первоначальная стоимость | Износ | Остаточная стоимость |
| Транспортные средства      | 1148                     | 993   | 155                  |
| ВОЛС                       | 22773                    | 3368  | 19 405               |
| Узлы связи                 | 22889                    | 16616 | 6 273                |
| Компьютеры и оргтехника    | 1315                     | 765   | 550                  |
| Производственный инвентарь | 1424                     | 562   | 862                  |
| Прочие ОС                  | 4542                     | 3622  | 920                  |
| Арендованное имущество     | 1672                     | 0     | 1 672                |
| Итого                      | 55763                    | 25926 | 29837                |

4. В 2022 году, тыс.руб :

| Показатель                 | За 2022 год |        |             |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
|                            | Поступило   | Выбыло | Амортизация |
| Транспортные средства      | 293         |        | 358         |
| ВОЛС                       | 9665        |        | 1476        |
| Узлы связи                 | 10350       | 118    | 4750        |
| Компьютеры и оргтехника    | 7949        |        | 674         |
| Производственный инвентарь |             |        | 340         |
| Прочие ОС                  | 103         |        | 333         |
| Арендованное имущество     |             |        | 669         |
| Итого                      | 28360       | 118    | 8600        |

5. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.23 (строка 1150 Баланса) составила в тыс. руб.:

| Показатель                 | На 01.01.2023            |       |                      |
|----------------------------|--------------------------|-------|----------------------|
|                            | Первоначальная стоимость | Износ | Остаточная стоимость |
| Транспортные средства      | 1441                     | 1351  | 90                   |
| ВОЛС                       | 32438                    | 4844  | 27594                |
| Узлы связи                 | 33121                    | 21366 | 11755                |
| Компьютеры и оргтехника    | 9264                     | 1439  | 7825                 |
| Производственный инвентарь | 1424                     | 902   | 522                  |
| Прочие ОС                  | 4645                     | 3955  | 690                  |
| Арендованное имущество     | 1672                     | 669   | 1003                 |
| Итого                      | 84005                    | 34526 | 49479                |

4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Баланса) отсутствуют.

5. Финансовые вложения (1170 Баланса) на 01.01.2023 -100 тыс. руб.

6. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса) – 1736 тыс. руб.

7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Баланса) отсутствуют.

8. Запасы (строка 1210 Баланса).

8.1. Стоимость запасов на 01.01.23 составила в тыс. руб.:

**Материалы всего,**

**в том числе-**

сырье и материал- 3900

топливо- 10

инвентарь и хозяйственные принадлежности- 36

прочие материалы 8

**Всего Запасов- 3954**

9. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса) на 01.01.23 -отсутствует.

10. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса) на 01.01.23 составляет 68390 тыс. руб., в том числе

-Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва) - 59 180 тыс. руб.

-Расчеты по авансам выданным (в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) - 8 225 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам - 10 тыс.руб.

- Расчеты по страховым взносам - 545 тыс.руб.

- Расчеты с подотчетными лицами - 9 тыс.руб.

- Прочие 421 тыс.руб.

11. Финансовые вложения (стр. 1240 баланса) отсутствуют.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты, к которым относятся денежные средства на депозитных счетах, срок вклада по которым не превышает 1 месяца (стр. 1250 Баланса) составляют на 01.01.23 – 4119 тыс. руб., в том числе денежные средства на расчетных счетах банка 385 тыс. руб.

13. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Баланса)

1. К прочим оборотным активам на 01.01.23 относятся:

- расходы будущих периодов- 1854 тыс. руб.

2. Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т. д.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**14. Уставный капитал (стр. 1310 Баланса)**

Уставный капитал Общества на начало 2022 г. составлял 480 тыс. руб. Изменений величины уставного капитала Общества в течение 2022 г. не производилось.

**15. Собственные акции, выкупленные у акционеров, переоценка внеоборотных активов, добавочный капитал (стр. 1320, 1340, 1350 Баланса)** отсутствуют.

**16. Резервный капитал (стр. 1360 Баланса)** – 576 тыс. руб.

**17. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Баланса)** составила на 01.01.2023 года – 48700 тыс. руб.

**18. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Баланса)** - отсутствуют.

**19. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)** – 617 тыс. руб.

**20. Прочие обязательства (стр. 1450 Баланса)** – 940 тыс. руб. Здесь отражены арендные обязательства за вычетом НДС.

**21. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 Баланса)** – отсутствуют.

**22. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)** на 01.01.23 составляет 75 695 тыс. руб., в том числе:

|                                                                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| -Расчеты с поставщиками и подрядчиками-                          | 37 598 тыс. руб. |
| -Расчеты по авансам полученным (в оценке за минусом суммы НДС) - | 7 433 тыс. руб.  |
| -Расчеты с бюджетом-                                             | 13 836 тыс. руб. |
| -Расчеты по социальному страхованию и обеспечению-               | 10 233 тыс. руб. |
| -Расчеты по оплате труда -                                       | 6 225 тыс. руб.  |
| -Прочее                                                          | 370 тыс. руб.    |

**23. Доходы будущих периодов (стр. 1530 Баланса)** – 2624 тыс.руб. – субсидия, полученная для возмещения расходов, связанных с приобретением основных средств, в части, относящейся к еще не начисленной амортизации.

**24. ИТОГО ВАЛЮТА БАЛАНСА на 31.12.2022 года – 129 632 тыс. руб.**

**На 31.12.2021 г. – 93892 тыс.руб., до корректировки 99 190 тыс.руб.**

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики приведена в таблице:

| Наименование показателя                      | Код строки  | Сумма до корректировки | Корректировка  | Сумма после корректировки |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>                 |             |                        |                |                           |
| <b>АКТИВ</b>                                 |             |                        |                |                           |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Основные средства                            | 1150        | 35 221                 | (5 385)        | 29 837                    |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180        | 1 467                  | 87             | 1 554                     |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>1100</b> | <b>36 788</b>          | <b>(5 298)</b> | <b>31 491</b>             |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b> | <b>99 190</b>          | <b>(5 298)</b> | <b>93 892</b>             |
| <b>ПАССИВ</b>                                |             |                        |                |                           |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                |             |                        |                |                           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370        | 37 874                 | (5 689)        | 32 185                    |
| <b>Итого по разделу III</b>                  | <b>1300</b> | <b>38 930</b>          | <b>(5 689)</b> | <b>33 241</b>             |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |             |                        |                |                           |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420        | 2 244                  | (1 281)        | 963                       |
| Прочие обязательства                         | 1450        | -                      | 1 672          | 1 672                     |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b> | <b>2 244</b>           | <b>391</b>     | <b>2 635</b>              |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b> | <b>99 190</b>          | <b>(5 298)</b> | <b>93 892</b>             |

**Чистые активы общества на 31.12.22- 52 380 тыс. руб., на 31.12.21- 33 241 тыс. руб.**

### 3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается за вычетом НДС.

2. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2022 год составила 547 258 тыс. руб.

3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 378 110 тыс. руб.

4. Коммерческие расходы- 61 302 тыс. руб.

5. Управленческие расходы- 60 021 тыс. руб.

6. Прибыль от реализации – 47 825 тыс. руб.

7. Проценты к получению - 562 тыс. руб.

8. Проценты к уплате –111 тыс. руб.

9. Прочие доходы, всего - 10 642 тыс. руб.

10. Прочие расходы, всего – 10 015 тыс. руб.

11. Прибыль (убыток) до налогообложения – 48 903 тыс. руб.

12. Налог на прибыль – 10 038 тыс. руб., в т.ч. текущий- 10 567 тыс.руб.

13. Чистая прибыль за 2022 год составила 38 865 тыс. руб.

### 4. Прочие пояснения

- 1. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30.12.2021 г.
- 2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 3. Общество в установленном порядке применяет ПБУ 18/02.
- 4. Начало применения ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 с 2022 года.
- 5. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с подп.а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. и включены в данную пояснительную записку (отдельно не представляются).

Генеральный директор



И.В. Прокопова