

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА
2023 год

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения	3
3. Учетная политика.....	5
4. Сравнительные данные.....	8
5. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли	8
6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	10
6.1. Основные средства (строка 1150 Баланса).....	10
6.2. Капитальные вложения (строка 1152 Баланса):	12
6.3. Право пользования активом (строка 1153 Баланса).....	13
6.4. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240 Баланса).....	13
6.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса).....	15
6.6. Материально-производственные запасы.....	15
6.7. Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1192 Баланса).....	15
6.8. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1231 Баланса).....	16
6.9. Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1233 Баланса).....	16
6.10. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):	17
6.11. Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 Баланса)	17
6.12. Дивиденды	18
6.13. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Баланса):	18
6.14. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)	18
6.15. Кредиторская задолженность.....	19
6.16. Оценочные обязательства.....	20
7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	20
7.1. Доходы по обычным видам деятельности	20
7.2. Расходы по обычным видам деятельности	21
7.3. Прочие доходы и расходы:	21
7.4. Расходы по налогу на прибыль	23
7.5. Чистая прибыль отчетного года	24
7.6. Прибыль на акцию	24
8. Информация по операциям со связанными сторонами	25
9.Тарифное регулирование.....	25

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС

Пояснительная записка к отчетности за 2023 год

Содержание

2. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Костромская городская телефонная сеть», сокращенное название ОАО КГТС, ИНН 4401006871 (далее Общество), зарегистрировано 4 ноября 1992 года регистрационной палатой, регистрационный № 564 от 16 мая 1996 года. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 151 человека (31 декабря 2022 г. – 151 человек). Общество зарегистрировано по адресу: 156026, г. Кострома, ул. Гагарина, 6.

Основными видами деятельности Общества являются:

- обеспечение на обслуживаемой территории бесперебойной и качественной работы средств телефонной, радиотелефонной связи и информатики на основании ускорения научно-технического прогресса в отрасли, повышения удельного веса реконструируемых и расширяемых объектов;
- создание на обслуживаемой территории телекоммуникационных сетей для обеспечения передачи информации различного вида (речевая, передача данных, факсимильная, телеграфная и др.);
- реорганизация службы телематики («Телекс», «Видеотекст», «Телефакс» и др.) на базе цифровых систем передачи данных и коммутации;
- рациональное использование капитальных вложений и повышение эффективности, систематическое улучшение качества строительства объектов связи.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Наименование: АО «Сервис-Реестр»

Место нахождения: г. Москва, ул. Сретенка, д.12

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12

Номер лицензии: 045-13983-000001

Дата выдачи лицензии: 2 марта 2004 г

Срок действия: без ограничения

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «Костромская аудиторская фирма»

Место нахождения: 156026, г.Кострома, ул.Гагарина, д.21 неж.пом.1, ком.23

Почтовый адрес: 156026, г.Кострома, ул.Гагарина, д.21 неж.пом.1, ком.23

Государственная регистрация: ОГРН 1214400001694

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12106074666.

В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель Совета директоров:

- Клещев Александр Григорьевич;

Члены Совета директоров:

- Власов Максим Вячеславович;
- Гурьянов Денис Львович;
- Русских Роман Леонидович;
- Клещева Елена Александровна.

В состав Правления Общества входят:

- Власов Максим Вячеславович;
- Андреев Константин Витальевич;
- Мячев Владимир Павлович

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

- Воронцов Алексей Николаевич.
- Жуков Евгений Геннадьевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Андрюхин Александр Анатольевич;
- Рыжий Валерий Петрович;
- Ярославлев Андрей Эдуардович.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учётной политики. Применяемая в 2023 году учетная политика соответствует той, которая применялась в предыдущем финансовом году с учетом ряда изменений, предусмотренных законодательством и не способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

На основании и в соответствии с Законом РФ №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 г., Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства Финансов России от 06.10.2008г. № 106н, Налоговым кодексом РФ (с учётом поправок, дополнений и изменений, внесённых Федеральными Законами).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, доведения до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства по договору дарения (безвозмездно полученные) принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары (ценности), признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. Последняя устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

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

В составе основных средств учтены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые до государственной регистрации прав собственности на такие объекты.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года (далее – Классификация), срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей, срок службы

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС

Пояснительная записка к отчетности за 2023 год

Содержание

устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество. Если такой срок службы приобретенного имущества не соответствует порядку его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в 2023 году не создавался.

Финансовые вложения (см. пункт 6.4)

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение ценных бумаг других акционерных обществ.

Финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Общество не имеет.

Текущая переоценка ценных бумаг не производится (абзацы 2 и 5 п. 2 статьи 280 НК РФ).

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение.

Под фактической себестоимостью понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- при изготовлении МПЗ самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их производством;
- при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организацией.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году составил 0 рублей.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов (кроме драгоценных металлов) в 2023 году производилась организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС. Безнадёжная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Признание доходов (см. таблицу п.7)

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Дивиденды от участия в уставных капиталах других организаций признаются в составе прочих доходов по мере их поступления.

Признание расходов (см. таблицу п.7)

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов, что вызвано необходимостью формировать данные о полной сумме экономически обоснованных затрат по каждому виду услуг общедоступной электросвязи, услуг присоединения и услуг по пропуску трафика, тарифы на которые устанавливаются государством.

Учет расходов по осуществляемым видам деятельности организован в соответствии с Приказом Министерства информационных технологий и связи Российской Федерации 02 мая 2006 года №54 «Об утверждении порядка ведения операторами связи раздельного учета доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности, оказываемым услугам связи и используемым для оказания этих услуг частям сети электросвязи».

Резервы предстоящих расходов

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков работников и резерв по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете). Резерв предстоящих расходов по вознаграждению по итогам работы за год не создается. По состоянию на 31.12.2023 года остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составил 7817 т.р. (сумма подтверждена и проверена инвентаризацией).

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления в 2023 г. осуществлялись путем уплаты страховых взносов на обязательное страхование, рассчитываемых Обществом по ставкам, размеры которых приведены в ст. 426 главы 34 Налогового Кодекса. Налоговая база страховых взносов на обязательное страхование определялась как сумма оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника.

Общество выплачивает премии или материальную помощь по коллективному договору работникам Общества в случае их выхода на пенсию и в других социальных случаях.

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

4. Сравнительные данные

Изменений вступительного баланса на 1 января 2023 года по сравнению с 31.12.2022 г. нет.

Номер (код) строки	Статья баланса на 31.12.2022 года, тыс.руб.	Статья баланса на 01.01.2023 года, тыс. руб.	Отклонения, тыс.руб.
1100	636 533	636 533	0
1200	130 836	130 836	0
1600	767 369	767 369	0
1300	637 996	637 996	0
1400	10 856	10 856	0
1500	118 517	118 517	0
1700	767 369	767 369	0

Изменения сравнительной информации за 2023 год в Отчете о финансовых результатах.

Код строки	Гр.4 ф.2 за 2022 год, тыс.руб.	Гр.3 ф.2 за 2023 год, тыс.руб.	Отклонения, тыс.руб.
2110	661 496	661 496	0
2120	(650 899)	(650 899)	0
2100	10 597	10 597	0
2200	10 597	10 597	0
2310	16	16	0
2320	2 932	2 932	0
2330	(159)	(159)	0
2340	2 717	2 717	0
2350	(5 830)	(5 830)	0
2300	10 273	10 273	0
2410	(3 053)	(3 053)	0
2411	(1 727)	(1 727)	0
2412	(1 326)	(1 326)	0
2460	-	-	0
2400	7 220	7 220	0

5. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,13	0,34	0,34
Коэффициент текущей ликвидности	1,11	1,10	1,24
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,03	0,01	0,18
Рентабельность продаж	0,003	0,02	0,01

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС

Пояснительная записка к отчетности за 2023 год

Содержание

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (строка 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (строка 1300 за минусом строки 1100 бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (строка 2200 отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Динамика прибыли за 2021-2023 годы

Вид деятельности	Выручка (строка 2110 Ф.№ 2), тыс.руб.			Себестоимость (строка 2120 Ф.№2), тыс.руб.			Прибыль (строка 2200 Ф.№2), тыс.руб.			Динамика прибыли Δ, тыс.руб., %	
	2023г.	2022г.	2021г.	2023г.	2022г.	2021г.	2023г.	2022г.	2021г.	2023-2022	2022-2021
Услуги связи	665598	661496	664410	-663615	-650899	-660334	1983	10597	4076	-8614	+6521
Прочие											
ИТОГО:	666598	661496	664410	-663615	-650899	-660334	1983	10597	4076	-8614 -81,3%	+6521 160%

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Для справки:- комментарии ко всем существенным показателям форм №1 и 2 при этом в самих формах отчетности по дополнительной графе «Пояснения» указывается порядковый номер параграфа пояснительной записки, в котором приводятся соответствующие комментарии. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями на основе данных бухгалтерской отчетности. Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно. Количественный признак существенности – 5% от итога соответствующих показателей.

- комментарии ко всем существенным изменениям показателей по строкам групп статей, разделов.

Стоимостные показатели приводятся в тыс. руб., если не указано иное.

6.1. Основные средства в эксплуатации (строка 1151 Баланса)

Изменение стоимости основных средств:

	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Увеличение стоимости основных средств, всего	127 284	140 811
в том числе за счет:		
расширение действ.объектов	-	1 085
приобретения новых объектов	13 318	5 750
строительства новых объектов	87 304	96 558
модернизации и реконструкции действующих объектов (достройка, дооборудование)	26 662	37 418
безвозмездного получения	-	192
прочий приход		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(16 947)	(8 482)
в том числе за счет:		
продажи основных средств	(5 592)	(8 482)
списания основных средств	(11 355)	
прочего выбытия		
Изменение амортизации, всего	(125 904)	(134 595)
начисленная амортизация за период	(141 277)	(142 854)
амортизация по реализованным объектам	5 269	8 259
амортизация по списанным объектам	10 104	-
амортизация по прочим выбытиям объектов		
Итого изменение стоимости основных средств	(15 567)	(2 266)

(Данные заполняются вручную. Итого изменение стоимости основных средств за 2023 год равно разнице значений строки 6.1 баланса по графам 3 и 4)

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Период	На начало отчетного года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
В том числе: здания	2022 г.	99184	-	(-)	99184
	2023 г.	99184	1049	(-)	100233
Сооружения и передаточные устройства	2022 г.	1061739	71452	(130)	1133061
	2023 г.	1133061	81531	(-)	1214592
Машины и оборудования	2022 г.	1423020	41825	(5231)	1459614
	2023 г.	1459614	52446	(-)	1512060
Транспортные средства	2022 г.	45248	13084	(5592)	52740
	2023 г.	52740	2956	(8482)	47214
Вычислительная и оргтехника	2022 г.	30945	101	(4962)	26084
	2023 г.	26084	2301	(-)	28385
Земельные участки и объекты природопользования	2022 г.	577	-	(-)	577
	2023 г.	577	-	(-)	577
Другие виды основных средств	2022 г.	1934	822	(1032)	1724
	2023 г.	1724	528	(-)	2252
Итого:	2022 г.	2662647	127284	(16947)	2772984
	2023 г.	2772984	140811	(8482)	2905313

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Амортизация основных средств

Наименование показателя	Период	На начало отчетного года, тыс.руб.	На конец отчетного года, тыс.руб.
В том числе: здания	2022 г.	39 373	42 618
	2023 г.	42 618	45 407
Сооружения и передаточные устройства	2022 г.	656 594	731 491
	2023 г.	731 491	818 047
Машины и оборудования	2022 г.	1 274 507	1 321 447
	2023 г.	1 321 447	1 364 520
Транспортные средства	2022 г.	28 177	34 153
	2023 г.	34 153	35 727
Вычислительная и оргтехника	2022 г.	30 176	25 931
	2023 г.	25 931	26 325
Другие виды основных средств	2022 г.	1 721	813
	2023 г.	813	1 021
Итого:	2022 г.	2 030 548	2 156 453
	2023 г.	2 156 453	2 291 048

6.2. Капитальные вложения (строка 1152 Баланса):

	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Вложения во внеоборотные активы, всего:	8024	310
в том числе:		
кап. вложения в незавершенное строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	8024	310
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств		
приобретение отдельных объектов основных средств		
приобретение основных средств по договорам лизинга		
незавершенные НИОКР		
прочие		
Оборудование к установке	2330	909
ИТОГО:	10354	1219

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.3. Право пользования активом (строка 1153 Баланса):

	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Право пользования активом, всего:	2097
в том числе: принят к учету объект аренды производственных помещений на начало года	6118
Амортизация ППА за год	(4021)
ИТОГО:	2097

Обязательство по аренде на конец года отражено в разделе IV. Долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса) с учетом дисконтирования. Данный порядок учета введен ФСБУ 25/2018.

6.4. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Баланса)

Финансовые вложения	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Долгосрочные- всего:	240	240
В том числе: Прочие	240	240
Краткосрочные- всего:	-	-
ИТОГО:	240	240

Вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ (строки 1171, 1172, 1173 Баланса) на 31.12.2023 г.

Основные инвестиции Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний в тыс.руб.

Наименование общества	Вид деятельности	Стоимость вложений на 31.12.2023г.	Доля в уставном капитале в %	Доля голосую- щих акций в %	Валюта баланса	Выручка
Дочерние общества						
- другие			%	%		
Резерв под обесценение	-					
Итого:	-	-	-	-		
Зависимые общества						
-			%	%		
- другие			%	%		
Резерв под обесценение	-					
Итого:	-	-	-	-		
Финансовые вложения в прочие организации	-		%	%		
- другие						
Резерв под обесценение	-					
ВСЕГО:						

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отражен по строке «Доходы от участия в других организациях» в Отчете о финансовых результатах, в размере 19 тыс. рублей за 2023 год (за 2022 год - 16 тыс. руб.)

Займы, предоставленные другим организациям

Займы, предоставленные Обществом на 31 декабря 2023 года в тыс.руб.:

Наименование заемщика	Сумма займа	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение полученное (наименование актива/стоимость)
Долгосрочные займы				
- заемщик 1	-			
- заемщик 2	-			
- другие	-			
Резерв под обесценение	-			
Итого:	-			
Краткосрочные займы				
- заемщик 1	-			
- заемщик 2	-			
- другие	-			
Резерв под обесценение	-			
Итого:	-			
ВСЕГО:	-			-

Изменение оценки финансовых вложений в 2023 году в тыс.руб.

В 2023 году финансовые вложения Общества в ценные бумаги не корректировались до текущей рыночной стоимости:

Ценные бумаги	Стоимость на 01.01.2023 года	Стоимость на 31.12.2023 года	Изменение оценки	Отнесено в состав
Корректировка стоимости, всего:	-	-	-	-
в том числе				
Акции	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-

(информация приводится по существенным пакетам ценных бумаг)

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений в 2023 году в тыс.руб.

Финансовые вложения	Резерв на 01.01.2023г.	Создан резерв в 2023 г.	Использован резерв в 2023 г.	Восстановлен резерв в 2023г.	Резерв на 31.12.2023 г.
Резерв, всего	-	-	-	-	-
в том числе					
Акции	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-

(информация приводится по существенным финансовым вложениям)

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году, в тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	5212
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным НА	6972
Погашено в уменьшение налоговых платежей в т.ч. убытков от реализации объектов ОС в прошлые периоды	(900)
Остаток на 31.12.2023 года	11284

(Данные заполняются вручную)

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Авансы, выплаченные в счет расчетов по приобретению и созданию внеоборотных активов	-	-
Расходы будущих периодов на выкуп имущества по договорам лизинга	-	-
Расходы будущих периодов на приобретение программных продуктов и баз данных	-	-
Результаты завершенных НИОКР, давшие положительный результат	-	-
ИТОГО:	-	-

(Данные заполняются из ОСВ)

6.6. Материально-производственные запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности: в т.ч.	43 646	40 222
запасные части	73	64
материалы	43 573	40 158
Готовая продукция и товары для продажи	-	-
Прочие запасы	1 880	3 567
Резерв под обесценение	0	0
ИТОГО:	45 526	43 789

6.7. Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1192 Баланса):

	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками по непрофильным видам деятельности	-	-
Расчеты за реализованные активы	-	-
ИТОГО:	-	-

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.8. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
(строка 6.8 Баланса):

	Всего зadолженность, тыс.руб.	Резерв сомнительных долгов, тыс.руб.	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов, тыс.руб.
На 01.01.2023года			
Расчеты с физическими лицами (по услугам связи)	17 181	815	16 366
Расчеты с органами социальной защиты по возмещению расходов, связанных с предоставлением льгот отдельным категориям абонентов			
Расчеты с бюджетными организациями за услуги связи	5 377	57	5 320
Расчеты по услугам коммерческих организаций (кроме операторов связи)	11 704	433	11 271
Расчеты с операторами связи за услуги связи	3 612		3 612
Расчеты с покупателями и заказчиками по непрофильным видам деятельности			
Расчеты за реализованные активы			
Расчеты с госзаказчиком по гражданской обороне			
ИТОГО на 01.01.2023 г.:	37 874	1 305	36 569
На 31.12.2023 год			
Расчеты с физическими лицами (по услугам связи)	15 890	672	15 218
Расчеты с органами социальной защиты по возмещению расходов, связанных с предоставлением льгот отдельным категориям абонентов			
Расчеты с бюджетными организациями за услуги связи	5 792	182	5 610
Расчеты по услугам коммерческих организаций (кроме операторов связи)	15 398	886	14 512
Расчеты с операторами связи за услуги связи	3 697		3 697
Расчеты с покупателями и заказчиками по непрофильным видам деятельности			
Расчеты за реализованные активы			
Расчеты с гос. заказчиком по гражданской обороне			
ИТОГО на 31.12.2023 г.:	40 777	1 740	39 037

(Таблица ЕП)

6.9. Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 6.9 Баланса)

На 01.01.2023г., тыс.руб. На 31.12.2023г., тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам	-	736
Авансы под поставку товаров, услуг	6 082	3 779
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	325	178
Расчеты с разными дебиторами:		
- расчеты по имущественному и личному страхованию		
- расчеты по претензиям		
- расчеты по причитающимся доходам		
- расчеты по инвестициям		
- прочие расчеты с дочерними и зависимыми обществами		
- расчеты по операциям с ценными бумагами		
- прочие	1 201	2 217
ИТОГО:	7 608	6 910

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.10. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 13700 рублей и состоит из 51375 обыкновенных и 17125 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость, руб.	Количество (штук)	Номинальная стоимость, руб.
Юридические лица, всего:	19 158	0,2		
в том числе:				
- ПАО «Ростелеком»	19 158	0,2		
- Дочерние и зависимые общества				
из них:				
- акционер 1				
- акционер 2				
- Прочие юридические лица, всего				
из них:				
- акционер 1				
- акционер 2				
Физические лица, всего:				
- сотрудники Общества	28 716	0,2	10 542	0,2
- прочие	3 501	0,2	6 583	0,2
ИТОГО:	51 375		17 125	

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Привилегированные акции не дают права голоса и не могут быть конвертированы в обыкновенные акции. Владельцы привилегированных акций типа «А» имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда. Общая сумма, выплачиваемая по каждой привилегированной акции типа «А», устанавливается в размере 10% чистой прибыли Акционерного Общества по итогам последнего финансового года, разделенной на число акций, которые составляют 25% уставного капитала Общества. При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая Акционерным Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции типа «А», размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

6.11. Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества имелось выкупленных собственных акций в количестве _____ - _____ обыкновенных и _____ - _____ привилегированных акций, которые отражены в балансе по фактическим затратам на приобретение:

	На 01.01.2023г., тыс.руб.	На 31.12.2023г., тыс.руб.
Обыкновенные акции	-	-
Привилегированные акции	-	-
ИТОГО:		

(раздел приводится при наличии собственных акций, выкупленных у акционеров)

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.12. Дивиденды

В 2023 году в соответствии с решением общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по итогам за 2022 год в размере - по обыкновенным акциям по 145,99 руб. на одну акцию в денежной форме в срок до 20 июня 2023 года, по привилегированным акциям по 145,99 руб. на одну акцию в денежной форме в срок до 20 июня 2023 года.

6.13. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Баланса):

	Долгосрчные, тыс.руб.		Краткосрочные, тыс.руб.	
	01.01.2023г.	31.12.2023г.	01.01.2023г.	31.12.2023г.
Кредиты банков, всего:	-	-	-	-
в том числе:				
- банк 1				
- банк 2				
- банк 3				
Займы организаций, всего:	-	-	-	-
в том числе:				
- организация 1				
- организация 2				
- организация 3				
Облигационные займы	-	-	-	-
Вексельные займы	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

6.14. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2023 года	6 562
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	4 951
Погашены на увеличение налоговых платежей	(384)

Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы

Остаток на 31.12.2023 года	11 129
-----------------------------------	---------------

6.14.1 Прочие долгосрочные обязательства, тыс.руб. (строка 1450 Баланса)

	На 01.01.2023г.	На 31.12. 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (аренда помещений)	-	2 263
	-	-
Долгосрочная часть задолженности по налогам и сборам		
ИТОГО:	-	-

(Данные заполняются из ОСВ)

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.15. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (строка 1523 Баланса):

	На 01.01.2023 г., тыс.руб.	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	24 292	26 406
Расчеты по налогу на прибыль	982	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	35
Расчеты по налогу на имущество	705	728
Расчеты по транспортному налогу	57	54
Расчеты по земельному налогу	116	97
Расчеты по плате за пользование недрами	-	-
Страховые взносы	24 102	7 637
Прочие налоги и сборы		
ИТОГО:	50 254	34 957

6.15.1 Прочая кредиторская задолженность :

	На 01.01.2023 г., тыс.руб.	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Расчеты по резерву универсального обслуживания	1 730	-
Расчеты с подотчетными лицами	70	72
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными кредиторами	339	725
расчеты по депонированным суммам	-	-
расчеты по отложенному налогу на добавленную стоимость	-	-
расчеты по имущественному и личному страхованию	-	-
расчеты по претензиям	-	-
расчеты по инвестициям	-	-
прочие расчеты с дочерними и зависимыми обществами	-	-
прочие расчеты (ПАО «Ростелеком», агентский договор)	804	582
ИТОГО:	2 943	1 379

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

6.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

	На 01.01.2023 г., тыс.руб.	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Средства целевого финансирования (кроме бюджетных средств)		
Резерв предстоящих расходов, всего	7 858	7 817
в том числе		
- резерв на оплату отпусков	7 858	7 817
ИТОГО:	7 858	7 817

(Данные заполняются из ОСВ)

7. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

7.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

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

	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Междугородная и международная телефонная связь		
Услуги, сопровождающие оказание услуг междугородной и международной связи операторами МГ и МН связи		
Городская и сельская телефонная связь	225 116	217 479
Внутризоновая телефонная связь	15 426	13 352
Подвижная радиосвязь, радиовещание, телевидение, спутниковая связь	123 806	125 307
Подвижная радиотелефонная (сотовая связь)		
Проводное вещание		
Документальная электросвязь	266 382	281 376
Прочие услуги связи (профильные виды деятельности)	1 968	1 677
Услуги присоединения и пропуска трафика	28 798	26 407
Универсальные услуги связи		
Доходы от прочей реализации (непрофильные виды деятельности)		
ИТОГО:	661 496	665 598

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Затраты на оплату труда	219 748	222 665
Отчисления на социальное страхование	37 579	38 477
Амортизация основных средств	141 375	143 249
Материальные затраты	70 909	75 417
в том числе:		
продукты нефтепереработки	4 342	4 191
электрическая энергия	15 535	16 865
тепловая энергия	4 510	4 439
Расходы по услугам операторов связи (кроме ПАО «Ростелеком»)	81 541	80 205
Расходы по услугам ПАО «Ростелеком»	4 574	4 486
Услуги сторонних организаций	79 987	85 578
Отчисления в резерв универсального обслуживания	6 922	5 209
Налоги и сборы, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	3 440	3 421
Прочие расходы	4 824	4 908
ИТОГО:	650 899	663 615

7.3. Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы (строка 2340):	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих активов	1518	2028
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	653	916
Доходы от совместной деятельности		
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов		
Доход от прироста стоимости котирующихся ценных бумаг		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных убытков		275
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Курсовые разницы	-	136
Суммовые разницы		
Прибыль от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	334	274
Списание доходов будущих периодов		
Стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации		
Прочие доходы	212	297
из них:		
Безвозмездно полученные основные средства		192
ИТОГО:	2 717	3 926

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Прочие расходы (строка 2350):	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Расходы по резерву условных обязательств по претензиям налоговых органов		
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	26	152
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	334	224
Расходы по резерву сомнительных долгов	447	856
Расходы по резерву на оплату отпусков		
Расходы по снижению стоимости котирующихся ценных бумаг		
Расходы по налогам и сборам	26	15
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	134	97
Расходы, связанные с участием в совместной деятельности		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Курсовые разницы	9	41
Суммовые разницы		
Списание дебиторской задолженности		
Стоимость имущества, недостача которого выявлена по результатам инвентаризации		
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера	1458	755
Членские взносы в ассоциации, некоммерческие партнерства		
Выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	2364	2137
Штрафы и пени по налогам и сборам	5	-
Расходы как следствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие расходы	1027	471
ИТОГО:	5 830	4 748

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

7.4. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2421, 2430, 2450)

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	Ставка налога	Сумма, тыс.руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	4 332	20%	866	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	(22 440)	20%	(4 488)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(24 360)	20%	(4 872)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	1 920	20%	384	- погашены отложенные налоговые обязательства
Налоговые временные активы:	30 360	20%	6 072	Отложенные налоговые активы
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	34 860	20%	6 972	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(4 500)	20%	(900)	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	2 377	20%	475	Постоянный налоговый расход
Постоянные вычитаемые разницы	-	20%	-	Постоянный налоговый доход
Налоговая база по налоговой декларации	14 625	20%	2 925	Текущий налог на прибыль

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2023 год составили, тыс.руб.:

Всего	(1 341)
в том числе	
- условный расход по налогу на прибыль	(866)
- постоянный налоговый расход	(475)
- постоянный налоговый доход	-

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2023 г. показаны как совокупность сумм:

Всего	(1 341)
в том числе	
- текущий налог	(2 925)
- отложенные налоговые обязательства	(4 488)
- отложенные налоговые активы	6 072

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

Постоянные налоговые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего, тыс.руб.:	2 377
в том числе:	
- расходы на любые виды вознаграждения работникам предприятия, помимо вознаграждений на основании трудовых контрактов	304
- расходы на Совет Директоров	1632
- Выплаты сумм материальной помощи	201
- Резерв на оплату отпусков	
- Сверхнормативные представительские расходы	
- Оплата путевок на лечение, экскурсии, занятий, в спорт. секциях, посещений культурно-массовых зрелищ или спортивных мероприятий	173
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом периоде), которые не являются расходом для целей налогообложения	
- прочие постоянные разницы (благотворительная, спонсорская помощь и прочие расходы)	67
Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	-
	-
Временные налогооблагаемые разницы (ОНО) повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего, тыс.руб.	(22 440)
в том числе:	
- Разница расчета амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете	(22715)
- Разница в ОС (БУ-более 40 тыс., НУ-более 100 тыс.)	0
- Списанная дебиторская задолженность	0
- Прочие	275
Временные налогооблагаемые разницы (ОНА), повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего:	30 360
в том числе:	
- Разница расчета амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете	30360
- Прочие	(-)

7.5. Чистая прибыль отчетного периода

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Текущий налог на прибыль» и «Отложенный налог на прибыль».

7.6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС

Пояснительная записка к отчетности за 2023 год

Содержание

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в соответствии с Уставом общества.

	2021 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	0	4720
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	51,375	51,375
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0	91,873

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

8. Информация по операциям со связанными сторонами

Аффилированные лица

Состав Совета директоров:

- Клещев Александр Григорьевич;
- Власов Максим Вячеславович;
- Гурьянов Денис Львович;
- Русских Роман Леонидович;
- Клещева Елена Александровна.

Состав Правления:

- Власов Максим Вячеславович;
- Андреев Константин Витальевич;
- Мячев Владимир Павлович
- Воронцов Алексей Николаевич;
- Жуков Евгений Геннадьевич.

(В разделе приводится существенная информация в соответствии с требованиями ПБУ 11/2000)

Крупным акционером Общества является ПАО «Ростелеком», которому принадлежит 28% обыкновенных акций, что составляет 37,3% голосующих акций. Остальные 72% обыкновенных акций размещены среди акционеров – физических лиц, что составляет 62,7% голосующих акций.

Вознаграждения директорам

В 2023 году Общество выплатило членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества вознаграждения на общую сумму 4131,8 тыс.руб. (в 2022 году – 3690,1 тыс.руб.). Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» настоящей пояснительной записки.

9. Тарифное регулирование

В течение 2023 года тарифы на услуги местной телефонной связи составляли:

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА: ОАО КГТС
Пояснительная записка к отчетности за 2023 год
Содержание

абонентская плата в месяц для физических лиц – 240 руб., в т.ч. предоставление абоненту в постоянное пользование абонентской линии в месяц – 168 руб., предоставление местного телефонного соединения – 72 руб.;

абонентская плата в месяц для юридических лиц – 260 руб., в т.ч. предоставление абоненту в постоянное пользование абонентской линии в месяц – 198 руб., предоставление местного телефонного соединения – 62 руб.;

тариф за предоставление доступа к сети местной телефонной связи:

для физических лиц - 250 руб., для юридических лиц – 1000 руб.

Генеральный директор _____ М.В. Власов

Главный бухгалтер _____ И.С. Курицева

13 февраля 2023 года