

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "ДжиТиТи Коммуникации Рус" за 2022 год**

г. Москва

«25» апреля 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
Бухгалтерский учет	2
Внутренний контроль.....	2
Непрерывность деятельности	3
Противодействие Од/ФТ/ФРОМУ	3
Прочее	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	5
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
5. ЗАПАСЫ.....	8
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	11
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	11
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
13. СТРУКТУРА ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ 16	
И ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ.....	16
14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	16
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	18
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	21
19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью "ДжиТиТи Коммуникации Рус"
за 2022 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДжиТиТи Коммуникации Рус" за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, Петровка ул., дом 27 помещение I, комната 20

Обособленные подразделения Общества: нет

Учредители Общества (с указанием доли участия):

GTT HOLDINGS NETHERLANDS B.V.(НИДЕРЛАНДЫ) – 99%

GTT HOLDINGS LTD (ВЕЛИКОБРИТАНИЯ) – 1%

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 2 человека, в 2021 году – 2 человека, в 2020 году – 2 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
ШАЛАМОВ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

В соответствии с Уставом Общества Общее собрание участников является высшим органом управления Обществом

Настоящая отчетность была подписана "25" *Апреля* 2023 г. и будет утверждена в срок до "30" *Апреля* 2023 г.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-10-09-07 от 20.09.2010г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской

отчетности.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избегания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и исполнять свои обязательства с привлечением заемных средств.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Пересмотрены договоры в иностранной валюте и применены иные методы по снижению влияния колебаний курсов иностранных валют на финансовое состояние компании

На момент подготовки отчетности у Общества наблюдается ситуация с отрицательными чистыми активами на протяжении 3-х отчетных периодов. Тем не менее, на момент составления отчетности, ведутся переговоры в отношении сотрудничества с рядом контрагентов. По мнению руководства, данные факторы могут позволить улучшить финансовую ситуацию в течение ближайших 12 месяцев и подтверждают способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2016г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2022 года были внесены изменения в учетную политику на 2022 год следующие касающиеся начала применения:

1. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1) и определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

3. Изменения, касающиеся предыдущих аспектов:

- Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).
- Резерв по неиспользованным отпускам создается в порядке, определяемом ст.324.1 НК РФ. Отчисления в резерв по неиспользованным отпускам производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на процент отчислений в резерв.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- [Изменения](#) в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023, оказывающие влияние на ведение бухгалтерского учета.

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года было изменение сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 года сделана перегруппировка денежных потоков по следующим строкам:

Таблица № 1.
Изменение сравнительных показателей в Отчете о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	Корректировка	Измененная сумма За Январь - Декабрь 2021г.
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 701)	489	(88 212)
прочие платежи	4129	(3 951)	1 316	(2 635)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(275)	(1 805)	(2 080)

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество раскрывает следующую информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020:

1. В 2022 году в составе основных средств Общество отражает право пользования объектами аренды согласно ФСБУ 25/2018. Объекты аренды – Комната № 20 общей площадью 28,2 кв.м. на 5 этаже здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, 107031, Москва, улица Петровка, дом 27, помещение I, в связи с чем поступление права пользование активом и возникшие арендные обязательства учтены в составе «Основных средств» и «Кредиторской задолженности».
2. В межотчётный период 2021 – 2022 годов был произведён пересчёт срока полезного использования стоимости основных средств, в связи с чем скорректирована накопленная амортизация в соответствии с ФСБУ 6/2020 на сумму 28 296 тыс. руб.
3. Итоговый эффект на нераспределенную прибыль составил 22 586 тыс. руб.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №2:

**Таблица № 2.
Наличие и движение основных средств.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило		Выбыло объектов		Амортизация				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	в результате хозяйственных операций	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	76 926	(66 693)	133	5 686	(10 370)	6 490	28 296	(3 825)	(8 685)	72 375	(44 417)
	5210	за 2021г.	69 541	(59 450)	7 386	-	-	-	-	-	(7 243)	76 926	(66 693)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	76 926	(66 693)	-	-	(10 370)	6 490	28 296	-	(7 414)	66 556	(39 321)
	5211	за 2021г.	69 541	(59 450)	7 386	-	-	-	-	-	(7 243)	76 926	(66 693)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	133	-	-	-	-	-	(30)	133	(30)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные основные средства	5203	за 2022г.	-	-	-	5 686	-	-	-	(3 825)	(1 241)	5 686	(5 066)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о капитальных вложениях в отчетном периоде представлена в Таблице №3 ниже:

**Таблица № 3.
Незавершенные капитальные вложения.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	4 296	1 622	(2 080)	(133)	3 705
	5250	за 2021г.	3 585	13 331	(5 233)	(7 386)	4 296
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	4 296	1 489	(2 080)	-	3 705
	5251	за 2021г.	3 585	13 331	(5 233)	(7 386)	4 296
Офисное оборудование	5242	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №4.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Изменение способов оценки запасов не производилось.

**Таблица № 4.
Наличие и движение запасов.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	433	-	433	37	(329)	-	-	X	141	-	141
	5420	за 2021г.	415	-	415	515	(497)	-	-	X	433	-	433
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	433	-	433	37	(329)	-	-	-	141	-	141
	5421	за 2021г.	415	-	415	515	(497)	-	-	-	433	-	433

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог на 31.12.2022 года, на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Таблица № 5.
Наличие и движение дебиторской задолженности.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кредитор-скую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в дебитор-скую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финан-совый результат	восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	38 358	(8 956)	84 881	-	(16 422)	-	8 162	-	-	-	106 817	(794)
	5530	за 2021г.	105 141	(14 970)	40 745	-	(101 323)	8 044	(8 260)	-	-	25	38 358	(8 956)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	13 128	(8 956)	82 982	-	(14 205)	-	8 162	-	-	-	81 905	(794)
	5531	за 2021г.	87 085	(6 710)	10 650	-	(84 594)	(2 259)	-	-	-	-	13 128	(8 956)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 043	-	-	-	(1 738)	-	-	-	-	-	305	-
	5532	за 2021г.	13 367	(8 260)	1 165	-	(6 272)	10 303	(8 260)	-	-	-	2 043	-
Прочая	5513	за 2022г.	23 187	-	1 899	-	(479)	-	-	-	-	-	24 607	-
	5533	за 2021г.	4 689	-	28 930	-	(10 457)	-	-	-	-	25	23 187	-
Итого	5500	за 2022г.	38 358	(8 956)	84 881	-	(16 422)	-	8 162	-	-	-	106 817	(794)
	5520	за 2021г.	105 141	(14 970)	40 745	-	(101 323)	8 044	(8 260)	X	-	25	38 358	(8 956)

Информация об остатках дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №6:

Таблица № 6.
Остатки дебиторской задолженности на отчетную дату.

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 905	13 128	87 085
Резерв по сомнительным долгам	(794)	(8 956)	(14 970)
Авансы выданные, в том числе:	305	2 043	13 368
<i>суммы просроченной дебиторской задолженности в отношении АО «Брикс ИТ» и ООО «Микротест»</i>	-	-	9 409
Прочие, в том числе:	24 607	23 187	4 689
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>22 708</i>	<i>22 990</i>	<i>4 492</i>
<i>Прочее</i>	<i>1 899</i>	<i>197</i>	<i>197</i>
Итого дебиторская задолженность	106 023	29 402	90 171

По состоянию на 31.12.2021 резерв под обесценение просроченной дебиторской задолженности в отношении НАЙК ООО в сумме 771 тыс. руб. и Русский Стандарт Водка в сумме 23 тыс. руб. отражены в составе резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 7:

Таблица № 7.
Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	794	794	8 956	8 956	(14 970)	(14 970)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	794	794	8 956	8 956	(6 710)	(6 710)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	(8 260)	(8 260)

7. Денежные средства и их эквиваленты

Информация об остатках денежных средств на отчетную дату представлена в Таблице №8:

Таблица № 8.
Денежные средства по состоянию отчетную дату.

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 002	6 654	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 680	2 288	2 275
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 682	8 942	2 275
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4 682	8 942	2 275

У Общества нет денежных средств и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (2021 года и 2020 года) недоступны для использования.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» включаются следующие показатели согласно Таблице №9:

Таблица № 9.
Прочие платежи.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Списание по решению суда	-	1 980
Комиссия банка	374	491
Прочие платежи	251	164
Итого по строке прочие платежи в составе отчета о движении денежных средств	625	2 635

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

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

8. Уставный капитал

Информация об уставном капитале на отчетную дату представлена в Таблице №10:

Таблица № 10.
Изменения в Уставном капитале.

Показатель	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	10	-

На 31.12.2022 года уставный капитал полностью оплачен.

9. Добавочный капитал

Информация о добавочном капитале на отчетную дату представлена в Таблице №11:

**Таблица № 11.
Изменения в Добавочном капитале.**

Показатель	Добавочный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	110 788
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала:	
В том числе денежный вклад в имущество участниками	42 149
На 31 декабря 2021 г.	152 937
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала:	
На 31 декабря 2022 г.	152 937

10. Заемные средства

В Бухгалтерской отчетности заемные средства отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности (информация о наличии и движении Кредиторской задолженности представлена в Таблице № 15).

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

**Таблица № 12.
Заемные средства.**

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	162 781			86 597		92 732
в том числе проценты	9 225			15 138		15 652
Итого заемные средства	162 781			86 597		92 732

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2022 году составила 9 192 тыс. руб., а в 2021 году – 659 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 сумма остатка долгосрочного займа переведена в состав краткосрочных заемных средств, т.к. срок погашения по ним приходится на 2023 год.

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

**Таблица № 13.
Структура краткосрочных и долгосрочных заимствований на 31.12.2022**

Показатель	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита с указанием валюты	Месячная процентная ставка, %	Срок погашения
Долгосрочные займы:	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-
Краткосрочные займы:	153 556	-	-	-
ДжиТиТи Холдингс Лимитед				
<i>Локальное дополнение к соглашению о рефинансировании от 28.02.2022</i>	77 900	1 030 тыс. Евро	8	20.12.2023
ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед				
<i>Договор займа от 01.02.2022</i>	75 655	1 000 тыс. Евро	-	31.12.2023
Прочие займы	-	-	-	-
Итого заемные средства	153 556	2 030 тыс. Евро	-	-

16.09.2021г. займодавцем по договору от 18.11.2010, заключенному с Интерут Коммуникейшнз Лимитед стал ДжиТиТи Холдингс Лимитед (ВЕЛИКОБРИТАНИЯ) на основании Соглашения о рефинансировании от 28.02.2022, зарегистрированного в банке 22.03.2022.

Был передан долг с учетом процентов в размере 1 030 тыс. Евро (основной долг 850 тысяч Евро + проценты 180 тыс. Евро). Согласно Соглашению о рефинансировании от 28.02.2022 проценты на переданный долг не начислялись. В 2023 году в соответствии с дополнительным соглашением начислены проценты по займу за период с 16.09.2021 по ставке в размере 8 % ежемесячно по фиксированному курсу равному 85.4152 руб/евро.

Также был заключен новый долгосрочный договор займа от 01.02.2022 со сроком погашения до 31.12.2023 года с ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед (ВЕЛИКОБРИТАНИЯ), согласно п.4.1 проценты на сумму займа или любую его часть начислению не подлежат.

11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №14:

Таблица № 14.
Наличие и движение оценочных обязательств.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	-	534	(20)	(123)	391
Оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению персоналу	-	221	-	-	221
Оценочные обязательства - всего	0	755	(20)	(123)	612

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженного в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2022 год. Ожидается, что оценочное обязательство будет использовано в первой половине 2023 года.

12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №15.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица №15.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	86 597	-	-	-	-	(86 597)	-	-	0
	5571	за 2021г.	92 732	4 984	1 696	(12 815)	-	-	-	-	86 597
в том числе:											
займы	5553	за 2022г.	71 459	-	-	-	-	(71 459)	-	-	0
	5573	за 2021г.	77 080	4 984	-	(10 605)	-	-	-	-	71 459
проценты по займу	5555	за 2022г.	15 138	-	-	-	-	(15 138)	X	X	
	5575	за 2021г.	15 652	-	1 696	(2 210)	-	-	X	X	15 138
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	102 457	16 891	76 184	(16 916)	-	86 597	-	-	265 213
	5580	за 2021г.	266 069	103 850	-	(267 543)	56	-	-	25	102 457
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	17 836	15 369	-	(16 810)	-	-	-	-	16 395
	5581	за 2021г.	23 528	18 875	-	(24 567)	-	-	-	-	17 836
авансы полученные	5562	за 2022г.	83	22	-	-	-	-	-	-	105
	5582	за 2021г.	-	83	-	-	-	-	-	-	83
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	64	-	-	(64)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	66	(84)	-	-	57	-	-	25	64
Займы и проценты по займу	5565	за 2022г.	-	-	76 184	-	-	86 597	-	-	162 781
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	84 474	1 500	-	(42)	-	-	-	-	85 932
	5586	за 2021г.	242 475	84 976	-	(242 976)	(1)	-	-	-	84 474
Итого	5550	за 2022г.	189 054	16 891	76 184	(16 916)	-	86 597	-	-	265 213
	5570	за 2021г.	358 801	108 834	1 696	(280 358)	56	-	-	25	189 054

Информация об остатках кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №16:

Таблица №16.

Остатки кредиторской задолженности на отчетную дату.

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 395	17 836	23 528
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	105	83	0
Расчеты по налогам и взносам	-	64	65
Прочее	85 932	84 474	242 475
Итого кредиторская задолженность	102 432	102 457	266 069

13. Структура задолженности перед государственными внебюджетными фондами и по налогам и сборам

Таблица № 17.
Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам.

Сумма задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на добавленную стоимость	0	64	66
Итого задолженность по налогам и сборам	0	64	66

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В отношении следующих договоров аренды организация отражает в отчетности право пользования активом:

Таблица № 18.
Договоры, в отношении которых отражается право пользования активом.

Объект аренды	Реквизиты договора	Дата начала аренды	Срок аренды	Будущие арендные платежи после отчетной даты, тыс. руб.
Комната № 20 общей площадью 28,2 кв.м. на 5 этаже здания, расположенного по адресу: Российская Федерация, 107031, Москва, улица Петровка, дом 27, помещение I	SL-18-11-03	12.11.2018	55 мес.	535

Арендуемые квадратные метры: 28,2 (двадцать восемь целых две десятых) кв.м.

Процентная ставка (% годовых – 8,86). Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переход права собственности согласно договору аренды не предусмотрено

Договор SL-18-11-03 заключен с Обществом с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП» 06 ноября 2018 года.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

**Таблица № 19.
Обязательства по аренде.**

Наименование показателя	На начало года	Поступило		Изменения за период			На конец года			
		Стоимость	Амортизация	Начисление амортизации	Начисление процентных расходов	Погашение обязательства	Списано			
							Стоимость	Амортизация	Стоимость	Амортизация
Право пользования объектом аренды	0	5 686	(3 825)	(1 241)	X	X	X	0	5 686	(5 066)
Арендные обязательства	0	(2 046)	X	X	X	1 500	X	X	(546)	X
Проценты по аренде	0	121	X	X	(111)	X		X	10	X

Сумма НДС, которая должна быть уплачена арендатором, не является частью арендных платежей, обусловленных договором аренды, не включается в состав арендных платежей при оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 (независимо от порядка возмещения (вычета) НДС) и подлежит признанию арендатором в бухгалтерском учете в качестве обязательства в момент возникновения обязанности по ее уплате.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

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

Таблица №20.
Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей.

Вид деятельности	2022	2021
Услуги связи по предоставлению каналов связи	94 278	22 904
ИТОГО	94 278	22 904

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Таблица № 21.
Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Амортизация	8 685	7 243
Расходы на оплату труда	4 653	1 610
Отчисления на социальные нужды	945	463
Материальные затраты	37	0
Прочие расходы	73 952	99 882
<i>в том числе:</i>	-	-
<i>Аренда последних миль</i>	33 628	50 020
<i>Оплата мобильной связи</i>	9 488	10 501
<i>Юридические, финансовые, консультационные услуги</i>	8 596	9 285
<i>Прочие расходы на связь</i>	8 427	7 587
<i>Операционные затраты на организацию узлов связи</i>	8 368	9 399
<i>Аренда услуг связи, линий связи и соединительных линий</i>	4 561	10 686
<i>Прочие затраты</i>	884	2 404
ИТОГО	88 272	109 198

16. Прочие доходы и расходы

За 2022 и 2021 годы были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 22.
Прочие доходы.

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы, в т.ч.:		
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	96 416	20 217
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	69 065	116 361
Резервы по сомнительным долгам	10 880	-
Прочие доходы по судебным разбирательствам	-	187 081
Прочие	2 488	53
ИТОГО	178 849	323 712

Таблица № 23.
Прочие расходы.

Прочие расходы	2022	2021
Курсовые разницы, в т.ч.:		
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	91 829	12 410
Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	70 595	118 166
Списанная дебиторская задолженность	8 117	0
Списание оборудования и материалов	6 728	0
Резервы по сомнительным долгам	2 719	2 246
Прочие	1 145	7
Расходы на услуги банков	358	468
Прочие расходы по судебным разбирательствам	42	-
ИТОГО	181 533	133 297

17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица № 24.
Налог на прибыль.

Перечень налоговых активов и обязательств	2022	2021
Прибыль до налогообложения	(5 981)	103 462
в том числе:		
дивиденды полученные		0
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 196	(20 692)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(4 246)	(1 827)
прочие		0
Итого	(4 246)	(1 827)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Итого		
Расход (Доход) по налогу за отчетный период	(3 049)	(22 519)

В том числе:		
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:	12	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	0	
иных операций по основным средствам	12	(469)
по резервам предстоящих расходов	44	
по разнице в методах признания выручки от реализации	-	(11)
по резерву по сомнительным долгам	(1 632)	(1 203)
по прочим резервам		
По отрицательным курсовым разницам	11 045	(10 455)
Аренда	(300)	
Итого	9 169	(12 138)
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:	1 551	
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете		74
иных операций по основным средствам	1 551	
Аренда	(270)	
По положительным курсовым разницам	(14 444)	
Итого	(13 162)	74
Итого текущий налог на прибыль		(10 455)
Отложенный налоговый актив с налогового убытка	944	
Отложенный налог на прибыль с временных разниц	(3 993)	(12 064)
Итого отложенный налог на прибыль	(3 049)	(12 064)
Итого Чистая прибыль (убыток)	(9 030)	80 943

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

18. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

**Таблица № 25.
Связанные стороны.**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2022 г.	Признано доходов/(расходов) в 2022 г.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество									
1	ДжиТиТи Холдингс Нидерландс Би.Ви. (НИДЕРЛАНДЫ)	Коолховенлаан, 1 20 Схипхол-Рейк, Нидерланды 1119NH	Компания ДжиТиТи Холдингс Нидерландс Б.В имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	-	-	-	-	-
2	ДжиТиТи Холдингс Лимитед (ВЕЛИКОБРИТАНИЯ) с 17.09.2021	125 Олд Брод Стрит, Лондон, Великобритания EC2H 1AP	Компания ДжиТиТи Холдингс Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	1%	-	Соглашение о рефинансировании от 28.02.2022, зарегистрировано в банке 24.03.2022	-	% по договору (9 225)	(87 125) После передачи аналогичные данные как были в Интерут Коммуникации Лимитед
Другие связанные стороны									
3	Интерут Коммуникации Лимитед до 16.09.2022	Уолбрук Билдинг, 195 Марш Уолл, Лондон, Великобритания E14 9CG	Компания Интерут Коммуникации Лимитед принадлежало до 16.09.2021 к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор займа от 18.11.2010г, снят с учета в банке 24.03.2022 (22.03.2022) на основании Соглашения о	-	-	- *Отсутствуют значения после передачи ДжиТиТи Холдингс Лимитед (ВЕЛИКОБРИТ

						рефинансирова нии от 28.02.2022			АНИЯ)
4	ДжиТиТи Коммукейшнс ИНК	7900 Тайсонс один Плэйс Сьют 1450 МакЛиан, ВА 22102, США	Компания ДжиТиТи коммукейшнс ИНК принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Агентский договор №01- 12/2020 от 18.12.2020	29 836	-	-
5	ДжиТиТи Ремеин Ко ЭлЭлСи	7900 Тайсонс один Плэйс Сьют 1450 МакЛиан, ВА 22102, США	Компания ДжиТиТи коммукейшнс ИНК принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор		(29 836)	(29 836)
6	ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед	125 Олд Брод Стрит, 24 Флор, Лондон , ЕС2Н 1АР, Великобритания	Компания ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Мировое соглашение от 29.01.2021	-	(42)	(54 638)
7	ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед	125 Олд Брод Стрит, 24 Флор, Лондон , ЕС2Н 1АР, Великобритания	Компания ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор займа от 01.02.2022	-	-	(75 655)
8	ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед	125 Олд Брод Стрит, 24 Флор, Лондон , ЕС2Н 1АР, Великобритания	Компания ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор оказания услуг	-	75 886	75 886
9	ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед	125 Олд Брод Стрит, 24 Флор, Лондон , ЕС2Н 1АР, Великобритания	Компания ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор	1 890		1 890

19. События, произошедшие после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год и настоящих пояснений Общество получило несколько траншей по договору займа, заключенного с компанией ДжиТиТи ЕМЕА Лимитед от 01.02.2022.

Таблица № 26.
Поступление займа после отчетной даты.

Дата	Сумма, тыс, евро	Курс ЦБ	тыс, руб
09.02.2023	100	76,83	7 683
20.02.2023	100	79,61	7 961
13.04.2023	100	89,76	8 976
		ИТОГО	24 620

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов, а также отдельных совершённых операций и документы, обосновывающие позицию Общества, могут быть оспорены налоговыми, другими соответствующими надзорными органами, а также участниками Общества. Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогового, валютного и таможенного законодательства и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации налогового, валютного и гражданского законодательства будут оспорены.

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества. По оценке руководства Общества, эти условные обязательства не приведут к возникновению каких-либо убытков.

Генеральный директор _____

Шаламов А.В.