

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

ООО "ТелекомПлюс" ИНН 5906156038 КПП 590601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью "ТелекомПлюс" создано путем реорганизации в форме преобразования АО "ТелекомПлюс" (ИНН 5906065704 ОГРН 1065906000038) в ООО "ТелекомПлюс" (ИНН 5906156038 ОГРН 1185958064819) 01 ноября 2018 г.

Факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Деятельность ООО "ТелекомПлюс" будет осуществляться непрерывно.

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

### опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		выбыло		начислено		переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация-цп	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация-цп	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	330	( 311 )	86	( 36 )	36	( 23 )	-	-	380	( 298 )
	<b>5110</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	330	( 221 )	-	( - )	-	( 90 )	-	-	330	( 311 )
в том числе:	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5111	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
	5102	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5112	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
	5103	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5113	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. <sup>4</sup>	248	20 22 г. <sup>2</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>248</b>	<b>198</b>	<b>198</b>	<b>198</b>
в том числе: Исключительное право на программы	5121	167	117	117	117
Лицензий кабинет и веб-сайт	5121	81	81	81	81

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Код
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	
Всего	5130	6	2	5131
в том числе:	5131			5132

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	<b>5150</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

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

с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-	
	5170	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-	
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-	
	5190	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-	
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-	

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
					поступило								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	16864	( 16527 )	596	( 1118 )	1108	( 183 )	-	-	16342	( 15603 )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
в том числе:	5221	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
(группа объектов)	5231	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
	5250	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	
(группа объектов)	5251	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	В том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	В том числе:
Сервер	5262	-	20	-	-
Сервер	5263	84	-	-	-
	5264	-	-	-	-
	5265	-	-	-	-
	5266	-	-	-	-
	5267	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:					
(объект основных средств)					

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	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>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	250	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	7407	( 250 )	-	85	-	250	-
в том числе:	5306	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	250	-	-	( 250 )	-	-	-	-	-
	заимы другим организациям	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	7404	( 7157 )	-	85	-	250	-
<b>Финансовые вложения - Итого</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	250	-	-	( 250 )	-	-	-	-	-
	<b>5310</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	-	7407	( 7157 )	-	85	-	250	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Код
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	
в том числе:	5321	-	-	
(группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	
в том числе:	5326	-	-	
(группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1475	( 19 )	3635	3785	-	-	X	1325	( 19 )	
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1168	( 19 )	4879	4573	-	-	X	1475	( 19 )	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1286	( 19 )	3187	3318	-	-	-	1155	( 19 )	
	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1045	( 19 )	4459	4217	-	-	-	1286	( 19 )	
Товары для перепродажи, древесины	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	189	( - )	448	467	-	-	-	170	( - )	
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	123	( - )	420	355	-	-	-	189	( - )	

### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	5	32	33
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	5	32	33
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>				восста-новление резерва/ списание за счет резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5522	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	21854	( 2627 )	7845	-	( 8844 )	( 3 )	(155)	-	20852	( 2472 )		
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	20348	( 2982 )	14685	-	( 12431 )	( 67 )	(681)	-	21854	( 2627 )		
в том числе:	5511	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	(-)	-	-	( - )		
	5531	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	(-)	-	-	( - )		
	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	21854	( 2627 )	7845	-	( 8844 )	( 3 )	(155)	-	20852	( 2472 )		
Итого	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	20348	( 2982 )	14685	-	( 12431 )	( 67 )	(681)	x	21854	( 2627 )		

### 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
<b>Всего</b>	5540						
<b>В том числе:</b>							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541						

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
(суд)			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	37586	20523	-	( 4884 )	( 1 )	-
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	33814	11440	99	( 7765 )	( 2 )	-
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	37586	20523	-	( 4884 )	( 1 )	-
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	33814	11440	99	( 7765 )	( 2 )	37586

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	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>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
(вкл)				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	65011	61898
Расходы на оплату труда	5620	112895	97641
Отчисления на социальные нужды	5630	8024	6985
Амортизация	5640	474	274
Прочие затраты	5650	26596	23579
Итого по элементам	5660	213000	190377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	213000	190377

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	3597	1465	( )	( )	5062
<b>В том числе:</b>						
оценочное обязательство на выплату отпусков		3597	1465	( )	( )	5062

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	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>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
(вкл)				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	218	207	287
<b>в том числе:</b>				
обеспечения договоров (контрактов)		218	207	287

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5910	-	(	-
	20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	5920	-	(	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		-	(	-
	20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		-	(	-

Генеральный директор

Постаногов А. В.

**Примечания**

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

рыночная стоимость.