

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «АРХАНГЕЛЬСКАЯ
ТЕЛЕВИЗИОННАЯ КОМПАНИЯ»
за 2022 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность	3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	5
3. Ведение бухгалтерского учета	5
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества	5
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	14
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	14
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)	15
5.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства (строка 1180, 1420)	16
5.4. Запасы (строка 1210)	16
5.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230):	16
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):	17
5.7. Прочие оборотные активы (строка 1260):	17
5.8. Уставный капитал (строка 1310):	17
5.9. Доля Уставного капитала, выкупленная у участников (строка 1320):	17
5.10. Заемные средства (строки 1410 и 1510):	17
5.11. Кредиторская задолженность (строка 1520)	17
5.12. Оценочные обязательства (строка 1540)	18
6. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах	18
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)	18
6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	19
6.3. Управленческие расходы (строка 2220)	19
6.4. Прочие доходы и расходы (строка 2340, 2350)	20
7. Связанные стороны	21
8. Информация об условных активах и обязательствах	23
9. Информация по сегментам	24
11. Применимость допущения способности общества продолжать свою деятельность непрерывно	24
10. События после отчетной даты	24
Какие-либо значительные изменения в политике компании, такие, как изменения в пенсионных отчислениях, или других события, имеющие отношение к финансовому результату 2022 года, в Обществе отсутствуют.	24
11. Чрезвычайные факты	24
12. Иные виды пояснений	24

1. Общество и его деятельность

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «АРХАНГЕЛЬСКАЯ ТЕЛЕВИЗИОННАЯ КОМПАНИЯ». Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «АТК».

21.08.1990 на основании Протокола собрания № 1 от 27.07.1990 представителей предприятий и организаций г. Архангельска учреждено Общество с ограниченной ответственностью «АТК». Обществу присвоен ОГРН 1022900543445. Свидетельством серии 29 № 002066349 Общество было поставлено на учет 19.03.1993 в налоговом органе по месту нахождения. Обществу были присвоены ИНН и КПП: 2901048241 / 290101001. 30.12.2002 Общество было зарегистрировано в ЕГРЮЛ.

Генеральный директор:

Управляющий до 06.04.2020 Индивидуальный предприниматель Чанчиков А.Б. Назначен на должность 03.09.2014г. решением общего собрания участников ООО «АТК» (Протокол №71 от 29.08.2014г.).

Генеральный директор с 07.04.2020 Прищемихин А.В. назначен на должность 30.03.2020г. решением внеочередного общего собрания участников ООО «АТК».

Юридический адрес: 163069 обл. Архангельская, город Архангельск, ул. Карла Либкнехта, дом 23, корпус 1, помещ. 2.

ООО «АТК» располагает пятью лицензиями на оказание следующих услуг связи:

Серия и номер лицензии	Дата лицензии	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия
179642	28.01.2020	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа
179641	28.01.2020	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
169629	05.10.2015	Услуги связи по предоставлению каналов связи
169625	31.10.2015	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
169627	01.12.2015	Услуги связи для целей кабельного вещания

Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила 100 человек, за 2022 год – 66 человек.

Сведения об аудитор:

На основании Решения участников ООО «Архангельская Телевизионная Компания» аудитором ООО «Архангельская Телевизионная Компания» на 2022 г. утверждено ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739273946.

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Состав управления Общества по состоянию на 31.12.2022 года

Совет директоров:

1. Председатель Совета директоров – Логинов Александр Евгеньевич – Вице-президент – Директор Макрорегионального филиала «Северо-Запад».
2. Аюшеев Баир Викторович – Директор по работе с массовым сегментом региона «Дальний Восток» ПАО "Ростелеком".
3. Кузнецов Илья Алексеевич - Директор департамента строительства блока технической инфраструктуры Макрорегионального филиала Северо-Запад.
4. Свиридов Иван Николаевич - Директор офиса интеграции активов подразделения по слияниям и поглощениям, имуществу и корпоративному управлению ДЗО.
5. Фрыгина Инга Григорьевна - Директор проектов Подразделения финансового директора В2С Департамента управления бюджетом массового сегмента.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022 года

Ревизор - Директор направления ПАО «Ростелеком» Рыжий В.П.

Список аффилированных лиц:

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние:

По состоянию на 31 декабря 2022 года связанными сторонами Общества являются:

- ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ" (ИНН 0274018377) – Участник Общества, ОГРН 1020202561686, место нахождения: 450077, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 30. Доля в уставном капитале Общества – 50,2722%;
- ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" (ИНН 7707049388), место нахождения: 191167, Санкт-Петербург г, МО Смольнинское, Синопская наб, дом 14, литера А. Информацию об акционерах, а также структура уставного капитала ПАО «Ростелеком», размещена на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» в разделе «Структура владения» по адресу http://www.rostelecom.ru/ir/stock_and_bonds/structure/
- ООО "ИНФОРМ" (ИНН 7705514400), входит в группу ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", место нахождения: 115093, Москва г, Люсиновская ул, дом № 36, строение 1.
- АО «СЕВЕРЕН-ТЕЛЕКОМ» (ИНН 7816181675), входит в группу ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", место нахождения: 195112, Санкт-Петербург г, Республиканская ул, дом № 28, литера А, помещение 12Н.
- Генеральный директор – Прищемихин Андрей Владимирович, ИНН 781006473904

- Члены Совета директоров:

1. Логинов Александр Евгеньевич
2. Аюшеев Баир Викторович
3. Фрыгина Инга Григорьевна
4. Кузнецов Илья Алексеевич
5. Свиридов Иван Николаевич

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность подготовлена исходя из предпосылок реализации мероприятий в рамках утвержденной 11 февраля 2021 г. Программы интеграции ООО «АТК» в Макрорегиональный филиал «Северо-Запад» ПАО «Ростелеком» на территории Архангельской области.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе до 01.01.2021г. осуществлялось бухгалтерами, находящимися в штате Общества. Ведение бухгалтерского учета с 01.01.2021г. осуществляется бухгалтерской службой Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которая оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляют сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № б/н от «30» декабря 2019 года.

В соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, которые оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества в части ведения бухгалтерского учета основных средств и незавершенного строительства, капитальных вложений в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н) в соответствии с абз. 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

- Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества в части ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н) в соответствии с абз. 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

- Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества в части ведения бухгалтерского учета договоров аренды в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 11 июля 2016 г. № 111н) в соответствии с абз. 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Изменение данных сопоставимых периодов бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлено далее в таблице «Сравнительные данные».

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

Сравнительные данные для Бухгалтерского баланса

Данные по отчету 2022 года					Данные по отчету 2021 года					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. по данным за 2022	На 31 декабря 2021 г. по данным за 2022	На 31 декабря 2020 г. по данным за 2022	На 31 декабря 2021 г. по данным за 2021	Изменение Баланса на 31.12.21	Примечание	На 31 декабря 2020 г. по данным за 2021	Изменение Баланса на 31.12.20	Примечание
Нематериальные активы	1110	1244	141	335		141	ретроспективное применение IAS 38 "НМА"		335	ретроспективное применение IAS 38 "НМА"
Основные средства	1150	5263	14440	116334	14566	(126)	корректировка амортизации ОС	32564	83770	корректировка амортизации ОС
Отложенные налоговые активы	1180	553	4505	8581,86	2116	2389	корректировка амортизации НМА	21358	(12776)	корректировка амортизации НМА
Прочие внеоборотные активы	1190				14	(14)	ретроспективное применение IAS 38 "НМА"	19	(19)	ретроспективное применение IAS 38 "НМА"
Итого по разделу I	1100	7060	19086	125251	16696	2390		53941	71310	
Запасы	1210	341	8572	6948	8572	0		6948	0	

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	1424	955	1423	1		1593	(638)	
Дебиторская задолженность	1230	12711	36240	26012	35406	834		15042	10970	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	111257	333964	55968	333964	0		55968	0	
Прочие оборотные активы	1260	18	156		243	(87)	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"	514	(514)	ретроспективное применение IAS 38 "HMA"
Итого по разделу II	1200	124362	380356	89883	379608	748		80065	9818	
БАЛАНС	1600	131422	399442	215135	396304	3138		134006	81129	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	302	600	600	600	0		600	0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		(180993)	(180993)	(180993)	0		-2E+05	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	94722	461166	305265	459430	1736	ретроспективное применение IAS 16 OC,38 HMA, IFRS 16 "Аренда"	248331	56934	ретроспективное применение IAS 16 OC,38 HMA, IFRS 16 "Аренда"
Итого по разделу III	1300	95025	280773	124872	279037	1736		67938	56934	
Прочие обязательства	1450	96	254	16772		10721	ретроспективное применение IFRS 16 Аренда		16772	ретроспективное применение IFRS 16 Аренда
ИТОГО по разделу IV	1400	96	254	16772		254			16772	
Кредиторская задолженность	1520	34128	104813	68151	112991	(8178)		61024	7127	
Оценочные обязательства	1540	1951	13328	5045	4275	9053		5045	0	
Прочие обязательства	1550	224	274	295		274	ретроспективное применение IFRS 16 Аренда		295	ретроспективное применение IFRS 16 Аренда
Итого по разделу V	1500	36303	118415	73491	117266	1149		66069	7422	
БАЛАНС	1700	131424	399442	215135	396303	3139		134007	81128	

Сравнительные данные для Отчета по финансовым результатам

Наименование показателя	отчетность 2022 года, тыс. руб.		отчетность 2021 года, тыс. руб.			
	Код	За 2021 г.	Код	За 2021 г.	Изменение ОФР (ретроспективно)	Примечание
Выручка	2110	326803	2110	326803	-	

Себестоимость продаж	2120	(157445)	2120	(149838)	(7607)	ретроспективное применение IAS 16,38, IFRS 16 (корректировка амортизации ОС,НМА, арендных платежей)
Валовая прибыль (убыток)	2100	169358	2100	176965	(7607)	ретроспективное применение IAS 16,38, IFRS 16 (корректировка амортизации ОС,НМА, арендных платежей)
Коммерческие расходы	2210	-	2210		-	-
Управленческие расходы	2220	(37023)	2220	(36815)	(208)	ретроспективное применение IAS 16 Основные средства
Прибыль (убыток) от продаж	2200	132336	2200	140150	(7814)	ретроспективное применение IAS 16,38, IFRS 16 (корректировка амортизации ОС,НМА, арендных платежей)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	7697	2320	7697	-	-
Проценты к уплате	2330	-	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	135679	2340	135133	546	ретроспективное применение IAS 16 Основные средства
Прочие расходы	2350	(78255)	2350	(17433)	(60822)	ретроспективное применение IAS 16 Основные средства
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	197457	2300	265547	(68090)	-
Налог на прибыль	2410	(39360)	2410	(52419)	(13059)	-
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(35206)	2411	(35206)	12891	
отложенный налог на прибыль	2412	(4322)	2412	(17213)	12891	ретроспективное применение IAS 16,38, IFRS 16
Прочее	2460	(2028)	2460	(2028)	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	155901	2400	211100	(55199)	ретроспективное применение IAS 16,38, IFRS 16

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются ретроспективно.

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств ПАО «Ростелеком».

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве

профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более **10** процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за отчетный период, предшествующий периоду перехода на стандарт основных средств (за 2020 год).

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Порядок учета аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды с 01.01.2022 г. в ДЗО ПАО «Ростелеком»».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2021 год	На 31.12.2022 год
Доллар США	74,2926	70,3375
Евро	84,0695	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников;
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами;
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно).

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

Критерием существенности в бухгалтерском учете является величина 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	677	-	677
Поступления	245	-	245
Перемещение	-	-	-
Выбытие.	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	922	-	922
Поступления	11	144	155
Собственное создание и внедрение	-	-	-
Выбытие	(647)	-	(647)
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	933	144	1 219
Накопленная амортизация на 31.12.2020	(342)	-	(342)
Выбытие амортизации	-	-	-
Начисленная амортизация	(439)	-	(439)
Накопленная амортизация на 31.12.2021	(781)	-	(781)
Выбытие амортизации	647	-	647
Начисленная амортизация	(140)	(28)	(168)
Переклассификация	(1)	1	-
Накопленная амортизация на 31.12.2022	(275)	-	(302)
Остаточная стоимость на	335	-	335

31.12.2020			
Остаточная стоимость на 31.12.2021	141	-	141
Остаточная стоимость на 31.12.2022	11	117	128

По состоянию на 31 декабря 2022 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса) и Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год	2021 год
Первоначальная стоимость на начало года	18 764	135 932
в т.ч.капитальные вложения	-	412
Увеличение стоимости, всего	198	22 559
<i>в том числе за счет:</i>		
строительства, модернизации и реконструкции действующих объектов	-	5 299
поступление ОС по договорам финансовго лизинга	-	17 260
Уменьшение (выбытие) стоимости, всего	(12 724)	(139 727)
<i>в том числе за счет:</i>		
продажа основных средств	(12 724)	(139 727)
продажа капитальных вложений	-	-
списания, частичной ликвидации	-	-
Первоначальная стоимость на конец года	6 237	18 764
в т.ч.капитальные вложения	-	-
Накопленная амортизация на начало года	4 229	(32 761)
года		
Начислено амортизации за период	(300)	(30 723)
Амортизация по выбывшим объектам:	3 846	58 659
по проданным	3 846	58 659
по списанным	-	-
Накопленная амортизация на конец года	(1 279)	(4 825)
Резерв по капитальным вложениям	-	-
Остаточная стоимость на начало года	13 939	103 171
Остаточная стоимость на конец года	4 958	13 939

Основную долю основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составляют Здания – 97%, прочие виды основных средств – 3%.

5.3. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства (строка 1180, 1420)

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств:

	2022 год	2021 год
Сальдо на начало года Отложенные налоговые активы и обязательства,	4 505	8 582
Изменение Отложенные налоговые обязательства	11 953	(4 792)
Изменение Отложенные налоговые активы	(15 905)	715
Сальдо на конец года Отложенные налоговые активы и обязательства		
Сальдо на конец года Отложенные налоговые активы,	553	4 505
в т.ч.		
Отложенные налоговые обязательства	(18 266)	(34 170)
Отложенные налоговые активы	17 713	29 666

5.4. Запасы (строка 1210)

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Сырье и материалы	347	6 724
Прочие материалы	-	646
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-	25
Топливо	-	61
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(6)	-
Товары на складах	1 116	1 116
Итого:	1 456	8 572

5.5 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230):

По состоянию на 31.12.2022 г. общая дебиторская задолженность составляет 12 711 тыс. руб. без учета созданного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков юридических лиц – 7 392 тыс. руб.;
- задолженность по авансам выданным- 558 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 4 761 тыс. руб.

По задолженности создан резерв на сумму 2 279 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 - 3 036 тыс.руб.).

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах Общества на отчетную дату и заем, выданный по договору физического пуллинга – 111 275 тыс.руб. (на 31 декабря 2021 – 333 964 тыс. руб.).

5.7 Прочие оборотные активы (строка 1260):

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Право использование программ, в т.ч. каналов	-	138
Прочее	18	18
Итого:	18	156

5.8. Уставный капитал (строка 1310):

В 2022 г. было принято решение об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения доли, принадлежащей Обществу с 600 000 (шестисот тысяч) рублей до 301 631,87 (трехсот одной тысячи шестисот тридцати одного) рубля 87 копеек за счет нераспределенной прибыли.

Участники по состоянию на 31.12.2022 г.:

С 20.03.2020г. участником ООО «АТК» является юридическое лицо: ПАО «БАШИНФОРМСВЯЗЬ» с долей участия 50,2722%, с 29.11.2022 доля участия составила 100% (Решение было принято протоколом внеочередного Общего собрания участников ООО «АТК» от 29.11.2022 г., дата внесения в ЕГРЮЛ записи – 15.02.2023 г.).

5.9. Доля Уставного капитала, выкупленная у участников (строка 1320):

Величина рыночной стоимости доли, выкупленной у участников Общества на 31 декабря 2022 отсутствует.

5.10. Заемные средства (строки 1410 и 1510):

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность по полученным займам и кредитам отсутствует.

5.11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2022 г. общая кредиторская задолженность составляет 34 518 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 113 866 тыс.руб.), в том числе:

- задолженность по авансам, полученным – 1 455 тыс.руб.;

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 748 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и взносам – 2 867 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 7 тыс.руб.;
- резерв по расходам, по которым не представлены первичные документы – 390 тыс.руб.;
- прочее – 28 051 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность носит текущий характер.

5.12. Оценочные обязательства (строка 1540)

По состоянию на 31.12.2022 г. общая сумма оценочного обязательства в виде резерва по предстоящим расходам по оплате отпусков работников и иных выплат сотрудникам составляет 1 560 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 4 275 тыс.руб.).

6. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование	выручка	
	2022	2021
аб/плата Единый	91	87 051
аб/плата Интернет	7 781	81 768
аб/плата ЦТВ	412	48 005
аб/плата СКТВ	767	47 890
Абонентская плата Телематические услуги ЮЛ	11 749	46 961
Услуга подключения к различным видам сервисов	199	177
Предоставление в пользование каналов	1 026	-
Трансляция блока передач	8 817	6 659
Прочие услуги и доп.работы	5 862	1 274
Абонентская плата телефония	1 125	4 116
Реализация ТМЦ	644	743
Услуги связи по передаче данных	841	865
Операторские взаимоотношения	88	511
Агентское вознаграждение	7 864	784
Инсталляционные работы на сети РТК	3 925	-
Предоставление в аренду недвижимости	138	-
Общий итог	54 326	326 803

Основную выручку Общество получает за счет получения абонентской платы за предоставленные услуги, представляющую собой плату за комплекс услуг телевидения и интернет.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Вид расхода	2022 год	2021 год
Зарплата	30 287	40 985
Цифровые ТВ пакеты	22	41 640
Трафик для ком. клиентов	407	1 371
Амортизация ОС и НМА	390	17 162
Страховые взносы	8 699	12 209
Материальные затраты	7 069	13 592
Аренда	145	7 355
Транспортные расходы	727	411
Услуги по приему абон.плат	584	6 998
Обязательные отчисления в резерв универсального обслуживания	287	3 846
Эксплуатация опор		2 902
Услуги по организ.производства	490	985
Доставка документов и квитанций	2 065	1 457
Реклама	1 109	1 274
Агентское вознаграждение	6 201	112
Сопровождение программных систем	64	1 378
Информационные услуги	13	92
Лицензии	-	165
Коммунальные услуги	-	848
Прочие услуги сторонних организаций	391	995
Прочие расходы	12	1 668
Общий итог	58 962	157 445

6.3. Управленческие расходы (строка 2220)

Вид расхода	2022 год	2021 год
Зарплата	13 678	13 617
Амортизация ОС	3 945	757
Страховые взносы	870	3 860
Материальные затраты	731	774
Аренда	2 016	2 848
Транспортные расходы	424	568
Доставка документов и квитанций	136	765
Реклама	130	19
Сопровождение программных систем	8 500	1 497
Лицензии	(3)	612
Коммунальные услуги	1 005	8 169

Прочие услуги сторонних организаций	483	2 432
Прочие расходы	155	896
Общий итог	32 072	37 023

6.4. Прочие доходы и расходы (строка 2340,2350)

Прочие доходы (строка 2340):

	2022 год	2021 год
Реализация капитальных вложений	-	-
Реализация основных средств	32 034	75 120
Восстановление резервов	953	-
Списание кредиторской задолженности	-	128
Прочие доходы	2 884	60 431
Итого	35 870	135 679

Прочие расходы (строка 2350)

	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банков	48	116
Списание дебиторской задолженности	101	205
Выбытие основных средств	13 119	14 170
Курсовые разницы	1	28
Прочее	555	2 914
Итого	13 824	17 433

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2022 г.,	2021 г.,
	тыс. руб	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11 872	197 456
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль	(2 374)	(39 491)
Постоянный налоговый расход (доход) отчетного периода, всего 99.02.3сч.:	61	(691)
- Постоянный налоговый доход	(7)	(805)
- Постоянный налоговый расход	69	114
Временные разницы отчетного периода:	(1 924)	(4 322)
Прочее		(2 028)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 486	176 028

Ставка налога на прибыль	20%	20%
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль	697	(35 206)
Налог на прибыль по строке 2410	(2 621)	(39 528)

7. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние:

По состоянию на 31 декабря 2021 года связанными сторонами Общества являются:

- ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ" (ИНН 0274018377) – Участник Общества, ОГРН 1020202561686, место нахождения: 450077, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. ЛЕНИНА, Д. 30. Доля в уставном капитале Общества – 50,2722%;

- ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" (ИНН 7707049388), место нахождения: 191167, Санкт-Петербург г, МО Смольнинское, Синопская наб, дом 14, литера А.

Информацию об акционерах, структура уставного капитала ПАО «Ростелеком» и о связанных сторонах размещена на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» по адресу - <https://www.company.rt.ru/ir/disclosure/list/649/2020/>

- ООО "ИНФОРМ" (ИНН 7705514400), входит в группу ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", место нахождения: 115093, Москва г, Люсиновская ул, дом № 36, строение 1 Россия;

- АО «СЕВЕРЕН-ТЕЛЕКОМ» (ИНН 7816181675), входит в группу ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", место нахождения: 195112, Санкт-Петербург г, Республиканская ул, дом № 28, литера А, помещение 12Н;

- Генеральный директор – Прищемихин Андрей Владимирович, ИНН 781006473904

- Члены Совета директоров:

1. Логинов Александр Евгеньевич – Вице-Президент- Директор Макрорегионального филиала «Северо-Запад»;
2. Аюшеев Баир Викторович - Директор по работе с массовым сегментом региона «Дальний Восток» ПАО "Ростелеком";
3. Фрыгина Инга Григорьевна – Директор проектов Подразделения финансового директора В2С Департамента управления бюджетом массового сегмента;
4. Кузнецов Илья Алексеевич – Директор департамента строительства блока технической инфраструктуры Макрорегионального филиала Северо-Запад;
5. Свиридов Иван Николаевич - Директор офиса интеграции активов подразделения по слияниям и поглощениям, имуществу и корпоративному управлению ДЗО.

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	за 2022 г.	за 2021 г.	

1	2	3	4
ПАО «Ростелеком»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Изменений не было
ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ"	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	Изменений не было
ООО "ИНФОРМ"	Входит в группу ПАО «Ростелеком»	Входит в группу ПАО «Ростелеком»	Изменений не было
АО «СЕВЕРЕН-ТЕЛЕКОМ»	Входит в группу ПАО «Ростелеком»	Входит в группу ПАО «Ростелеком»	Изменений не было

Стоимостные показатели в тыс.руб., условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022 операциям:

	2022 год	2021 год
Дебиторская задолженность:		
- аффилированных хозяйственных обществ	5 976	20 592
Кредиторская задолженность:		
- аффилированных хозяйственных обществ	24 924	5 143
Задолженность по начисленным процентам по займам:		
- аффилированных хозяйственных обществ	3 278	3 874
Займы - выданные связанным сторонам:		
- аффилированным хозяйственным обществам	110 300	332 899

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

Продажа товаров, работ, услуг:	2022 год	2021 год
- аффилированные хозяйственные общества	82 243	161 911
Приобретение товаров, работ, услуг:		

- аффилированные хозяйственные общества	459	4 808
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
- аффилированные хозяйственные общества	26 534	7 683

**Денежные потоки с аффилированными
организациями и лицами**

Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:	2022 год	2021 год
- основной участник		
- аффилированные хозяйственные общества	713	43 669
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:		
- аффилированные хозяйственные общества	2 138	5 336

Поступление денежных средств от связанных сторон от инвестиционных операций:	2022 год	2021 год
- аффилированные хозяйственные общества	-	86 078

Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:	2021 год	2020 год
- аффилированные хозяйственные общества	703 526	280 160
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:		
- основной участник	195 000	1 016
- аффилированные хозяйственные общества	453 797	280 375

Информация о бенефициарных владельцах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия Общества.

8. Информация об условных активах и обязательствах.

Общество является участником в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

9. Информация по сегментам

Информация по географическому сегменту является не существенной, так как Общество не имеет имущество в других регионах и не создает стационарных рабочих мест.

11. Применимость допущения способности общества продолжать свою деятельность непрерывно

В настоящее время осуществляется реализация мероприятий в рамках утвержденной Программы интеграции на 2020 – 2023 гг. ООО «АТК» в ПАО «Ростелеком» на территории Архангельской области:

- Общество реализовало в ПАО «Ростелеком» сеть связи. Сеть связи АТК передана и поставлена на баланс Архангельского филиала.
- в течение 2022 г. Общество реализовало большую часть объектов недвижимости, автотранспорта и прочих ОС;
- подготовка и перевод персонала блока технической инфраструктуры в штат Архангельского филиала ПАО «Ростелеком»;
- осуществляется процесс передачи прав и обязанностей на оказание услуг связи абонентам от оператора АТК к оператору РТК.

Указанные выше события могут повлиять на сокращение деятельности и безубыточность Общества в следующем году. За период 2022 года Общество получило прибыль в размере 11 872 тыс. руб., что подтверждает финансовую устойчивость компании.

10. События после отчетной даты

Какие-либо значительные изменения в политике компании, такие, как изменения в пенсионных отчислениях, или других события, имеющие отношение к финансовому результату 2022 года, в Обществе отсутствуют.

11. Чрезвычайные факты

В течение 2022 года деятельности Общества чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12. Иные виды пояснений

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

Руководитель _____ Прищемихин А.В.

«30» марта 2023 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	922	(781)	155	(647)	647	(168)	-	-	-	430	(302)
	5110	за 2021г.	677	(342)	245	-	-	(439)	-	-	-	922	(781)
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 2022г.	922	(781)	11	(647)	647	(1)	-	-	-	286	(275)
	5111	за 2021г.	677	(439)	245	-	-	(439)	-	-	-	922	(781)
Лицензии	5102	за 2022г.	-	-	144	-	-	(27)	-	-	-	144	(27)
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Лицензии	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	20	-	4
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	20	-	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	143	-	(143)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Предоставление лицензионного права на программный модуль "multi operator extension" № б/н от 20.12.2	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие НМА	5182	за 2022г.	-	143	-	(143)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Прищепин Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	53	(53)	-	-
	5250	за 2021г.	4 204	6 672	(1 372)	(9 503)	-
в том числе:							
ИБП APC SUA1500RMI2U	5241	за 2022г.	-	53	53	-	-
	5251	за 2021г.	197	197	394	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	9 109
в том числе:			
Сектор Троицкий 52	5261	-	562
Ядро (Троицкий 52, Гагарина 46, Урицкого 47/1)	5262	-	4 755
Здание кислородной станции (реконструкция)	5263	-	3 792
Кондиционер напольно-потолочного типа Haier AC36ES1ERA(S)/1U36SS1EAB(с зимним комплектом)	5264	-	392
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	3 218	1 515
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищемихин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищепин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8 572	-	8 572	68 674	(75 783)	-	(6)	X		1 462	(6)	1 456
	5420	за 2021г.	7 241	(4 085)	3 156	166 951	(165 620)	-	4 085	X		8 572	-	8 572
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	7 456	-	7 456	4 840	(11 949)	-	(6)	5 157		347	(6)	341
	5421	за 2021г.	7 241	(293)	6 948	16 007	(15 792)	-	293	14 271		7 456	-	7 456
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 116	-	1 116	5 438	(5 438)	-	-	-		1 116	-	1 116
	5423	за 2021г.	-	(3 792)	(3 792)	1 116	-	-	3 792	-		1 116	-	1 116
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	58 396	(58 396)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	149 828	(149 828)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищемихин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	39 276	(3 036)	7 547	-	(33 037)	-	758	-	135	1 069	14 990	(2 279)
	5530	за 2021г.	27 631	(1 594)	26 025	18	(29 921)	(167)	(1 443)	-	15 757	5	39 276	(3 036)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	28 231	(3 036)	7 001	-	(25 561)	-	758	-	-	-	9 671	(2 279)
	5531	за 2021г.	10 259	(1 594)	23 935	-	(5 797)	(166)	(1 443)	-	-	-	28 231	(3 036)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 817	-	289	-	(5 548)	-	-	-	-	-	558	-
	5532	за 2021г.	1 184	-	5 523	-	(889)	-	-	-	-	-	5 817	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 228	-	257	-	(1 928)	-	-	-	135	1 069	4 761	-
	5533	за 2021г.	16 188	-	(3 433)	18	(23 235)	(2)	-	-	15 757	5	5 228	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	39 276	(3 036)	7 547	-	(33 037)	-	758	X	135	1 069	14 990	(2 279)
	5520	за 2021г.	27 631	(1 594)	26 025	18	(29 921)	(167)	(1 443)	X	15 757	5	39 276	(3 036)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	2 279	2 279	3 036	3 036	1 594	1 594
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 279	2 279	3 036	3 036	1 466	1 466
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	127	12
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	254	-	-	(158)	-	-	-	-	96
	5571	за 2021г.	16 772	-	-	(17 518)	-	-	-	-	254
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	10 721	-	-	(10 625)	-	-	-	-	96
	5574	за 2021г.	16 772	-	-	(6 051)	-	-	-	-	10 721
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	113 866	2 777	88	(77 076)	-	-	135	1 069	34 518
	5580	за 2021г.	68 152	46 603	237	(16 759)	(128)	-	15 757	5	113 866
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 326	176	80	(834)	-	-	-	-	1 748
	5581	за 2021г.	7 666	1 770	234	(7 353)	-	-	4	5	2 326
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 472	175	-	(18 192)	-	-	-	-	1 455
	5582	за 2021г.	23 470	(2 749)	-	(1 121)	(128)	-	-	-	19 472
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	48 933	9	8	(45 460)	-	-	-	865	2 867
	5583	за 2021г.	27 421	14 042	3	(8 285)	-	-	15 753	-	48 933
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	43 135	2 418	-	(12 590)	-	-	135	204	28 448
	5586	за 2021г.	9 595	33 540	-	-	-	-	-	-	43 135
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	114 120	2 777	88	(77 234)	-	X	135	1 069	34 614
	5570	за 2021г.	84 924	46 603	237	(34 277)	(128)	X	15 757	5	114 120

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищепин Андрей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 800	14 366
Расходы на оплату труда	5620	43 965	54 602
Отчисления на социальные нужды	5630	9 569	16 069
Амортизация	5640	4 335	17 919
Прочие затраты	5650	25 365	91 512
Итого по элементам	5660	91 034	194 468
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91 034	194 468

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

Руководитель _____
(подпись)

**Прищепин Андрей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 275	-	(2 715)	-	1 560

Руководитель _____
(подпись)

**Прицехихин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	256
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищепин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Прищепин Андрей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.