

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО "РТКОММ.РУ"
за 2023 год

2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения об организации	3
2.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
2.1.	Основы составления отчетности	6
2.2.	Раскрытие информации о непрерывности деятельности	12
3.	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	14
3.1.	Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»	14
3.2.	Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	15
3.3.	Расшифровка статей 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы»	21
3.4.	Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	21
3.5.	Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	22
3.6.	Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	23
3.7.	Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	24
3.8.	Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»	25
3.9.	Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»	25
3.10.	Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	26
3.11.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
3.12.	Прочие доходы и расходы	27
3.13.	Расчеты по налогу на прибыль	28
3.14.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	28
3.15.	Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	28
3.16.	Раскрытие информации о прибыли на акцию	31
3.17.	Условные обязательства и условные активы, обеспечения	31
3.18.	События после отчетной даты	35
3.19.	Раскрытие допущений	36
3.20.	Дополнительная информация. Забалансовые счета	36

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества - Акционерное общество "РТКОММ.РУ".

Сокращенное наименование общества - АО "РТКОММ.РУ".

Место нахождения Общества: 108811, г. Москва, Киевское шоссе 22-й (п. Московский) км., владение № 6, строение 1.

Данные о государственной регистрации Свидетельство № 094.292 от 02.02.2000 г. зарегистрировано: Государственным учреждением Московской регистрационной палатой за основным регистрационным номером 1027739086100

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 332 человек, 2022 год - 273 человек, 2021 год - 291 человек.

В Обществе числились следующие обособленные подразделения:

- | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ИВАНОВО" | 153000, РОССИЯ, ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ИВАНОВО Г, СТЕПАНОВА УЛИЦА, 28 |
| 2. ГРУППА ЭКСПЛУАТАЦИИ Г. ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ | 683023, РОССИЯ, КАМЧАТСКИЙ КРАЙ, ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКИЙ Г., ВУЛКАННАЯ УЛИЦА, 59 |
| 3. ГРУППА ЭКСПЛУАТАЦИИ Г. МАГАДАН | 685030, РОССИЯ, МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, МАГАДАН Г., ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПРОЕЗД, 11/2 |
| 4. ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ОРЕЛ" | 302043, РОССИЯ, ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОРЁЛ Г, АВТОВОКЗАЛЬНАЯ УЛИЦА, 5 |
| 5. ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "САМАРА" | 443013, РОССИЯ, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, САМАРА Г, КИЕВСКАЯ УЛИЦА, 1 |
| 6. ГРУППА ЭКСПЛУАТАЦИИ Г. АНАДЫРЬ | 689000, РОССИЯ, ЧУКОТСКИЙ АО, АНАДЫРЬ Г, ОТКЕ УЛИЦА, 59 |

А также филиалы:

- | | |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. ФИЛИАЛ "ДАЛЬНИЙ ВОСТОК" АО "РТКОММ.РУ" | 690091, РОССИЯ, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, ВЛАДИВОСТОК Г, ПРАПОРЩИКА КОМАРОВА УЛИЦА, ДОМ 27 |
| 2. ФИЛИАЛ "СИБИРЬ" АО "РТКОММ.РУ" | 630082, РОССИЯ, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛ, НОВОСИБИРСК Г, 2-Я СОЮЗА МОЛОДЕЖИ УЛИЦА, ДОМ 33/1, ОФИС 301 |

Коллегиальным органов управления Общества, является Совет директоров Общества:

Исполнительные и контрольные органы Общества:

Коллективный орган, осуществляющий общее руководство Обществом: Совет директоров.

Состав Совета директоров до 30.06.2023 г.:

Председатель Совета Директоров - Изотов Михаил Болеславович Вице-Президент Директор по работе с государственными органами ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Члены Совета директоров:

Колесников Александр Вячеславович Старший Вице-Президент по развитию государственных цифровых сервисов, слияниям и поглощениям ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Никитин Алексей Владимирович Руководитель проектов Филиал ОЦО ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Петрова Надежда Викторовна Директор департамента ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»
Трофимов Павел Владимирович Финансовый директор В2В/G1 ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Состав Совета директоров с 30.06.2023 г.:

Председатель Совета Директоров - Изотов Михаил Болеславович Вице-Президент Директор по работе с государственными органами ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Члены Совета директоров:

Джандосов Эльдар Камильевич Вице-Президент Директор по корпоративному управлению и развитию дочерних и зависимых обществ ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Никитин Алексей Владимирович Руководитель проектов Филиал ОЦО ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Петрова Надежда Викторовна Директор департамента ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Трофимов Павел Владимирович Финансовый директор В2В/G1 ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, является Ревизионная комиссия Общества. В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Зайков Алексей Викторович Руководитель направления Департамент корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Рыжий Валерий Петрович Директор направления Департамент корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор Общества: Ратиев Сергей Юрьевич с 14.04.2017г. по настоящее время.

Основным видом деятельности Акционерного общества «РТКОММ.РУ» является оказание услуг связи:

телематические услуги связи
услуги связи в сети передачи данных
услуги связи по предоставлению каналов
услуги по передаче данных для целей передачи голосовой информации
осуществляемых на основании выданных Обществу лицензий

Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице ниже:

Таблица 1

Наименование имущества или обязательства	Счет бухгалтерского учета	Дата, на которую проводится инвентаризация
Касса, денежные документы и др. ценности	50	01.01.2024
Основное производство, общехозяйственные и коммерческие расходы	20, 26, 44	01.01.2024
Финансовые вложения	58	01.01.2024
Расчетные (рублевые, валютные, специальные) счета в банках	51, 52, 55, 57	01.01.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	01.10.2023
Расчеты с дебиторами и кредиторами	76	01.10.2023
Расчеты с покупателями	62	01.10.2023
Расходы будущих периодов	97	01.10.2023
Расчеты с бюджетом	68, кроме 68.01	01.10.2023
Расчеты с бюджетом	68.01	01.10.2023
Расчеты с бюджетом	69	01.10.2023
Расчеты с персоналом	70, 71, 73	01.01.2024
Учет незавершенного строительства	08	01. 10.2023
Нематериальные активы	04	01.11.2023
Учет ТМЦ	10, 07, 41, 45	01.11.2023

Наименование имущества или обязательства	Счет бухгалтерского учета	Дата, на которую проводится инвентаризация
(«Центр»)		
Учет ТМЦ (Филиал «Дальний Восток»)	10, 07, 41, 45	01.11.2023
Учет ТМЦ (Филиал «Сибирь»)	10,07, 41, 45	01.11.2023
Учет отложенных налоговых активов	09, 77	01.01.2024
Резервы и оценочные обязательства	63, 96	01.01.2024
Займы выданные	66, 67	01.01.2024
НДС по приобретенным товарам (работа, услугам)	19	01.01.2024
Имущество и обязательства, отраженные на забалансовых счетах	001, 008, 007	01.01.2024

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации аутсорсинговой организации Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Управление производственным предприятием».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Аудитором Общества было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

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

ИНН 7708000473, КПП 770701001

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

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №176/6-РТК от 30.12.2021 г. (изменения Приказ № 225/1-РТК от 30.12.2022 г.)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №176/6-РТК от 30.12.2021 г. (изменения Приказ № 225/1-РТК от 30.12.2022 г.).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений.

Нематериальные активы

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

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам.

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

с определенным сроком полезного использования;

с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета, для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

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

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

Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

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

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

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

Основные средства

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

Основные средства - материальные активы, которые:

предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

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

линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету как период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

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

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

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

Исключение составляют:

объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;

профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;

групповые МОС.

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

Общество классифицирует основное средство как предназначенное для продажи, если его стоимость будет возмещена в основном за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом объект, в его текущем состоянии, готов для немедленной продажи на условиях обычных при продаже таких активов, и его продажа в высшей степени вероятна. Общество отражает объекты недвижимости для продажи в бухгалтерской отчетности обособленно в составе оборотных активов (объекты ВАП – внеоборотные активы для продажи).

Инвестиционная собственность представляет собой недвижимое имущество, удерживаемое с целью получения арендных платежей и/или прироста стоимости капитала (включая собственность на стадии строительства для данных целей). Для объектов инвестиционной собственности Общество применяет модель учета по фактической стоимости, и в последующем инвестиционная собственность учитывается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 16 для данной модели.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

Учет аренды

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

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

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;

- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

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

- договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

- по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

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

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, Предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО ПАО «Ростелеком»».

Финансовые вложения

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

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

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

Порядок учета запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

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

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;

- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

 - справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;

 - справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);

 - фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);

при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;

при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:

стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;

б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы», а также на счете 41 «Товары» и счете 45 «Товары отгруженные». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;

если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более 40 000 руб. за единицу.

Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. учитывается в составе ОС.

Книги, брошюры вне зависимости от стоимости классифицируются Обществом как запасы и учитываются как прочие материалы.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» и счете 45 «Товары отгруженные», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Кредиты и займы

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

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

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

1) расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

2) расходы по кредитам и займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

3) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива, с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию данного инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу(кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

Признание доходов

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

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

Обычными видами деятельности Общества являются:

Деятельность в области спутниковой связи

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

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

Признание расходов

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

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Оценочные обязательства

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение запасов (ежегодно);
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно);
- резерв под обесценение НМА (ежегодно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Порядок формирования резерва под обесценение запасов определен в «Порядке оценки запасов после их признания (обесценение запасов) в системе «1С: Управление производственным предприятием» ДЗО ПАО «Ростелеком».

Порядок формирования резервов определяется в Методических указаниях по учету резервов в системе «1С: Управление производственным предприятием» ДЗО ПАО «Ростелеком».

Порядок учета налога на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

2.2. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2023 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, включая 2023 год, Европейский союз, Соединенные Штаты и ряд других стран ввели новые санкции против ряда российских государственных организаций и коммерческих структур, включая банки, физические лица и определенные отрасли промышленности, а так же ограничения на определенные виды операций, включая замораживание российских счетов в иностранных банках и блокирование платежей по еврооблигациям Российской Федерации и российских юридических лиц. Некоторые мировые компании объявили, что они либо приостановят свою деятельность в России, либо прекратят поставки. Это привело к повышенной волатильности на фондовых и валютных рынках.

Российская Федерация ввела временные ограничительные экономические меры; в частности, она запретила российским резидентам предоставлять кредиты в иностранной валюте нерезидентам и зачислять иностранную валюту на свои счета в иностранных банках, а так же ввела ограничения

на платежи в иностранным инвесторам, связанные с ценными бумагами и на операции с участием лиц ряда иностранных государств. В ответ на повышенную волатильность на финансовых рынках и растущие инфляционные риски Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 16% во второй половине 2023 года. Общество продолжает оценивать влияние этих обстоятельств и изменений в микро- и макроэкономических условиях на свою деятельность, финансовое положение и финансовые показатели.

На 31 декабря 2023 года в соответствии с п.п. 3 п. 1 ст. 13 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и с учетом требований п.12-15 Международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» (Приложение № 25 к приказу Минфина России от 09.01.2019 №2н), Общество оценило возможные эффекты от этих событий.

Руководство Общества не наблюдает каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержки бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение.

В соответствие с вышеизложенным, Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии нематериальных активов в организации

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование нематериального актива	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Лицензии	35 763	813	4 116
Программное обеспечение	45 293	40 764	28 493
Товарный знак	250	199	985
Прочие нематериальные активы	382	721	10 812
Приобретение НМА (сч. 08.05)	74 911	78 248	61 363
Итого нематериальные активы	156 599	120 745	105 769

Движение нематериальных активов в течение 2022 года и 2023 года

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование нематериального актива	Остаток на 31.12.2021 г.		Поступило	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Выбытие	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2022 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Лицензии	7 601	(3 485)	1 362	-	-	(4 665)	8 963	(8 150)
Программное обеспечение	74 621	(46 128)	27 812	-	-	(15 541)	102 433	(61 669)
Товарный знак	8 907	(7 922)	112	-	-	(898)	9 019	(8 820)
Прочие нематериальные активы	303 440	(292 628)	42	-	-	(10 133)	303 482	(302 761)
Приобретение НМА (сч. 08.05)	61 363	-	36 347	(19 462)	-	-	78 248	-
Итого нематериальные активы	455 932	(350 163)	65 675	(19 462)	-	(31 237)	502 145	(381 400)
Наименование нематериального актива	Остаток на 31.12.2022 г.		Поступило	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Выбытие	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2023 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки

		от обесцене ния						от обесцене ния
Лицензии	8 963	(8 150)	38 720	-	-	(3 770)	47 683	(11 920)
Программное обеспечение	102 433	(61 669)	35 318	-	-	(30 789)	137 751	(92 458)
Товарный знак	9 019	(8 820)	102	-	-	(51)	9 121	(8 871)
Прочие нематериальные активы	303 482	(302 761)	1	-	-	(340)	303 483	(303 101)
Приобретение НМА (сч. 08.05)	78 248	-	71 469	(74 141)	(665)	-	74 911	-
Итого нематериальные активы	502 145	(381 400)	145 610	(74 141)	(665)	(34 950)	572 949	(416 350)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в течение 2022 года и 2023 года

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г.	Изменения за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Остаток на 31.12.2022 г.
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	61 363	36 347	-	(19 462)	78 248
в том числе: НМА, созданные собственными силами	58 781	18 821	-	-	77 603
НМА приобретенные	2 582	17 526	-	(19 462)	646
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 г.	Изменения за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Остаток на 31.12.2023 г.
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	78 248	71 469	(665)	(74 141)	74 911
в том числе: НМА, созданные собственными силами	77 603	32 283	(359)	(40 639)	68 887
НМА приобретенные	646	39 186	(306)	(33 502)	6 023

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	362 332	335 251	175 239
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	10 321	28 517	1 617
Программное обеспечение	345 782	301 218	169 409
Лицензии	6 229	5 516	4 213

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

Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2023 гг. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2023 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Балансовая стоимость в разрезе групп представлена в таблице:

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование группы	Стоимость на 31.12.2023 г.	Стоимость на 31.12.2022 г.	Стоимость на 31.12.2021 г.
Здания	50 246	10 285	11 552
Сооружения	28 666	38 520	30 356
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 426 847	1 132 576	956 432
Офисное оборудование	17 871	23 115	12 382
Транспортные средства	15 871	6 417	4 841
Производственный и хозяйственный инвентарь	305	120	163
Земельные участки	3 513	5 315	1 276
Другие виды основных средств	904	1 024	1 360
Строительство объектов основных средств	167 717	76 126	87 459
Приобретение объектов основных средств	1 259	350	2 885
Итого	1 713 198	1 293 848	1 108 706

Наличие и движение капитальных вложений за отчетный период:

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	переведено	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	2023г.	76 476	1 082 546	(6 173)	(65 659)	(918 213)	168 976
	2022г.	90 344	313 280	(1 403)	(22 257)	(303 488)	76 476

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	переведено	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
основных средств - всего							
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	2023г.	76 126	1 005 802	(6 173)	(65 309)	(842 729)	167 717
	2022г.	87 459	266 535	(124)	(21 728)	(256 016)	76 126
Приобретение объектов основных средств	2023г.	350	76 744	-	(350)	(75 485)	1 259
	2022г.	2 885	46 745	(1 279)	(529)	(47 472)	350

Наличие и движение основных средств, капитальных и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование	Основные средства в организации	Капитальные вложения		Права пользования активами		Доходные вложения	ИТОГО по Обществу
		Строительство объектов основных средств	Приобретение объектов основных средств	Финансовая аренда	Лизинг		
Первоначальная стоимость							
31 декабря 2021 г.	3 524 898	87 459	2 885	109 096	52 112	9 657	3 786 107
Поступление	846 526	266 535	46 745	31 297	-	26 213	1 217 316
Выбытие	202 890	277 868	49 280	-	-	60	530 098
31 декабря 2022 г.	4 168 534	76 126	350	140 393	52 112	35 810	4 473 325
Поступление	865 880	1 005 802	76 744	68 783	-	-	2 017 209
Выбытие	239 374	914 211	75 835	813	3 844	512	1 234 589
31 декабря 2023 г.	4 795 040	167 717	1 259	208 363	48 268	35 298	5 255 945
Амортизация							
31 декабря 2021 г.	(2 616 937)	-	-	(42 298)	(14 762)	(3 403)	(2 677 400)
Начисленная амортизация	(578 322)	-	-	(28 901)	(13 384)	(26 301)	(646 908)
Выбытие	141 661	-	-		3 133	37	144 831
31 декабря 2022 г.	(3 053 598)	-	-	(71 199)	(25 013)	(29 667)	(3 179 477)

Начисленна я амортизаци я	(446 078)	-	-	(54 735)	(9 878)	(110)	(510 801)
Выбытие	144 428	-	-	537	2 430	137	147 532
Балансовая стоимость		-	-				
31 декабря 2023 г.	(3 355 248)	-	-	(125 397)	(32 461)	(29 640)	(3 542 746)
31 декабря 2021 г.	907 961	87 459	2 885	66 798	37 350	6 254	1 108 706
31 декабря 2022 г.	1 114 936	76 126	350	69 194	27 099	6 143	1 293 848
31 декабря 2023 г.	1 439 792	167 717	1 259	82 966	15 807	5 658	1 713 198

Информация о наличии и движении основных средств в организации

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	начислено о амортизации	Выбыло объектов		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022	3 524 898	(2 616 932)	846 527	(608 906)	(202 891)	172 240	4 168 534	(3 053 598)
в том числе: Здания	2022	14 055	(2 873)	-	(1 493)	-	-	14 055	(4 366)
Земельные участки	2022	63	(63)	-	-	-	-	63	(63)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	3 407 246	(2 561 200)	754 644	(533 313)	(150 746)	120 096	4 011 144	(2 974 417)
Офисное оборудование	2022	15 514	(3 131)	15 716	(4 983)	(1 111)	1 110	30 119	(7 004)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	1 904	(1 741)	80	(123)	(190)	190	1 794	(1 674)
Сооружения	2022	58 415	(28 059)	70 961	(62 797)	(50 395)	50 395	78 981	(40 461)
Транспортные средства	2022	21 528	(14 239)	4 915	(5 787)	(449)	449	25 994	(19 577)
Другие виды основных средств	2022	6 173	(5 626)	211	(410)	-	-	6 384	(6 036)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	начислено амортизации	Выбыло объектов		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	4 168 534	(3 053 598)	865 880	(446 077)	(239 374)	144 427	4 795 040	(3 355 248)
в том числе: Здания	2023	14 055	(4 366)	-	(1 493)	-	-	14 055	(5 859)
Земельные участки	2023	63	(63)	-	-	-	-	63	(63)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	4 011 144	(2 974 417)	849 499	(424 677)	(227 789)	134 898	4 632 854	(3 264 196)
Офисное оборудование	2023	30 119	(7 004)	40	(5 232)	(572)	519	29 587	(11 717)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	1 794	(1 674)	281	(98)	(163)	163	1 912	(1 609)
Сооружения	2023	78 981	(40 461)	91	(8 199)	(2 962)	1 216	76 110	(47 444)
Транспортные средства	2023	25 994	(19 577)	15 969	(6 270)	(7 805)	7 560	34 158	(18 287)
Другие виды основных средств	2023	6 384	(6 036)	-	(108)	(83)	71	6 301	(6 073)

Балансовая стоимость полностью амортизированных находящихся в эксплуатации основных средств в брутто-оценке составляет:

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование группы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Сооружения	13 993	14 099	13 005
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 285 753	1 853 398	1 620 107
Офисное оборудование	1 638	1 947	1 725
Транспортные средства	9 376	10 461	10 910
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 347	1 317	1 507
Земельные участки	63	63	63

Наименование группы	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Другие виды основных средств	4 414	4 414	4 414
Здания	205	205	205
Общий итог	2 316 789	1 885 904	1 651 936

По состоянию на «31» декабря 2023 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены. Обществом имущество в залог не передавалось.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставленного Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Остаточная стоимость прав пользования активами представлена ниже:

Таблица 11
(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Первоначальная стоимость на начало года	140 393	109 096
поступление активов	68 783	31 297
выбытие	(813)	-
Первоначальная стоимость на конец года	208 363	140 393
Накопленная амортизация на начало года	(71 199)	(42 298)
начисленная амортизация	(54 736)	(28 901)
амортизация по выбывшим объектам	537	-
Накопленная амортизация на конец года	(125 397)	(71 199)
Остаточная стоимость на начало года	69 194	66 798
Остаточная стоимость на конец года	82 966	69 194

Балансовая стоимость обязательств по правам аренды представлена ниже:

Таблица 12
(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
на 1 января	114 947	114 947
Поступление	56 177	31 297
Процентный расход по обязательствам аренды	7 868	7 731
Погашение обязательств по аренде	(61 231)	(55 632)
На 31 декабря	117 761	98 343
В том числе:		
Долгосрочные обязательства	32 657	51 825
Краткосрочные обязательства	85 104	46 517

3.3. Расшифровка статей 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2023 года прочие оборотные и внеоборотные активы имеют следующую структуру:

Таблица 13
(тыс. руб.)

Виды активов	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	3 919	2 454	698	5 990	1 452	11 040
Оборудование к установке	883 097	-	479 146	-	261 915	-
Сумма перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств (письмо Минфина РФ от 24.01.2011г. № 07-02-18/1)	196 632	38 210	64 621	-	1 663	-
Задолженность по арендным платежам	-	35 844	-	-	-	-
Прочие	-	(2 018)	-	-	-	-
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	1 083 648	74 490	544 465	5 990	265 030	11 040

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021 г.		2022 г.			Сальдо на 31.12.2022 г.	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость поступление	Себестоимость выбытие	Изменение величины резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности),	216 531	(310)	756 668	(555 471)	-	417 728	(310)
в том числе: Сырье и материалы	22 482	(310)	91 102	(60 818)	-	52 765	(310)
Товары	194 049	-	665 566	(494 653)		364 963	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022 г.		2023 г.			Сальдо на 31.12.2023 г.	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость поступление	Себестоимость выбытие	Изменение величины резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности),	417 728	(310)	1 680 340	(946 936)	(6 281)	1 151 130	(6 591)
в том числе: Сырье и материалы	52 765	(310)	196 466	(124 364)	(5 415)	124 867	(5 725)
Товары	364 963	-	1 483 874	(822 572)	(866)	1 026 264	(866)
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-	-

Обществом запасы в залог не передавались.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность имеют следующую структуру:

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	Величина резерва	На 31.12.2022	Величина резерва	На 31.12.2021	Величина резерва
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	2 075 172	(17 627)	2 023 653	(85 131)	1 121 120	(39 753)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	275 229	-	191 616	-	98 432	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 716 087	(17 627)	1 607 220	(85 131)	963 382	(39 753)
Расчеты по налогам и сборам	26 784	-	153 363	-	49 029	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	581	-	22 423	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	805	-	96	-	196	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	-	2	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55 684	-	48 935	-	10 079	-

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

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Касса организации	6	48	9
Расчетные счета	1 591	968	465
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета	193	280	181
Денежные средства в займах по физическому пуллингу	-	-	133 534
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1 790	1 296	134 190
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:	-	-	-
Остаток на начало года (стр. 4450)	1 296	134 190	267 725
Остаток на конец года (стр. 4500)	1 790	1 296	134 190
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(23 343)	(63 789)	(4 239)

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2021 - 2023 году:

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года в учете АО «РТКОММ.РУ» отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2023 года долгосрочные заемные средства имеют следующую структуру:

Таблица 17
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Годовая процентная ставка	Срок действия
<i>Займы: ГКР «ВЭБ.РФ»</i>			
Кредитное соглашение №110100/1273	345 427	10,5%	20.02.2026
Итого заемные средства по стр. 1410 на 31.12.2023	345 427	-	-
Наименование	Остаток на 31.12.2023	Годовая процентная ставка	Срок действия
<i>Займы: ГКР «ВЭБ.РФ»</i>			
Кредитное соглашение №110100/1273	291 423	10,5%	20.02.2026
Итого заемные средства по стр. 1410 на 31.12.2023	291 423	-	-

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года имеют следующую структуру:

Таблица 18
(тыс. руб.)

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2021	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
<i>Займы: ПАО Ростелеком</i>			
№ 13 от 17.09.2014	879	9%	30.09.2022
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2021	879	-	-
Наименование	Остаток на 31.12.2022	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
<i>Займы: ПАО Ростелеком</i>			
Договор займа 41 от 17.11.2015	71 503	9%	30.06.2023
Договор займа 43 от 15.03.2016	236 714	9%	30.06.2023
<i>Займы: ГКР «ВЭБ.РФ»</i>			
Кредитное соглашение №110100/1273	179 134	10,5%	20.02.2023
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2022	487 351	-	-
Наименование	Остаток на 31.12.2023	Годовая процентная ставка, %	Срок действия
<i>Займы: ПАО Ростелеком</i>			

Договор займа 41 от 17.11.2015	710 813	0%	30.06.2023
Договор займа 43 от 15.03.2016	3 345	0%	30.06.2023
Займы: ГКР «ВЭБ.РФ»			
Кредитное соглашение №110100/1273	233 138	10,5%	20.02.2023
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2023	947 296	-	-

Займы, предоставлены ПАО «Ростелеком» не имеют обеспечений исполнения обязательств.

Займы, предоставлены ГКР «ВЭБ.РФ» не имеют обеспечений исполнения обязательств

3.8. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

В 2023 г. произошло изменение Уставного капитала Общества путем выпуска дополнительных акций в размере 291 400 000 акций. Вклад в Уставный капитал Общества был полностью оплачен акционером.

На 31.12.2023 г. размер Уставного капитала составил 4 769 350 000 акций.

Акции Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года распределены между акционерами следующим образом:

Таблица 19

Акционер	Количество акций	Абсолютное выражение доли (руб.)	Относительное выражение доли (%)
Общество 1	4 769 350 000	47 693 500	100
ИТОГО	4 769 350 000	47 693 500	100

Общество 1 является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, поэтому обязанность по раскрытию информации в соответствии с п. 2 ст. 6.1. ФЗ Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не распространяется.

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Наличие и движение оценочных обязательств за 2022 г. и 2023 г. представлено ниже в таблице:

Таблица 20

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Погашение/восстановление оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023
Годовое премирование	74 814	103	74 917
Квартальное премирование	2 920	794	3 714
Резерв по ЕСН на неиспользование отпуска	4 533	730	5 263
Резерв по ЕСН на предстоящую выплату премии (год)	11 210	7 916	19 125
Резерв по ЕСН на предстоящую выплату премии (кв)	768	442	1 210

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Погашение/восстано вление оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2023
Резерв по неиспользованным отпускам	17 489	2 110	19 599
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	111 734	12 095	123 828

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде

Таблица 21
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	876 780	824 327	601 958
Расчеты с покупателями и заказчиками	143 719	280 284	41 963
Расчеты по налогам и сборам	108 566	3 904	97 001
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16 586	-	4 614
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 854	8 284	2 918
Расчеты с подотчетными лицами	3	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	42 521	58	14 926
Резерв по не предоставленным документам	190 083	29 532	77 845
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	1 383 112	1 146 389	841 225

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже (ПБУ 10/99)

Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Сравнительная информация о выручке от продаж в 2023 и 2022 годах

Таблица 22
(тыс. руб.)

Статья доходов	2023 г.	2022 г.
Работы и услуги, в том числе услуги связи	9 078 565	7 207 218
Реализация покупных товаров	63 509	65 982
Итого	9 142 074	7 273 200

Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)

Сравнительная себестоимость продаж в 2023 и 2022 годах

Таблица 23
(тыс. руб.)

Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	(49 921)	(4 584 829)
Расходы на оплату труда	(489 275)	(446 652)
Отчисление на социальные нужды	(130 853)	(106 837)
Амортизация	(536 361)	(392 299)
Прочие затраты	(5 859 654)	(428 520)
Фактическая стоимость проданных товаров	(454 935)	(378 031)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(7 520 999)	(6 337 168)

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (статьи 2310,2320,2330,2340,2350)

Сравнительная информация, характеризующая состав прочих доходов представлена в таблице:

Таблица 24
(тыс. руб.)

Статья прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	-	30 454
Доходы в виде стоимости излишков имущества при инвентаризации	-	11 588
Комиссия банка	13	23
Курсовые разницы	-	2 939
Отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Прибыль(убыток) прошлых лет	289 838	40 132
Продажа ОС	6 119	1 462
Проценты банка по расчетному счету	-	-
Проценты к получению	9 452	24 933
Прочие доходы и расходы	3 360	1 410
Разукомплектование ОС	5 274	31 519
Резерв по сомнительному долгу	66 962	-
Штрафы, пени,% за нарушение условий договора	15 942	5 922
Итого	396 960	150 382

Сравнительная информация, характеризующая состав прочих расходов представлена в таблице:

Таблица 25
(тыс. руб.)

Статья прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Банковская гарантия	(751)	(1 364)
Вознаграждения членам ревизионной комиссии	(624)	(488)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(31 041)
Комиссия банка	(17 987)	(11 557)
Курсовые разницы	(8 464)	-
Материальная помощь сотрудникам	(361)	(640)
Налоговые и иные обязательные платежи	(768)	(867)
НДС с безвозмездной реализации	(1 084)	(1 629)
Невозмещаемый НДС	(237)	(228)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(22 741)	(28 962)
Премии и другие выплаты сотрудникам	(228)	(29)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(111 566)	(397)
Продажа ОС	(245)	(259)
Проценты к уплате	(7 694)	(8 159)

Прочие доходы и расходы	(17 577)	(14 992)
Разукомплектация ОС	-	(29 392)
Расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием материальных ценностей	(155)	(17)
Регулярная выплата по среднему заработку при мобилизации	(1 072)	-
Резерв по сомнительному долгу	-	(46 993)
Резерв под обесценение тмц	-	(23 470)
Списание ОС	-	(1 507)
Услуги банка	(922)	(711)
Членские взносы	-	(2 200)
Штрафы, пени,% за нарушение условий договора	(19)	(208)
Итого	(192 495)	(205 353)

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица 26
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 825 541	881 305
Условный расход налога на прибыль	(365 108)	(176 261)
Постоянный налоговый (расход) доход отчетного периода, всего:	145 719	(25 426)
Отложенный налог отчетного периода:	(219 389)	20 922
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	718 969	903 825
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Расчетный доход (расход) по налогу на прибыль	(143 794)	(180 765)

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты:

Таблица 27
(руб.)

Курсы валют	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

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

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Перечень связанных сторон:

Акционеры

Прочие связанные стороны

Лица, принадлежащие к группе компаний

Управленческий персонал

Совет директоров

Объем операций со связанными сторонами за 2022 г. и 2023 г. приведен в таблице ниже:

Таблица 28

(тыс. руб.)

Виды операций и остатков	2023 г.	2022 г.
Выручка	4 747 805	3 834 670
в том числе:		
Акционеры	4 747 331	3 834 123
Прочие связанные стороны	474	547
Общие и управленческие расходы	(1 448 244)	(1 283 936)
в том числе:		
Акционеры	(1 162 606)	(1 018 078)
Прочие связанные стороны	(285 638)	(295 106)
Проценты к получению	11 658	24 933
в том числе:		
Акционеры	9 452	24 933
Прочие связанные стороны	2 206	-
Проценты к уплате	-	(428)
в том числе:		
Акционеры	-	(428)
Прочие связанные стороны	-	-
Прочие доходы	2 441	3 725
в том числе:		
Акционеры	2 441	3 725
Прочие связанные стороны	-	-
Прочие расходы	(32 096)	(1 106)
в том числе:		
Акционеры	(14 066)	(1 106)
Прочие связанные стороны	(18 030)	-
Выплаты управленческому персоналу и Совету директоров	(26 248)	(20 333)
в том числе:		
Страховые взносы	(4 256)	(3 354)
Дебиторская задолженность	717 833	706 790
в том числе:		
Акционеры	717 794	673 318
Прочие связанные стороны	39	33 472
Кредиторская задолженность	(241 300)	(192 648)
в том числе:		
Акционеры	(207 194)	(165 046)

Виды операций и остатков	2023 г.	2022 г.
Прочие связанные стороны	(34 294)	(27 602)
Авансы полученные	(394)	(296 835)
в том числе:		
Аktionеры	(394)	(296 835)
Прочие связанные стороны	-	-
Авансы выданные	1 025	6 985
в том числе:		
Аktionеры	1 025	6 985
Прочие связанные стороны	-	-
Займы полученные	(710 813)	(71 503)
в том числе:		
Аktionеры	(710 813)	(71 503)
Прочие связанные стороны	-	-

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

Таблица 29
(тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
<i>Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:</i>	4 657 875	4 164 873
Аktionеры	4 627 467	4 164 591
Прочие связанные стороны	30 408	282
<i>Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:</i>	(1 519 914)	(1 432 926)
Аktionеры	(1 233 558)	(1 047 375)
Прочие связанные стороны	(286 356)	(385 551)
<i>Поступление денежных средств от инвестиционных операций:</i>	5 439 062	-
Аktionеры	5 439 062	-
<i>Направление денежных средств от инвестиционных операций:</i>	(15 147)	(270)
Аktionеры	(14 962)	(247)
Прочие связанные стороны	(185)	(23)
<i>Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:</i>	5 439 062	1 526 253
Аktionеры	5 439 062	1 526 253
<i>Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:</i>	(5 704 813)	(1 877 282)
Аktionеры	(5 704 813)	(1 877 282)

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,

изучение учредительных документов контролирующих организаций,

анкетирование участников,

составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

3.16. Раскрытие информации о прибыли на акцию

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

Таблица 30
(тыс. руб.)

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	1 462 343	702 206
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	4 769 350	4 477 950
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,3066	0,1568

3.17. Условные обязательства и условные активы, обеспечения

На 31.12.2023 условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось, государственная помощь не оказывалась.

На отчетную дату Общество участвовало в судебных разбирательствах и претензионных спорах, в том числе:

Таблица 31
(тыс. руб.)

Участники дела	Наименование суда	Номер дела	Исковые требования	Цена иска	Статус дела
Истец: ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-225923/2020	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$43 873,37 Неустойка: 0,00 Р	С АО «РТКомм.Ру» в пользу ООО «Юникорн» (ИНН 7703452349) взыскано 4 263 долларов США и 5 054 рубля судебных расходов по уплате государственной пошлины (Постановление АС Московского округа от 15.06.2023 г.).
Истец ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-225892/2020	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$44 139,81 Неустойка: 0,00 Р	21.02.2023 г. вынесено определение о взыскании судебных расходов в размере 100 000 руб.

Участники дела	Наименование суда	Номер дела	Исковые требования	Цена иска	Статус дела
Истец ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-104443/2021	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$44 672,68 Неустойка: 0,00 Р	Исковые требования истца удовлетворены в полном объеме. 06.12.2022 вступило в силу определение о взыскании суд. расходов. Взыскано 100 тыс. руб.
Истец ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-104438/2021	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$44 672,68 Неустойка: 0,00 Р	Исковые требования истца удовлетворены в полном объеме. 12.12.2022 вступило в силу определение о взыскании суд. расходов. Взыскано 100 тыс. руб.
Истец ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-31972/2021	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$39 344,00 Неустойка: 0,00 Р	Исковые требования удовлетворены в полном объеме. 21.02.2023 вынесено определение о взыскании судебных расходов в размере 60 000 руб.
Истец ООО "Юникорн" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Арбитражный суд г. Москвы	A40-104436/2021	Взыскание денежных средств	Сумма задолженности: \$39 344,00 Неустойка: 0,00 Р	Исковые требования удовлетворены в полном объеме. 27.01.2023 вынесено определение о взыскании судебных расходов в размере 60 000 руб.
Истец: ООО "Издательство АСТ" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Московский городской суд	М-2560/2023	Требование о запрете создавать техническое условие по размещению, распространению информации	0,00 Р	Ответчик АО «РТКомм.РУ» заменен на ООО «Авгуро Технолоджи».
Истец ООО "Премьер" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Московский городской суд	М-2399/2023 (3-2558/2023)	Требование о запрете создавать техническое условие по размещению, распространению информации	0,00 Р	Ответчик АО «РТКомм.РУ» заменен на ООО «Авгуро Технолоджи».
Истец АО "ТНТ-Телесеть" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Московский городской суд	М-2352/2023	Требование о запрете создавать техническое условие по размещению	0,00 Р	Ответчик АО «РТКомм.РУ» заменен на ООО «Авгуро Технолоджи».

Участники дела	Наименование суда	Номер дела	Исковые требования	Цена иска	Статус дела
			ию, распространению информации		
Истец ООО "Эксмо" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Московский городской суд	3-2165/2023	Требование о запрете создавать техническое условия по размещению, распространению информации	0,00 Р	Ответчик АО «РТКомм.РУ» заменен на ООО «Авгуро Технолоджи».
Истец: Управление Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Центральному федеральному округу	-	-	Привлечение к административной ответственности	Штраф От 600 000 р. до 1 000 000 р.	Вызов на составление протокола об административном правонарушении 16.01.2024
Истец ООО "Национальный спортивный канал" Ответчик: АО «РТКомм.Ру»	Московский городской суд	3-186/2024	Требование о запрете создавать техническое условия по размещению, распространению информации.	0,00 Р	Ответчик АО «РТКомм.Ру» заменен на ПАО «Ростелеком» (по ходатайству истца).
Взыскатель: АО «РТКомм.Ру» Должник ООО "Геопром"	Арбитражный суд Челябинской области	A76-21052/2023	Заявление о выдаче судебного приказа	717,21 Р Госпошлина: 1 000 Р	11.07.2023. Заявление удовлетворено. 08.11.2023 Судебный приказ отправлен в ФССП. Возбуждено ИП.
Взыскатель: АО «РТКомм.Ру» Должник ООО "Магистраль"	Арбитражный суд Республики Башкортостан	A07-21284/2023	Заявление о выдаче судебного приказа	920,54 Р Госпошлина: 1 000 Р	07.07.2023 Заявление удовлетворено. Задолженность 920,54 и судебные расходы 1000 р. погашены.
Взыскатель: АО «РТКомм.Ру» Должник ООО "Магистраль"	Арбитражный суд Республики	A07-21302/2023	Заявление о выдаче судебного приказа	399,99 Р Госпошлина: 1 000 Р	07.07.2023 Заявление удовлетворено. Задолженность 399,99 и судебные расходы 1000 р. погашены.

Участники дела	Наименование суда	Номер дела	Исковые требования	Цена иска	Статус дела
	Башкортостан				
Взыскатель: АО «РТКомм.Ру» Должник Конталев Ю.А.	Селемджинский районный судебный участок № 1 Амурской области	-	Заявление о выдаче судебного приказа	633,62 Р Госпошлина: 200 Р	Задолженность 633,62 Р и госпошлина 200 Р погашены.
Взыскатель: АО «РТКомм.Ру» Должник Летовальцев А.А.	Мировой судья судебного участка № 167 в Эвенкийском районе Красноярского края	02-0280/167/2023	Заявление о выдаче судебного приказа	2 213,92 Р Госпошлина: 200 Р	25.10.2023 возбуждено исполнительное производство 15683/23/24092-ИП
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "Дальмонтажстрой"	Арбитражный суд г. Москвы	A40-172660/2023	Требование о взыскании денежных средств	Неустойка: 739 275,77 Р Госпошлина 27 786,00 Р	29.11.2023 Иск удовлетворён частично: сумма основного долга в размере 739 275,77 и проценты 369 637,85 + расходы по госпошлине 27 786,00 Р
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "Трастед Серч Девелопмент Компани" ООО "ТСДК"	Арбитражный суд г. Москвы	A40-197762/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 66 000 Р Неустойка: 38 148 Р Госпошлина 4 124 Р	03.11.2023 иск удовлетворен полностью Ответчик оплатил основной долг (в остальной части поступлений нет (производные требования). Подано заявление о выдаче исполнительного листа.
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "Нефтетрейд"	Арбитражный суд г. Москвы	A40-197838/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 9 617 019,31 Неустойка: 3 571 343,91 Госпошлина 88 942	30.10.2023 г. утверждено мировое соглашение. Отправлено заявление в ФНС на возврат госпошлины
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "Нефтетрейд"	Арбитражный суд Приморского края	A51-15437/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 2 360 682,56 Неустойка: 10 368 117,80 Госпошлина 83 032	05.11.2023 заключено мировое соглашение. Отправлено заявление в ФНС на возврат госпошлины
Заявитель: АО «РТКомм.Ру» ГКУ "АМПП"	Хамовнический районный суд города Москвы	12-1647/2023	Заявление об отмене постановления по делу об административном правонарушении	Сумма штрафа 5000 руб.	Постановление отменено.

Участники дела	Наименование суда	Номер дела	Исковые требования	Цена иска	Статус дела
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "АТТК"	Арбитражный суд Приморского края	A51-17377/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 3 613 360,77 Р Неустойка 10 743 726,02 Р Госпошлина 94 785,00 Р	Отказ от иска. Отправлено заявление в ФНС на возврат госпошлины.
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "АТТК"	Арбитражный суд г. Москвы	A40-222921/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 31 457 374,02 Р Неустойка 18 706 651,76 Р Госпошлина 200 000,00 Р	Отказ от иска. Отправлено заявление в ФНС на возврат госпошлины
Истец: АО «РТКомм.Ру» Ответчик ООО "ПроектКомСтрой"	Арбитражный суд г. Москвы	A40-279989/2023	Заявление о вынесении и судебного приказа	Сумма задолженности и 10231,17 Р Госпошлина 1 000 Р	Вынесен судебный приказ на сумму задолженности 10231,17 и госпошлину 1 000 руб. Ожидаем оригинал для подачи на взыскание.
Заявитель АО «РТКомм.Ру» Должник: Кришталь В.В.	Судебный участок № 468 города Москвы	-	Заявление о выдаче судебного приказа	Сумма задолженности и 2 234,88 Госпошлина 200 рублей	Подано заявление в суд
Заявитель АО «РТКомм.Ру» Должник: Ярославцев А.О.	Судебный участок № 468 города Москвы	-	Заявление о выдаче судебного приказа	Сумма задолженности: и: 2 833 руб. 86 коп. Госпошлина: 200 руб.	Подано заявление в суд
Истец: ООО "Экомтех" Ответчик: ООО "НТК-1" Третье лицо: АО «РТКомм.РУ»	Арбитражный суд Ивановской области	A17-10292/2023	Требование о взыскании денежных средств	Сумма задолженности и 103 417 руб. 25 коп.	АО «РТКомм.РУ» имеет процессуальный статус третьего лица и не заявляет самостоятельных требований

В настоящее время Общество является стороной в ряде судебных процессов, большинство из которых касается текущим вопросом в деятельности Общества и риск неблагоприятного решения по которым не превышает обычного для такого рода деятельности. Конечный результат таких судебных разбирательств по мнению руководства Общества не может оказать существенного негативного влияния на деятельность или финансовое положение Общества.

3.18. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.19. Раскрытие допущений

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2023 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

3.20. Дополнительная информация. Забалансовые счета.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

У Общества есть Спецдежда в эксплуатации и учитываются на забалансовом счете МЦ.02. По состоянию на 31.12.2023 г. составило 124 тыс. руб., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. такое имущество отсутствовало.

Материальные ценности Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации учитываются на забалансовом счете МЦ.04. По состоянию на 31.12.2023 г. составили 5 539 тыс. руб., на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. такое имущество отсутствовало.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, полученного в аренду. Учет арендованных основных средств осуществляется обособлено на счете 001 «Арендованные основные средства», 011 «Основные средства, сданные в аренду». Арендованные активы принимаются на забалансовый учет по стоимости, указанной в договоре аренды или акте приема-передачи арендованного имущества. Если на данных о стоимости, то объект принимается к учету по условной стоимости 1 рубль для возможности формирования проводки по операции поступления актива и для обобщения информации о наличии и движении имущества, полученного по договорам аренды.

Информации о наличии имущества, полученного или переданного по договорам аренды

Таблица 32
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	265	265	265
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	240 732	240 732	240 670

Так же на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» ведется учет обеспечения исполнения договора.

Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученные и выданные

Таблица 33
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	-	-	213 232

в том числе:			
банковская гарантия	-	-	213 232
Выданные - всего	-	-	-

Уполномоченное лицо

Доверенность № № 79/2023 от 28.07.2023 г.

Радченко Л.Д.

06 марта 2024 года