

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год по ООО «Твои мобильные технологии».**

**1. Общие сведения**

**Описание Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «Твои мобильные технологии» (далее Общество) создано 8 мая 2015 г. в результате преобразования Акционерного общества «СМАРТС-Казань» в Общество с ограниченной ответственностью на основании Решения единственного акционера от 27 апреля 2015 г.

Сокращенное наименование Общества - ООО «ТМТ».

Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службой №18 по РТ 08.05.2015 г. внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1151690038367, присвоен ИНН 1655327859 (свидетельство серия 16 № 007240819 от 08.05.2015 г.)

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 14 по РТ.

**Виды деятельности**

Общество предоставляет на территории Республики Татарстан телекоммуникационные услуги в сфере мобильной связи.

**Юридический адрес**

РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Бутлерова, д. 54.

**Участники, уставный капитал**

Единственным участником Общества является ПАО «Таттелеком».

Уставный капитал составляет 6 300 000 тыс. руб., оплачен полностью.

**Исполнительные и контрольные органы**

Состав совета директоров Общества:

Председатель совета директоров – Белобородов Сергей Александрович,

Члены совета директоров в 2023 г.:

Воробьев Михаил Сергеевич,

Емельянов Андрей Аркадьевич,

Шагиахметов Сергей Равилович,

Фролов Дмитрий Александрович.

Члены совета директоров в 2022 г.:

Кораблев Георгий Андреевич,

Урлин Андрей Олегович,

Кирсанов Вячеслав Олегович,

Воробьев Михаил Сергеевич.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор.

- с 07.02.2023г.: Воробьев Михаил Сергеевич

- на 31.12.2022 г: Кораблев Георгий Андреевич.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

### Дочерние и зависимые общества

Дочернее предприятие ООО «ТТК-Диджитал» (ИНН 1655424958). Общество владеет 99,9999% в уставном капитале.

Зависимые общества отсутствуют.

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

| Объект учета                                                               | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания                    |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Оборудование к установке                                                   | 01.10.2023 г.                             | Приказ № 182 от 12.09.2023 г. |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.                                    | 01.10.2023 г.                             |                               |
| - незавершенное строительство объектов основных средств                    | 01.10.2023 г.                             |                               |
| Расходы будущих периодов                                                   | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Нематериальные активы                                                      | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Материально-производственные запасы                                        | 01.10.2023 г.                             |                               |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Финансовые вложения                                                        | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                      | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                       | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Расчеты с банками по расчетным счетам                                      | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Расчеты с бюджетом                                                         | 31.12.2023 г.                             |                               |
| Расчеты с внебюджетными фондами                                            | 31.12.2023 г.                             |                               |

### Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

### Информация о независимом аудиторе

Аудитор Общества – ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторских организаций СРО, 12006043740 от 11.02.2020 г.

### Среднесписочная численность

Среднесписочная численность: за 2023 год - 35 чел., за 2022 год – 34 чел.



## 2. Основные положения учетной политики

### Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (5 октября 2011 г., 17 августа, 4 декабря 2012 г., 6 апреля 2015 г., 6 марта 2018 г., 19 апреля 2019 г.). Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и приказа общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №243 от 30.12.2022 г.

#### 2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных согласно ФСБУ 14/2022 в случае извлечения экономических выгод от использования приобретаемых активов без наличия исключительных прав.

При признании объект нематериального актива оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости независимо от его стоимости.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Амортизация начисляется с первого числа месяца следующего, за месяцем принятия к бухгалтерскому учету нематериального актива, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов, ликвидационная стоимость определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам НМА:

| Группа НМА              | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, мес. |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Программное обеспечение | 60-120                                                           |
| Лицензии                | 60-120                                                           |

Ежегодно элементы амортизации нематериальных активов (срок, ликвидационная стоимость, способ амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериального актива.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится ежегодно. Изменение балансовой стоимости нематериальных активов вследствие обесценения отражаются согласно МСФО 36 «Обесценение активов».

Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 2.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным стандартом Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Приобретаемые активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ФСБУ 6/2020.



Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, формирующие первоначальную стоимость, определяются в соответствии с п.9 ФСБУ 26/2020.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость менее 40 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования, начиная с первого числа месяца следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

| Группа основных средств                    | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, мес. |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Сооружения и передаточные устройства       | 180-600                                                          |
| Машины и оборудование                      | 36-144                                                           |
| Транспортные средства                      | 96                                                               |
| Земельные участки                          | -                                                                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 120                                                              |
| Другие виды ОС                             | 144                                                              |

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

#### Право пользования активами

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сум начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.



Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

### **Обязательства по аренде**

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

### **2.3. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер.

Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости с применением счетов 10 «Материалы» и 41 «Товары к перепродаже».

Согласно п.36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):



- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

## **2.4. Финансовые вложения**

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений единицей бухгалтерского учета является отдельное финансовое вложение (заем, вклад в уставный капитал и т.п.).

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 58 «Финансовые вложения» на соответствующем счете группы финансовых вложений. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

## **2.5 Доходы и расходы**

Доход признается на дату фактического оказания услуг. Выручка от продажи услуг связи определяется на основании данных биллинговой системы об объеме и видах оказанных услуг за отчетный период и утвержденных тарифов на услуги.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» и по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах соответственно.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

## **2.6 Оценочные обязательства и резервы**

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает:

- Резерв сомнительных долгов (ежеквартально);
- Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по результатам работы за год (ежемесячно);
- Резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- Оценочное обязательство под оказанные услуги, по которым отсутствуют первичные документы (ежемесячно).

## **2.7. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения и отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

В расходы по кредитам и займам включаются расходы, на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

## **2.8 Раскрытие информации в отчетности**

Для раскрытия в отчетности признать уровень существенности 5% от валюты баланса, в отчете о финансовых результатах 5% от выручки.

## **2.9. Изменения в учетной политике.**

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом изменения не вносились.



### 3. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности.

#### Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

**3.1 Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы»** приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 1.1, 1.2, 1.3.

По состоянию на «31» декабря 2021 г., 2022 г., 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2023 г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

**3.2 Расшифровка статей 1150 «Основные средства»** приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Переоценка основных средств, а также их переклассификация в долгосрочные активы для продажи не производилась.

Обесценение основных средств и капитальных вложений на отчетную дату не выявлено.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств на отчетную дату соответствуют условиям использования объектов и в течение 2023 года не пересматривались.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (тыс.руб.):

| 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|------------|------------|
| 966        | 11 367     | 491        |

#### Арендованное имущество

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемым Обществом, относятся помещения, земельные участки. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды (договоры, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018) и неоперационной (финансовой) аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте ЦБ РФ.

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2023 гг. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам.

Затраты, связанные с произведенными неотделимыми улучшениями предмета аренды, в 2023г., 2022г. отсутствовали.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде, тыс. руб.:

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| На «31» декабря 2021 г., в том числе              | 0       |
| Поступления в 2022 г.                             | 12 227  |
| Выбытие в 2022 г.                                 | 0       |
| Начисление процентов в 2022 г.                    | 1 190   |
| Изменение стоимости (условий договоров) в 2022 г. | (8 186) |



|                                                                                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>На «31» декабря 2022 г. (отражены в составе кредиторской задолженности)</b> | <b>5 231</b>   |
| Поступления в 2023 г.                                                          | 105 113        |
| Выбытие в 2023 г.                                                              | (18 551)       |
| Начисление процентов в 2023 г.                                                 | 8 351          |
| Изменение стоимости (условий договоров) в 2023 г.                              | (4 737)        |
| Изменение стоимости вследствие корректировки несущественной ошибки             | 8 293          |
| <b>На «31» декабря 2023 г., в том числе</b>                                    | <b>103 701</b> |
| <i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>                                    | <i>89 031</i>  |
| <i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>                                   | <i>14 670</i>  |

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах, тыс. руб.:

|                                                                                                                                               | 2023 г. | 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Амортизация, начисленная на право пользование активом                                                                                         | 22 195  | 6 811   |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде                                                                                                | 8 351   | 1 190   |
| Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде                                         | 4 533   | 4 146   |
| Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | 0       | 0       |

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

|                                          | 2023 г. | 2022 г. |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Отток денежных средств по аренде без НДС | 28 095  | 7 053   |

По состоянию на «31» декабря 2023 года Общество не принимало на себя обязательств по аренде, которые еще не начались.

**3.3 Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»** приведена в приложении к Пояснениям в таблице 3.1.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

**3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»** приведена в приложении к Пояснениям в таблице 4.1.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

**3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»** приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2.

Авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов (тыс. руб.):

| 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|------------|------------|
| 145        | 7 608      | 204        |

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.



### 3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Наименование показателя                                         | 31.12.2023     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Денежные средства на счетах в банках, в рублях                  | 12 410         | 4 388          | 41 295         |
| Денежные средства на валютных счетах в банках, в рублях         | -              | -              | 74             |
| Депозиты                                                        | 644 000        | 542 000        | 530 000        |
| <b>Всего:</b>                                                   | <b>656 410</b> | <b>546 388</b> | <b>571 369</b> |
| Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств: |                |                |                |
| Остаток на начало года (стр. 4450)                              | 546 388        | 571 369        | x              |
| Остаток на конец года (стр. 4500)                               | 656 410        | 546 388        | x              |

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

а) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

б) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не имеет существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, а также средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При составлении отчета о движении денежных средств обороты между счетами учета денежных средств исключаются.

В составе прочих платежей по текущим операциям отражены следующие показатели;

| Показатель                                             | 2023 год         | 2022 год         |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Прочие платежи всего, в т.ч.</b>                    | <b>(104 474)</b> | <b>(109 799)</b> |
| - НДС                                                  | (61 177)         | (68 435)         |
| - Отчисления 1,2% в резерв универсального обслуживания | (19 273)         | (17 751)         |
| - Платежи за использование радиочастотного спектра     | (23 176)         | (23 226)         |
| - прочее                                               | (848)            | (387)            |

### 3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс.руб.)

| Прочие внеоборотные активы                                                               | Период | На начало года | Изменения за период |         | На конец года |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|---------------------|---------|---------------|
|                                                                                          |        |                | затраты             | списано |               |
| Недостача и потери от порчи ценностей                                                    | 2023г. | 0              | 2 689               | (414)   | 2 275         |
| Неисключительные права пользования программным продуктом сроком использования менее года | 2023г. | 311            | 1 025               | (1 070) | 266           |
|                                                                                          | 2022г. | 313            | 1 243               | (1 245) | 311           |

3.8 Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» приведена в приложении к Пояснениям в таблице 5.3



Информация о сроках погашения полученных займов представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

| Наименование кредитора | Срок погашения | Сумма задолженности по займам |
|------------------------|----------------|-------------------------------|
| ПАО "Таттелеком"       | До 31.12.2024  | 100 000                       |

3.9 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

3.10 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в приложении к Пояснениям в таблице 5.3, 5.4.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2110 «Выручка»:

(тыс.руб.)

|                              | За 2023г.        | За 2022г.        |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Всего, в том числе</b>    | <b>2 079 810</b> | <b>1 923 074</b> |
| Подвижная связь              | 1 659 048        | 1 492 902        |
| Межоператорские услуги связи | 403 418          | 413 412          |
| Прочие                       | 17 344           | 16 760           |

Общество не заключает договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Информация о расходах по основным видам деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении к пояснениям в таблице 6.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

(тыс.руб.)

| Статьи затрат                           | За 2023г.        | За 2022г.        |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Всего, в том числе</b>               | <b>1 632 747</b> | <b>1 438 601</b> |
| Материальные затраты                    | 172 121          | 140 549          |
| Расходы на оплату труда                 | 27 361           | 23 651           |
| Отчисления на социальные нужды          | 8 091            | 6 772            |
| Амортизация                             | 487 481          | 463 595          |
| Прочие, в том числе                     | 937 693          | 804 034          |
| услуги операторов связи                 | 451 845          | 455 032          |
| Агентское вознагражд. за оказание услуг | 222 000          | 120 000          |
| Арендная плата                          | 163 459          | 135 067          |

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы»:

(тыс.руб.)

| Статьи затрат                                                                | За 2023г.     | За 2022г.     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Всего, в том числе</b>                                                    | <b>28 286</b> | <b>19 796</b> |
| Представительская и сувенирная продукция                                     | 2             | 72            |
| Агентское и дилерское вознаграждение по подключению и обслуживанию абонентов | 28 264        | 19 724        |
| Представительские расходы                                                    | 20            | -             |



## Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

(тыс.руб.)

| Статьи затрат                  | За 2023г.     | За 2022г.     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Всего, в том числе</b>      | <b>40 602</b> | <b>23 775</b> |
| Материальные затраты           | 4             | -             |
| Расходы на оплату труда        | 27 869        | 14 829        |
| Отчисления на социальные нужды | 7 224         | 3 713         |
| Амортизация                    | -             | 48            |
| Прочие                         | 5 505         | 5 185         |

## 3.12 Прочие доходы и расходы

(тыс.руб.)

| Показатели                                                                                                                                                             | 2023г          | 2022г         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Стр.2340 «Прочие доходы» в т.ч.:</b>                                                                                                                                | <b>271 848</b> | <b>69 378</b> |
| доходы от реализации объектов основных средств                                                                                                                         | 2 740          | 1             |
| доходы от реализации прочего имущества                                                                                                                                 | 959            | 21 352        |
| доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)                                                                                                               | 5 276          | 5 931         |
| положительные курсовые разницы                                                                                                                                         | 721            | 2 737         |
| зачисление на баланс ТМЦ, выявленных при инвентаризации                                                                                                                | 48             | 305           |
| доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности                                                                                                                | 167            | 393           |
| доходы в виде стоимости полученных ТМЦ или иного имущества в результате демонтажа                                                                                      | 47 799         | 35 443        |
| прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде                                                                                                                     | -765           | 1 345         |
| прочие                                                                                                                                                                 | 132            | 46            |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                 | 1 005          | 825           |
| корректировка стоимости финансовых вложений (акции ПАО «Таттелеком»), которые отражаются по текущей рыночной стоимости, на основании актуальных котировок ценных бумаг | 213 470        | -             |
| Восстановление резерва                                                                                                                                                 | 296            | 1 000         |

(тыс.руб.)

| Показатели                                                                            | 2023г         | 2022г         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Стр.2350 «Прочие расходы» в т.ч.:</b>                                              | <b>84 515</b> | <b>95 948</b> |
| расходы, связанные реализацией и прочим выбытием (демонтаж) объектов основных средств | 48 303        | 35 417        |
| отрицательные курсовые разницы                                                        | 5 239         | 1 419         |
| убытки прошлых лет                                                                    | 666           | -2 288        |
| демонтажные работы                                                                    | 450           | 1 473         |
| административные штрафы                                                               | 564           | 90            |
| госпошлина                                                                            | 114           | 29            |
| расходы по реализации прочего имущества                                               | 1 520         | 21 255        |
| расходы на формирование резервов                                                      | 4 862         | 9 914         |
| расходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)                             | 1 200         | 1 200         |
| штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                | 7             | 41            |
| ндс не подлежащий возмещению из бюджета                                               | 34            | 27            |
| услуги банка                                                                          | 322           | 410           |
| списание дебиторской задолженности                                                    | 152           | 86            |
| акции (сим-карта в подарок, удваиваем выгоду, переход)                                | 11 682        | 6 381         |



|                                                                                                         |       |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| прочие                                                                                                  | 0     | 15     |
| Снижение акций до рыночной стоимости                                                                    | 0     | 19 448 |
| выплата соц.характера, расходы не связ. с производ. деятел-тью                                          | 1 107 | 1 031  |
| корректировка несущественной ошибки в связи с отражением договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 | 8 293 | -      |

### 3.13 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

| Наименование показателя                                                                                                                                                                           | 2023г     | 2022г    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                            | 633 141   | 485 970  |
| 2. Ставка налога на прибыль, %                                                                                                                                                                    | 20        | 20       |
| 3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль                                                                                                                                                   | (126 628) | (97 194) |
| 4. Постоянный налоговый доход (расход)                                                                                                                                                            | (1 749)   | (1 656)  |
| 5. Доход (расход) по налогу на прибыль                                                                                                                                                            | (128 377) | (98 850) |
| 6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                      | 73 644    | 46 633   |
| <i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>                                                                                                                          | 73 644    | 46 633   |
| 7. Прочее, в том числе:                                                                                                                                                                           | (52 659)  | (80 063) |
| <i>с выбытием ОНА в отношении накопленного налогового убытка прошлых лет в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i> | (56 888)  | (81 962) |
| <i>с исправлением несущественной ошибки в отражении договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018</i>                                                                                            | 2 087     | -        |
| <i>с исправлением несущественной ошибки в отражении резервов и оценочных обязательств</i>                                                                                                         | 2 142     | 1 899    |
| 8. Текущий налог на прибыль                                                                                                                                                                       | (54 733)  | (52 217) |

### 3.14 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Информация об арендованных основных средствах приведена в Пояснениях в таблице 2.4.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, оргтехника и оборудование связи в эксплуатации:

на 31.12.2023г.: 8 312 тыс. руб., на 31.12.2022г.: 7 133 тыс. руб.

### 3.15 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц раскрыта в расшифровке Прочих доходов и расходов

| Перечень операций                                                                                                                                                | 2023 год<br>(тыс. руб.) | 2022 год<br>(тыс. руб.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | -                       | (139)                   |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;            | (4 518)                 | 1 457                   |
| Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации                                          | -                       | -                       |



### Курсы валют:

| Инвалюта | На 31.12.2023 г.<br>(руб.) | На 31.12.2022 г.<br>(руб.) | На 31.12.2021 г.<br>(руб.) |
|----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Долл.США | 89,6886                    | 70,3375                    | 74,2926                    |
| Евро     | 99,1919                    | 75,6553                    | 84,0695                    |

### 3.16 События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества существенные события после отчетной даты отсутствуют.

### 3.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

| Вид условного факта                                                                                          | Примечания                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Организация участвует в судебном разбирательстве                                                             | Нет                                                         |
| Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет         | Нет                                                         |
| Предъявлен иск к поставщику                                                                                  | Начислен резерв по дебиторской задолженности в размере 100% |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет                                                         |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности                              | Нет                                                         |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств                                                     | Нет                                                         |
| Обеспечения под собственные обязательства                                                                    | Нет                                                         |
| Риски неисполнения обязательств                                                                              | Нет                                                         |

Информация в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицах № № 1,2,4,5,7.

### 3.18 Информация со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя единственного участника, совет директоров, основной управленческий персонал, дочернее общество и лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Информация по единственному участнику, членам совета директоров, органам управления, дочернему обществу раскрыта на странице 1 настоящих Пояснений.

Выплаты членам совета директоров не осуществлялись.

Основным управленческим персоналом Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, являются Генеральный директор, технический директор, заместитель генерального директора.

Бенефициарные владельцы (физические лица, владеющие, в конечном счете, прямо или косвенно более 25% от уставного капитала Общества, а также контролирующие Общество), отсутствуют.

Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Республики Татарстан.

В 2023 году между связанными сторонами были сделки следующего характера: услуги роуминга, поставка ТМЦ, аренда оборудования, межсетевое взаимодействие, биллинговое обслуживание, техподдержка и обслуживание оборудования, услуги связи, размещение оборудования, выдача займов, выплата заработной платы. Сделки со связанными сторонами заключены на условиях, которые существенно не отличаются от рыночных.



**Перечень группы лиц, к которой принадлежит общество**

| Наименование взаимозависимого лица     | Критерий взаимозависимости                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПАО «Таттелеком»                       | пп.1. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ПАО «Таттелеком» владеет 100% УК ООО «ТМТ»)                                                                                                                                    |
| АО «Связьинвестнефтехим»               | пп.9. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет 87,21% обыкновенных акций ПАО «Таттелеком», а ПАО «Таттелеком» владеет 100% УК ООО «ТМТ»)                                                     |
| ООО «МИГ»                              | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ПАО «Таттелеком» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (100%) и ООО «МИГ» (85%))                                                                                                    |
| ООО «Радио Ресурс»                     | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ПАО «Таттелеком» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (100%) и ООО «Радио Ресурс» (100%))                                                                                          |
| ООО «ДТВ-Казань»                       | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ПАО «Таттелеком» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (100%) и ООО «ДТВ-Казань» (100%))                                                                                            |
| АО «Нефтеконсорциум МНК»               | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и АО «Нефтеконсорциум МНК» (28,760%))                             |
| АО «Международный аэропорт «Казань»    | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и АО «Международный аэропорт «Казань»» (прямое участие - 100%))   |
| ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина         | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (прямое участие-27,232%))        |
| АО «Татнефтехиминвест-холдинг»         | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг» (прямое участие-48,972%))       |
| ООО «Инвестнефтехим»                   | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО «Инвестнефтехим» (прямое участие – 97,948%))                |
| ООО «Первое Строительное Управление»   | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО «ПСУ» (прямое участие – 72,558%))                           |
| МКООО «СИНЕК ИНВЕСМЕНТ ЭНД ДЕВЕЛОПМЕНТ | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и МКООО «СИНЕК ИНВЕСМЕНТ ЭНД ДЕВЕЛОПМЕНТ (прямое участие - 100%)) |



|                                     |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SINEK INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и SINEK INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED (прямое участие - 100%))  |
| ООО НПЦ «Нефтегазовые технологии»   | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО НПЦ «Нефтегазовые технологии» (прямое участие - 25,929%)) |
| АО «Татспиртпром»                   | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и АО «Татспиртпром» (прямое участие - 100%))                    |
| ООО «Дом печати на Баумана»         | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО «Дом печати на Баумана» (прямое участие – 49,013%))       |
| АО «Татэнерго»                      | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и АО «Татэнерго» (прямое участие - 100%))                       |
| АО «Татэнергосбыт»                  | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и АО «Татэнергосбыт» (прямое участие - 100%))                   |
| ООО «Связьинвестнефтехим-Финанс»    | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО "СИНХ-Финанс" (прямое участие - 99%))                     |
| ООО «Отель Ульрика»                 | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком»-87,21%) и ООО "Отель Ульрика" (прямое участие -100%))                   |
| АО «Базис-Терра»                    | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком» (87,21%) и АО «Базис-Терра» (прямое участие -100%))                     |
| ООО "Инвест МНК"                    | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(АО «Связьинвестнефтехим» владеет более 25% в УК ООО «ТМТ» (косвенное владение через ПАО «Таттелеком» (87,21%) и ООО "Инвест МНК" (прямое участие -100%))                     |
| ООО «Телекомэнерго»                 | пп.1. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ООО «ТМТ» владеет более 25% в УК ООО «Телекомэнерго» (косвенное владение через ООО «ТТК Диджитал» (99,9999%))                                                                |
| ООО «Казанские Башни»               | пп.3. п. 2 ст.105.1 НК РФ<br>(ПАО «Таттелеком»: прямое участие более 25% в ООО «ТМТ» и косвенное участие более 25% в УК ООО «Казанские Башни»)                                                             |



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

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                                                                                                        | 2022г.           | 2022г.           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Доход от реализации услуг, имущества связанным сторонам, прочие доходы</b>                                                                                                  | <b>31 776</b>    | <b>48 685</b>    |
| Выручка, единственный участник за минусом НДС                                                                                                                                  | 16 920           | 17 160           |
| Выручка, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество, за минусом НДС                                                                                  | 5 153            | 3 533            |
| Прочие доходы, единственный участник, за минусом НДС                                                                                                                           | 5 442            | 23 384           |
| Прочие доходы, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество, за минусом НДС                                                                            | 4 261            | 4 608            |
| <b>Приобретение услуг у связанных сторон</b>                                                                                                                                   | <b>(560 272)</b> | <b>(628 041)</b> |
| Приобретение товаров, работ, услуг, включая аренду имущества у единственного участника                                                                                         | (396 286)        | (488 704)        |
| Приобретение товаров, работ, услуг, включая аренду имущества у дочернего предприятия                                                                                           | (18 583)         | (12 952)         |
| Приобретение товаров, работ, услуг, включая аренду имущества у лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.                                            | (145 403)        | (117 895)        |
| Проценты по займам, единственный участник                                                                                                                                      | 0                | 0                |
| Заработная плата и выплаты основному управленческому персоналу, включая суммы начисленных страховых взносов                                                                    | (10 737)         | (8 490)          |
| Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу                                                                                                                | 0                | 0                |
| <b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>                                                                                                     | <b>0</b>         | <b>110 181</b>   |
| Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон, единственный участник                                                                                     | 0                | 110 181          |
| <b>Финансовые операции, включая займы – погашенные связанным сторонам</b>                                                                                                      | <b>0</b>         | <b>296 019</b>   |
| Финансовые операции, включая займы – погашенные связанным сторонам, единственный участник                                                                                      | 0                | 296 019          |
| <b>Финансовые операции, включая процентные займы – выданные связанным сторонам</b>                                                                                             | <b>280 064</b>   | <b>367 740</b>   |
| Финансовые операции, включая процентные займы – выданные связанным сторонам - дочернее предприятие                                                                             | 280 064          | 367 740          |
| <b>Финансовые операции, включая дивиденды, процентные займы – погашенные связанными сторонами</b>                                                                              | <b>840 642</b>   | <b>5 926</b>     |
| Финансовые операции, включая дивиденды, процентные займы – погашенные связанными сторонами- дочернее предприятие                                                               | 840 642          | 5 926            |
| <b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон с НДС</b>                                                                                                                  | <b>12 925</b>    | <b>36 405</b>    |
| Поступление денежных средств от связанных сторон, единственного участника с НДС                                                                                                | 1 606            | 26 841           |
| Поступление денежных средств от связанных сторон, лиц, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество с НДС                                                    | 11 319           | 9 564            |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам с НДС</b>                                                                                                                   | <b>195 117</b>   | <b>146 215</b>   |
| Направление денежных средств связанным сторонам, единственному участнику с НДС                                                                                                 | 0                | 0                |
| Направление денежных средств связанным сторонам, дочернему предприятию с НДС                                                                                                   | 22 643           | 13 314           |
| Направление денежных средств связанным сторонам, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество с НДС                                                    | 172 474          | 132 901          |



# Информация по незавершенным на 31 декабря операциям связанных сторон

| Наименование показателя                                                                                                             | (тыс. руб.)   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                     | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
| Дебиторская задолженность за услуги связи, единственный участник                                                                    | 1 899         | 1 908         |
| Дебиторская задолженность за услуги связи, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество.                    | 571           | 565           |
| Дебиторская задолженность за прочие доходы, единственный участник                                                                   | 765           | 388           |
| Дебиторская задолженность за прочие доходы, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество.                   | 429           | 385           |
| Прочая дебиторская задолженность, единственный участник                                                                             | 1 201 962     | 992 103       |
| Прочая дебиторская задолженность, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество.                             | 20 707        | 24 813        |
| Задолженность по займам выданным, дочернее предприятие                                                                              | 0             | 560 578       |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, единственный участник                                                 | (15 619)      | (15 099)      |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, дочернее предприятие                                                  | (1 886)       | (2 229)       |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество. | (21)          | (2 117)       |
| Авансы полученные, единственный участник                                                                                            | (185)         | (165)         |
| Авансы полученные, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит общество.                                            | (17)          | (12)          |
| Задолженность по уплате процентов, единственный участник                                                                            | (621 688)     | (738 740)     |
| Задолженность по займам полученным, единственный участник                                                                           | (100 000)     | (100 000)     |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                                                       | 0             | 0             |

## 3.19 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Стоимость чистых активов:

- 1) по состоянию на 31.12.2023 года составила 4 798 128 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (6 300 000 тыс. руб.) на 1 501 872 тыс. руб.;
- 2) по состоянию на 31.12.2022 года составила 4 346 023 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (6 300 000 тыс. руб.) на 1 953 977 тыс. руб.;
- 3) по состоянию на 31.12.2021 года составила 4 038 966 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (6 300 000 тыс. руб.) на 2 261 034 тыс. руб.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли накопленные убытки, полученные в предыдущих отчетных периодах. Однако, Общество в течение 2020 - 2023 г.г. стабильно получает прибыль, а также стабильный рост основных финансовых показателей. Планом развития Общества на период до 2030 г. предусмотрен стабильный рост финансовых результатов.



Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

М.С. Воробьев

«16» февраля 2024г.





# Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Твои мобильные технологии" за 2022г

## 1. Нематериальные активы

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование<br>показателя                                                           | Период                   | На начало года                           |                                                               | Изменения за период |                                          |                                                               |                          |                               | На конец периода                         |                            |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                      |                          | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки<br>от обес-<br>ценения | Поступило           | Выбыло                                   |                                                               | начислено<br>амортизации | Убыток<br>от обес-<br>ценения | Первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | Накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> |
|                                                                                      |                          |                                          |                                                               |                     | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки<br>от обес-<br>ценения |                          |                               |                                          |                            |                                          |
| Нематериальные активы —                                                              | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 565 132                                  | (359 658)                                                     | 28 457              | 0                                        | 0                                                             | (59 559)                 | 0                             |                                          |                            | 593 589                                  |
| всего                                                                                | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 520 941                                  | (291 107)                                                     | 44 191              | 0                                        | 0                                                             | (68 551)                 | 0                             |                                          |                            | 565 132                                  |
| в том числе:                                                                         | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 1 801                                    | (1 801)                                                       | 0                   | 0                                        | 0                                                             | ()                       | 0                             |                                          |                            | 1 801                                    |
| Исключительное право владельца (вид нематериальных активов)                          | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 1 801                                    | (1 801)                                                       | 0                   | 0                                        | 0                                                             | ()                       | 0                             |                                          |                            | 1 801                                    |
| Неисключит. права польз. прогр. прод. более одного года (вид нематериальных активов) | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 563 331                                  | (357 857)                                                     | 28 457              | 0                                        | 0                                                             | (59 559)                 | 0                             |                                          |                            | 591 788                                  |
|                                                                                      | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 519 140                                  | (289 305)                                                     | 44 191              | 0                                        | 0                                                             | (68 551)                 | 0                             |                                          |                            | 563 331                                  |
| И т. д.                                                                              |                          |                                          |                                                               |                     |                                          |                                                               |                          |                               |                                          |                            |                                          |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование<br>показателя                                                   | На<br>31 декабря<br>20 23 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 22 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>5</sup> |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего                                                                        |                                           |                                        |                                        |
| в том числе:                                                                 |                                           |                                        |                                        |
| Исключительное право владельца на товарный знак (вид нематериальных активов) | 0                                         | 0                                      | 0                                      |
| Деловая репутация организации (вид нематериальных активов)                   | 0                                         | 0                                      | 0                                      |
| И т. д.                                                                      |                                           |                                        |                                        |



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование<br>показателя                                      | На _____<br>20 23 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 22 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего, в т.ч                                                    | 165 816                           | 117 416                                | 31 721                                 |
| Исключительное право владельца на товарный<br>знак и знак обслу | 1 801                             | 1 801                                  | 1 801                                  |
| Неисключит. права польз. прогр. прод. более одного<br>года      | 164 015                           | 115 615                                | 29 920                                 |
| и т. д.                                                         |                                   |                                        |                                        |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя                                                               | Период                   | На начало года                           |                                         | Изменения за период |                                                             |                                         |                                       | На конец периода                         |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                          |                          | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>6</sup> | Поступило           | Выбыло объектов<br>первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>6</sup> | начислено<br>амортизации <sup>6</sup> | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>6</sup> |
| Основные средства<br>(без учета доходных<br>вложений в материальные<br>ценности) — всего | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 4 476 980                                | (2 733 679)                             | 466 616             | (124 832)                                                   | 76 503                                  | (431 379)                             | 4 818 764                                | (3 088 555)                             |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> |                                          |                                         |                     |                                                             |                                         |                                       |                                          |                                         |
| в том числе:                                                                             | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 4 357 629                                | (2 395 426)                             | 218 417             | (99 066)                                                    | 63 649                                  | (401 902)                             | 4 476 980                                | (2 733 679)                             |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>2</sup> | 12 227                                   | (6 811)                                 | 110 194             | (215)                                                       | 180                                     | (22 195)                              | 122 206                                  | (28 826)                                |
| ППА<br>(группа основных средств)                                                         | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 0                                        | 0                                       | 12 227              | 0                                                           | 0                                       | (6 811)                               | 12 227                                   | (6 811)                                 |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 454 951                                  | (94 132)                                | 11 437              | (1 785)                                                     | 1 003                                   | (15 980)                              | 464 603                                  | (109 109)                               |
| Сооружения и передаточные<br>устройства<br>(группа основных средств)                     | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 408 921                                  | (79 858)                                | 47 449              | (1 419)                                                     | 891                                     | (15 165)                              | 454 951                                  | (94 132)                                |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 3 983 134                                | (2 615 338)                             | 344 936             | (119 871)                                                   | 72 359                                  | (391 367)                             | 4 208 199                                | (2 934 346)                             |
| Машины и оборудование<br>(группа основных средств)                                       | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 3 921 916                                | (2 300 422)                             | 158 658             | (97 440)                                                    | 62 563                                  | (377 479)                             | 3 983 134                                | (2 615 338)                             |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 3 910                                    | (3 703)                                 | 0                   | (2 915)                                                     | 2 915                                   | (124)                                 | 995                                      | (912)                                   |
| Транспортные средства<br>(группа основных средств)                                       | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 3 910                                    | (3 070)                                 | 0                   | ()                                                          | 0                                       | (633)                                 | 3 910                                    | (3 703)                                 |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 3 960                                    | (3 497)                                 | 49                  | (46)                                                        | 46                                      | (355)                                 | 3 963                                    | (3 806)                                 |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь<br>(группа основных средств)               | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 3 877                                    | (3 059)                                 | 83                  | ()                                                          | 0                                       | (438)                                 | 3 960                                    | (3 497)                                 |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 16 377                                   | (10 198)                                | 0                   | 0                                                           | 0                                       | (1 358)                               | 16 377                                   | (11 556)                                |
| Другие виды ОС<br>(группа основных средств)                                              | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 16 584                                   | (9 017)                                 |                     | (207)                                                       | 195                                     | (1 376)                               | 16 377                                   | (10 198)                                |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 2 421                                    | 0                                       | 0                   | 0                                                           | 0                                       | 0                                     | 2 421                                    | 0                                       |
| Земельные участки и<br>объекты<br>природопользования<br>(группа основных средств)        | 3а 20 23 г. <sup>1</sup> | 2 421                                    | 0                                       | 0                   | 0                                                           | 0                                       | 0                                     | 2 421                                    | 0                                       |
|                                                                                          | 3а 20 22 г. <sup>1</sup> | 2 421                                    | 0                                       | 0                   | 0                                                           | 0                                       | 0                                     | 2 421                                    | 0                                       |
| И т. д.                                                                                  |                          |                                          |                                         |                     |                                                             |                                         |                                       |                                          |                                         |

для аудиторского заключения

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                             | Период                   | На начало года | Изменения за период |         |                                                                                                     | На конец |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                                                                                                     |                          |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость; оборудование передано в монтаж |          |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 405 796        | 717 893             | (9 313) | (851 039)                                                                                           | 263 337  |
|                                                                                                                     | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 263 579        | 557 927             | ()      | (415 710)                                                                                           | 405 796  |
|                                                                                                                     | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 224 711        | 234 837             | (2 738) | (383 858)                                                                                           | 72 952   |
|                                                                                                                     | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 173 166        | 314 641             | ()      | (263 096)                                                                                           | 224 711  |
| Вложения во внеоборотные активы (группа объектов)                                                                   | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 169 718        | 482 090             | (6 575) | (455 814)                                                                                           | 189 419  |
| Оборудование к установке (группа объектов)                                                                          | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 89 922         | 232 410             | ()      | (152 614)                                                                                           | 169 718  |
| Авансы поставщикам и подрядчикам (группа объектов)                                                                  | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 11 367         | 966                 | ()      | (11 367)                                                                                            | 966      |
|                                                                                                                     | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 491            | 10 876              | ()      | ()                                                                                                  | 11 367   |
|                                                                                                                     | за 20 23 г. <sup>1</sup> |                |                     | ()      | -                                                                                                   |          |
|                                                                                                                     | за 20 22 г. <sup>2</sup> |                |                     | ()      | -                                                                                                   |          |
| И т. д.                                                                                                             |                          |                |                     |         |                                                                                                     |          |

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

| Наименование показателя                                                                                      | За 20 23 г. <sup>1</sup> | За 20 22 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего | 121 011                  | 42 646   |
| в том числе:                                                                                                 |                          |          |
| Здания (объект основных средств)                                                                             | -                        | -        |
| Сооружения и передаточные устройства (объект основных средств)                                               |                          |          |
| Машины и оборудование                                                                                        |                          |          |



| (объект основных средств)                                                                    | 121 011  | 42 646   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Транспортные средства<br>(объект основных средств)                                           | -        | -        |
| Производственный и хозяйственный инвентарь<br>(объект основных средств)                      |          |          |
| Другие виды ОС<br>(объект основных средств)                                                  |          |          |
| Земельные участки и объекты природопользования<br>(объект основных средств)                  | -        | -        |
| и т. д.                                                                                      | -        | -        |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств<br>в результате частичной ликвидации — всего: | (62 521) | (35 614) |
| в том числе:                                                                                 |          |          |
| Здания<br>(объект основных средств)                                                          | -        | -        |
| Сооружения и передаточные устройства<br>(объект основных средств)                            | -        | -        |
| Машины и оборудование<br>(объект основных средств)                                           | (62 521) | (35 614) |
| Транспортные средства<br>(объект основных средств)                                           | -        | -        |
| Производственный и хозяйственный инвентарь<br>(объект основных средств)                      | -        | -        |
| Другие виды ОС<br>(объект основных средств)                                                  | -        | -        |
| Земельные участки и объекты природопользования<br>(объект основных средств)                  | -        | -        |
| и т. д.                                                                                      | -        | -        |

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование<br>показателя                                                                                                        | На _____<br>20 23 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 22 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства,<br>числящиеся на балансе                                                                   | 0                                 | 0                                      | 0                                      |
| Переданные в аренду основные средства,<br>числящиеся за балансом                                                                  | 0                                 | 0                                      | 0                                      |
| Полученные в аренду основные средства,<br>числящиеся на балансе                                                                   | 0                                 | 0                                      | 0                                      |
| Полученные в аренду основные средства,<br>числящиеся за балансом                                                                  | 60 618                            | 62 048                                 | 10 103                                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию<br>и фактически используемые, находящиеся<br>в процессе государственной регистрации | 0                                 | 0                                      | 0                                      |
| Основные средства, переведенные<br>на консервацию                                                                                 | 0                                 | 0                                      | 0                                      |
| Иное использование основных средств<br>(залог и др.)                                                                              | 0                                 | 0                                      | 0                                      |

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                                  | Период                   | На начало года           |                                        | поступило | Изменения за период |                          |                                        | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода                                                                 |                          |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                          |                          | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |           | выбыло (погашено)   | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |                                                     | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость |
| Долгосрочные — всего                                                     | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 243 231                  | ( )                                    | 817 198   |                     | ( )                      |                                        | 213 470                                             | 1 273 899                                                                        | ( )                      |
|                                                                          | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 262 679                  | ( )                                    |           |                     | ( )                      |                                        | (19 448)                                            | 243 231                                                                          | ( )                      |
| в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций (группа, вид) | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 243 231                  | ( )                                    | 817 198   |                     | ( )                      |                                        | 213 470                                             | 1 273 899                                                                        | ( )                      |
|                                                                          | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 262 679                  | ( )                                    |           |                     | ( )                      |                                        | (19 448)                                            | 243 231                                                                          | ( )                      |
| И т. д.                                                                  | за 20 23 г. <sup>1</sup> |                          |                                        |           | ( )                 |                          |                                        |                                                     |                                                                                  |                          |
| Краткосрочные — всего                                                    | за 20 22 г. <sup>2</sup> |                          |                                        |           | ( )                 |                          |                                        |                                                     |                                                                                  |                          |
|                                                                          | за 20 23 г. <sup>1</sup> |                          |                                        |           | ( )                 |                          |                                        |                                                     |                                                                                  |                          |
| в том числе: (группа, вид)                                               | за 20 22 г. <sup>2</sup> |                          |                                        |           | ( )                 |                          |                                        |                                                     |                                                                                  |                          |
|                                                                          |                          |                          |                                        |           | ( )                 |                          |                                        |                                                     |                                                                                  |                          |
| И т. д.                                                                  | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 243 231                  | ( )                                    | 817 198   |                     | ( )                      |                                        | 213 470                                             | 1 273 899                                                                        | ( )                      |
| Финансовых вложений — итого                                              | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 262 679                  | ( )                                    |           |                     | ( )                      |                                        | (19 448)                                            | 243 231                                                                          | ( )                      |

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ





| хозяйственные принадлежности<br>(группа, вид)              | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 607 | (351) | 1 180 | (1 641) | 231 | 0 |    | 146 | (120) |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----|-------|-------|---------|-----|---|----|-----|-------|
|                                                            | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 428 | (344) | 306   | (134)   | (7) | 0 | 7  | 607 | (351) |
| Специальная оснастка и специальная одежда<br>(группа, вид) |                          | 17  | (8)   | 8     | (16)    | (1) | 0 | () | 9   | (9)   |
|                                                            | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 8   | (8)   | 21    | (12)    | ()  | 0 | () | 17  | (8)   |
| Товары для продажи<br>(группа, вид)                        | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 0   | 0     | 0     | ()      | 0   | 0 | 0  | 0   | 0     |
|                                                            | за 20 22 г. <sup>2</sup> | 0   | 0     | 0     | ()      | 0   | 0 | 0  | 0   | 0     |
| Товары отгруженные<br>(группа, вид)                        | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 0   | 0     | 0     | 0       | 0   | 0 | 0  | 0   | 0     |
|                                                            | за 20 22 г. <sup>2</sup> | 0   | 0     | 0     | 0       | 0   | 0 | 0  | 0   | 0     |
| И Т. Д.                                                    |                          |     |       |       |         |     |   |    |     |       |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование<br>показателя                            | Период                        | На начало года                      |                                                       | Изменения за период                                                                                      |                                                                                     |             |                                                                    | На конец периода        |                                     |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                       |                               | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва<br>по сомни-<br>тельным<br>долгам | в результате<br>хозяйствен-<br>ных опера-<br>ций (сумма<br>долга<br>по сделке,<br>операции) <sup>8</sup> | причи-<br>тающиеся<br>проценты,<br>штрафы<br>и иные<br>начисле-<br>ния <sup>9</sup> | погашение   | выбыло<br>списание<br>на финан-<br>совый<br>результат <sup>8</sup> | восстановлен<br>резерва | учтенная<br>по условиям<br>договора |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность — всего     | за 20 ____ г. <sup>1</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
|                                                       | за 20 ____ г. <sup>2</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
| в том числе:                                          | за 20 ____ г. <sup>1</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
|                                                       | за 20 ____ г. <sup>2</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
| (вид)                                                 | за 20 ____ г. <sup>1</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
|                                                       | за 20 ____ г. <sup>2</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
| (вид)                                                 | за 20 ____ г. <sup>1</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
|                                                       | за 20 ____ г. <sup>2</sup>    |                                     | ( )                                                   |                                                                                                          |                                                                                     | ( )         | ( )                                                                |                         | ( )                                 |
| и т. д.                                               |                               |                                     |                                                       |                                                                                                          |                                                                                     |             |                                                                    |                         |                                     |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>задолженность — всего | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 1 736 020                           | (38 550)                                              | 1 348 643                                                                                                |                                                                                     | (1 708 261) | (127)                                                              | 9 410                   | 1 376 275 (29 140)                  |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>1</sup> | 1 330 844                           | (38 869)                                              | 1 507 903                                                                                                |                                                                                     | (1 102 652) | (75)                                                               | 319                     | 1 736 020 (38 550)                  |
| в том числе:                                          | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 108 197                             | (27 842)                                              | 91 095                                                                                                   |                                                                                     | (92 333)    | ( )                                                                | 9 410                   | 106 959 (18 432)                    |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>1</sup> | 107 936                             | (28 161)                                              | 84 889                                                                                                   |                                                                                     | (84 628)    | ( )                                                                | 319                     | 108 197 (27 842)                    |
| Покупатели и заказчики<br>(вид)                       | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 1 580 468                           | (10 708)                                              | 1 220 641                                                                                                |                                                                                     | (1 569 369) | (31)                                                               | ( )                     | 1 231 709 (10 708)                  |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>2</sup> | 1 162 241                           | (10 708)                                              | 1 375 947                                                                                                |                                                                                     | (957 713)   | (7)                                                                | ( )                     | 1 580 468 (10 708)                  |
| Прочие дебиторы<br>(вид)                              | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 41 969                              |                                                       | 30 133                                                                                                   |                                                                                     | (41 579)    | (96)                                                               |                         | 30 427                              |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>1</sup> | 47 899                              |                                                       | 41 666                                                                                                   |                                                                                     | (47 528)    | (68)                                                               |                         | 41 969                              |
| Авансы выданные<br>(вид)                              | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 5 386                               |                                                       | 6 774                                                                                                    |                                                                                     | (4 980)     |                                                                    |                         | 7 180                               |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>1</sup> | 12 768                              |                                                       | 5 401                                                                                                    |                                                                                     | (12 783)    |                                                                    |                         | 5 386                               |
| Расчеты по налогам и<br>сборам<br>(вид)               | за 20 23 ____ г. <sup>1</sup> | 1 736 020                           | (38 550)                                              | 1 348 643                                                                                                |                                                                                     | (1 708 261) | (127)                                                              | 9 410                   | 1 376 275 (29 140)                  |
|                                                       | за 20 22 ____ г. <sup>1</sup> | 1 330 844                           | (38 869)                                              | 1 507 903                                                                                                |                                                                                     | (1 102 652) | (75)                                                               | 319                     | 1 736 020 (38 550)                  |
| Итого                                                 |                               |                                     |                                                       |                                                                                                          |                                                                                     |             |                                                                    |                         |                                     |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя        | На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup> |                      | На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup> |                      | На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup> |                      |
|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
|                                | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора       | балансовая стоимость |
| Всего                          | 30 622                              | 1 482                | 40 477                              | 1 927                | 42 211                              | 3 342                |
| в том числе:                   |                                     |                      |                                     |                      |                                     |                      |
| Покупателей и заказчиков (вид) | 19 914                              | 1 482                | 29 769                              | 1 927                | 31 503                              | 3 342                |
| Прочих дебиторов (вид)         | 10 708                              | 0                    | 10 708                              | 0                    | 10 708                              | 0                    |
| И т. д.                        |                                     |                      |                                     |                      |                                     |                      |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование<br>показателя                                | Период                   | На начало года | Изменения за период                                                                            |                                                                           |           |                                         |                                                          | Остаток<br>на конец периода |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                           |                          |                | поступление                                                                                    |                                                                           | погашение | выбыло                                  |                                                          |                             |
|                                                           |                          |                | в результате<br>хозяйственных<br>операций (сумма<br>долга по сделке,<br>операции) <sup>у</sup> | причитающиеся<br>проценты,<br>штрафы<br>и иные<br>начисления <sup>у</sup> |           | на финансовый<br>результат <sup>у</sup> | перевод<br>из долго-<br>в краткосрочную<br>задолженность |                             |
| Долгосрочная<br>кредиторская<br>задолженность —<br>всего  | за 20 23 г. <sup>1</sup> |                |                                                                                                |                                                                           |           | ( )                                     | ( )                                                      | 0                           |
|                                                           | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 185 837        |                                                                                                |                                                                           | (185 837) | ( )                                     | ( )                                                      |                             |
| в том числе:                                              | за 20 23 г. <sup>1</sup> |                |                                                                                                |                                                                           | ( )       | ( )                                     | ( )                                                      | 0                           |
|                                                           | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 185 837        |                                                                                                |                                                                           | (185 837) | ( )                                     | ( )                                                      |                             |
| И т. д.                                                   |                          |                |                                                                                                |                                                                           |           |                                         |                                                          |                             |
| Краткосрочная<br>кредиторская<br>задолженность —<br>всего | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 1 030 187      | 225 795                                                                                        |                                                                           | (316 906) | (167)                                   |                                                          | 938 909                     |
|                                                           | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 1 027 898      | 196 222                                                                                        |                                                                           | (193 543) | (390)                                   |                                                          | 1 030 187                   |
| в том числе:                                              | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 47 314         | 75 033                                                                                         |                                                                           | (46 893)  | (30)                                    |                                                          | 75 424                      |
| Перед поставщиками и<br>подрядчиками<br>(вид)             | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 68 867         | 46 933                                                                                         |                                                                           | (68 204)  | (282)                                   |                                                          | 47 314                      |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

|                                                 |                          |           |         |  |           |       |  |           |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------|---------|--|-----------|-------|--|-----------|
| Перед персоналом организации<br>(вуд)           | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 1 051     | 1 600   |  | (1 051)   |       |  | 1 600     |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 598       | 1 051   |  | (598)     |       |  | 1 051     |
| Перед бюджетом и внебюджетными фондами<br>(вуд) | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 41 078    | 40 291  |  | (41 078)  |       |  | 40 291    |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 41 350    | 41 078  |  | (41 350)  |       |  | 41 078    |
| Перед прочими кредиторами<br>(вуд)              | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 26 023    | 21 110  |  | (34 983)  | (5)   |  | 12 145    |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 13 178    | 31 179  |  | (18 331)  | (3)   |  | 26 023    |
| Авансы полученные<br>(вуд)                      | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 75 981    | 87 761  |  | (75 849)  | (132) |  | 87 761    |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 65 165    | 75 981  |  | (65 060)  | (105) |  | 75 981    |
| Заемные средства<br>(вуд)                       | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 838 740   | 0       |  | (117 052) | ()    |  | 721 688   |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 838 740   | 0       |  | ()        | ()    |  | 838 740   |
| И т. Д.                                         |                          |           |         |  |           |       |  |           |
| Итого                                           | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 1 030 187 | 225 795 |  | (316 906) | (167) |  | 938 909   |
|                                                 | за 20 22 г. <sup>1</sup> | 1 213 735 | 196 222 |  | (379 380) | (390) |  | 1 030 187 |



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя       | На 31 декабря<br>2023г | На 31 декабря<br>2022г | На 31 декабря<br>2021г |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1                             | 2                      | 3                      | 4                      |
| <b>Всего</b>                  | 622 079                | 739 121                | 739 493                |
| в том числе:                  |                        |                        |                        |
| поставщики                    | 391                    | 381                    | 753                    |
| проценты по заемным средствам | 621 688                | 738 740                | 738 740                |
| (вид)                         | -                      | -                      |                        |
| (вид)                         | -                      | -                      | -                      |
| и т.д.                        |                        |                        |                        |

## 6. Затраты на производство

| Наименование<br>показателя                                                                                | За 20 23 г. <sup>1</sup> | За 20 22 г. <sup>1</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                                                                      | 172 125                  | 140 548                  |
| Расходы на оплату труда                                                                                   | 55 230                   | 38 480                   |
| Отчисления на социальные нужды                                                                            | 15 315                   | 10 486                   |
| Амортизация                                                                                               | 487 481                  | 463 643                  |
| Прочие затраты                                                                                            | 971 484                  | 829 015                  |
| Итого по элементам                                                                                        | 1 701 635                | 1 482 172                |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др. |                          |                          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                               | 1 701 635                | 1 482 172                |

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 7. Резервы под условные обязательства

| Наименование показателя                                  | На начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| <b>Резервы под условные обязательства — всего</b>        | 31 438         | 7 511     | (16 631)     | ()            | 22 318                   |
| в том числе:                                             |                |           |              |               |                          |
| На предстоящую оплату отпусков<br>(наименование резерва) | 4 721          | 5 486     | (4 795)      | ()            | 5 412                    |
| Под оказанные услуги<br>(наименование резерва)           | 24 068         |           | (10 088)     | ()            | 13 980                   |
| На выплату вознаграждения<br>(наименование резерва)      | 2 649          | 2 025     | (1 748)      | ()            | 2 926                    |

Руководитель

М.С. Воробьев

2024г



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ