

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НТС» за 2020 год.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Новые Телесистемы»

Сокращенное наименование ООО «НТС»

Дата первичной государственной регистрации 19.05.2000

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027000860534

Дата присвоения ОГРН 04.09.2002

Орган государственной регистрации МУП Томская регистрационная палата

Место регистрации г. Томск

Индивидуальный номер налогоплательщика 7017016869

Адрес местонахождения (места регистрации) 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр. 5

Адрес фактического местонахождения 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр. 5

Почтовый адрес 634041, Томская область, г.Томск, пр-кт Кирова 51а, стр. 5

Среднесписочная численность работающих в компании за 2020 год 118чел.

1.1 Основные виды деятельности

Номер лицензии (разрешения)	Вид деятельности (операции)	Дата выдачи лицензии (разрешения)	Орган, выдавший лицензию (разрешение)	Срок действия
164986	Услуги связи для целей кабельного вещания	17.04.2018	Роскомнадзор	27.02.2023
159530	Услуги по предоставлению каналов связи	30.12.2018	Роскомнадзор	30.12.2022
164988	Услуги местной телефонной связи	17.04.2018	Роскомнадзор	26.03.2023
164987	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	17.04.2018	Роскомнадзор	26.03.2023
159532	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг по передаче данных для целей передачи голосовой информации	15.12.2018	Роскомнадзор	15.12.2022
159531	Телематические услуги связи	15.12.2018	Роскомнадзор	15.12.2022

Руководитель (Единоличный исполнительный орган) - Директор Ядрышников Алексей Анатольевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.2. Сведения об акционерах (участниках)

Наименование (фамилия, имя, отчество) акционера (участника)	Доля в капитале организации (%)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	78
Попова Наталья Степановна	11
Попов Виталий Федорович в лице Доверительного управляющего Мячина Александра Николаевича	11

2. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2 от 01 мая 2018 г. с изменениями и дополнениями, утвержденными Приказом №1у от 31.01.2020г. Внесение изменений и дополнений связано с изменением в составе участников Общества 21.01.2020г. и перехода 78% акций к АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ".

- Существенные способы ведения бухгалтерского учета:
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
 - материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
 - списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
 - Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

В рамках утвержденной учетной политики Общества при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская отчетность ООО «НТС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Внеоборотные активы.

Структура внеоборотных активов



3.1 Нематериальные активы (ст.1110)

В составе нематериальных активов Общества на отчетную дату отражены:

- 1) Свидетельство на товарный знак № 289998 от 02.06.2005 (Уведомление о продлении срока действия от 13.08.2013г.) - 7 тыс.руб.
 - 2) Веб-сайт цифрового ТВ - 0 руб.
 - 3) Веб-сайт НТС-ТВ- 130 тыс.руб.
 - 4) Программный продукт по автоматизации технологических процессов. – 156 тыс.руб
- Всего 293 тыс.руб.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия к учету.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2 Основные средства (ст.1150)

Изменение стоимости основных средств:	2020 год	2019 год	Изменение
Стоимость основных средств на начало отчетного года, тыс.руб.	290 003	340 418	- 50 415
Увеличение стоимости основных средств, всего	17 308	33 961	- 16 653
в том числе за счет:			
Приобретения объектов	926	183	743
Строительства и модернизации объектов	16 382	33 287	- 16 905
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	32 528	14 020	18 508
в том числе за счет:			
списания основных средств	32 528	14 020	18 508
начисленная амортизация за период	80 839	83 318	- 2 479
Стоимость основных средств на конец отчетного года, тыс.руб.	219 972	290 003	-70 031

В составе основных средств отражены:

- здания, сооружения, машины и оборудование, офисная техника, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг, либо для управленческих нужд ООО «НТС» и способные приносить экономические выгоды;

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные и построенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию (за исключением земельных участков и компьютерной техники).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Анализ эффективности использования основных средств

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год	Отклонение 2020 от 2019
1. Коэффициент износа основных средств	0,687	0,596	0,09
2. Коэффициент годности основных средств	1,455	1,625	-0,17
3. Коэффициент обновления основных средств	0,0467	0,047	-0,0003
4. Срок обновления основных средств, лет	17,27	20,563	-3,29
5. Фондоотдача	0,408	0,944	-0,536
6. Фондоемкость	2,45	1,059	1,39
7. Среднесписочная численность работающих	118	136	18
8. Фондовооруженность, тыс. руб.	6025,810	2317,724	3 708,086

Коэффициент износа основных средств показывает уровень изношенности основных производственных средств и определяется отношением суммы начисленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств. Чем он меньше, тем лучше физическое состояние производственного имущества предприятия. В течение анализируемого периода коэффициент износа основных средств увеличился на 0.09.

Коэффициент годности основных средств – это показатель, противоположный коэффициенту износа. Он рассчитывается как отношение первоначальной (восстановительной) стоимости к накопленной сумме износа (амортизации). В течение анализируемого периода годности основных средств уменьшился на 0.17.

Коэффициент выбытия основных средств это стоимость основных промышленно-производственных фондов, выбывших с предприятия в данном отчетном периоде деленная на стоимость основных промышленно-производственных фондов, имеющих на предприятии в наличии на начало этого отчетного периода.

В течение анализируемого периода коэффициент выбытия основных средств уменьшился на 0.0003.

Фондоотдача показывает, какой объем продукции приходится на единицу основных средств, и в зависимости от этого определяется степень их использования или эффективность. Т.е чем значение фондоотдачи выше, тем эффективнее используются на предприятии его основные средства. Значение фондоемкости показывает, какая сумма основных средств приходится на каждый рубль готовой продукции (обратный показатель фондоотдача). Естественно, что чем меньше этот показатель, тем эффективнее используется оборудование предприятия. Уменьшение показателя во времени является положительной тенденцией в развитии предприятия. В течение анализируемого периода фондоемкость увеличилась на 1,39 тыс. руб.

Фондовооруженность труда показывает уровень оснащенности работников основными производственными фондами. Увеличение значений показателя фондовооруженности обусловлено снижением среднесписочной численности работающих.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Обществом в целях достоверности показателей отчетности проведена инвентаризация:

по состоянию на 31.10.2020г. – с поставщиками и подрядчиками, расчетов с дебиторами и кредиторами;

по состоянию на 01.11.2020г. - нематериальных активов,

по состоянию на 31.12.2020г. наличных денежных средств, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, расходов будущих периодов, сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям;

по состоянию на 01.12.2020г - товарно-материальных ценностей, основных средств, ТМЦ на забалансовых счетах.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности (ст.1160)

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 отражена стоимость абонентского оборудования, переданного в аренду. В отчетности доходные вложения отражены по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

3.4. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01. 2020 года	3 138
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	3 990
Погашено отложенных налоговых активов	374
Остаток на 31.12. 2020 года	6 754

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018г. №236н по состоянию на 31.12.2019 года произведен пересчет ОНА .

В связи с этим изменилась сумма начального остатка 4 656 тыс.руб. на 3 138 тыс.руб. по ст.1180.

3.5. Прочие внеоборотные активы (ст. 1190 Баланса)

В составе прочих оборотных активов по строке 1190 баланса отражена стоимость материалов, приобретенных для строительства в сумме 7014 тыс.руб., а также расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в сумме 73 тыс.руб.

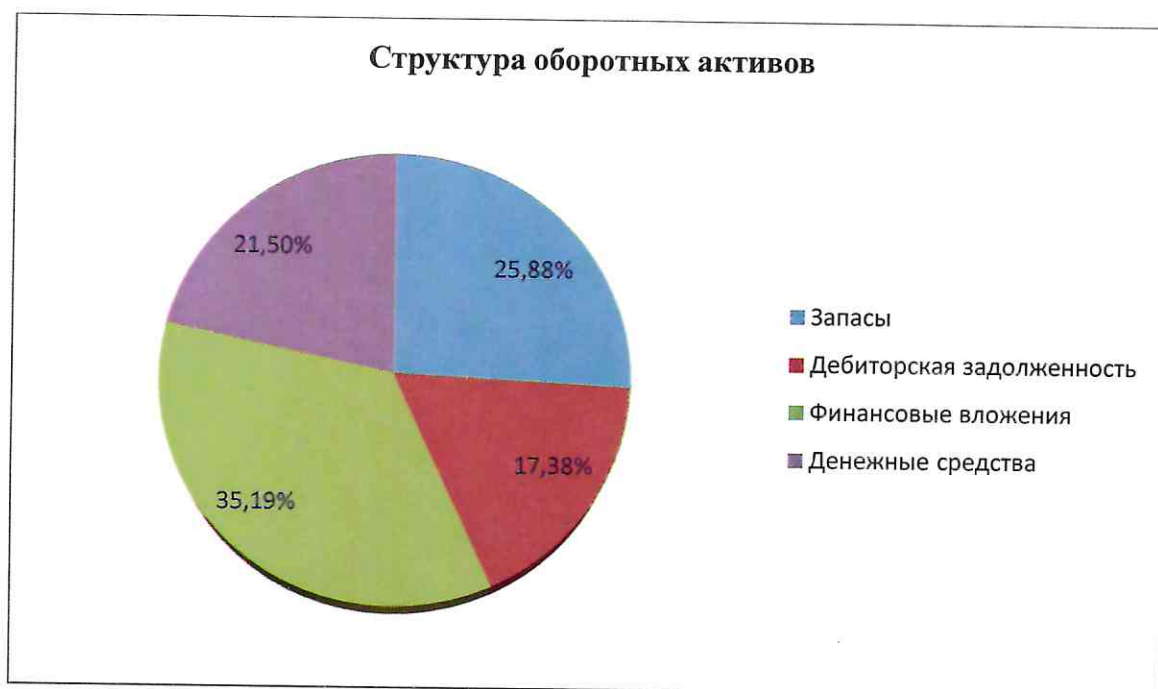
Данные о стоимости материалов скорректированы на соответствующие суммы резерва под обесценение ТМЦ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Оборотные активы.

Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет запасов, дебиторской задолженности. Незначительную величину в составе оборотных средств составляют также НДС по приобретенным ценностям, денежные средства, прочие оборотные активы.

В отчетном периоде организацией использовались прочие оборотные активы.



3.6. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Стоимость запасов за исследуемый период снизилась на 1 942 тыс. руб. и составила 12 869 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв под обесценение стоимости ТМЦ в сумме 4 154 тыс. руб., в балансе стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

3.7. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 31.12.2019 года – 20,48%, а по состоянию на 31.12.2020 года – 17,38%, что является положительной динамикой.

Большую часть - 58% в составе дебиторской задолженности составляет задолженность абонентов за услуги связи, 13,9% - это задолженность банков и платежных систем по принятым, но не перечисленным платежам.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, в балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- задолженность покупателей – 5 045 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- авансы выданные – 2 397 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность – 1 200 тыс.руб.

3.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (ст. 1240 Баланса)

По статье 1240 отражена сумма займа, выданная Обществом по договору займа № НТС/ ЭРТХ от 16.10.2020 года. Срок предоставления – до 31.12.2021 года, проценты по договору составляют 1% годовых.

3.9. Денежные средства (ст. 1250 Баланса)

- Остатки денежных средств организации находящиеся на рублевых и валютных счетах составляют:
- денежные средства в кассе - 55 тыс.руб.;
 - расчетный счет – 4 412 тыс.руб.;
 - валютный счет – 175 тыс.руб.
 - переводы в пути – 50 тыс.руб.
- Депозитный счет (сроком менее 3-х месяцев) – 6 000 тыс.руб

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2020 г. по 01.01.2021 г. выросла на 4907 тыс. руб. и составила 10 692 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Показатель Остатка денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2019 года скорректирован на сумму 11 629,66 руб. – сальдо по счету 57.03 «Продажи по платежным картам» в связи с изменениями в Учетной политике Общества.

Сумма остатка денежных средств на 31.12.2019г, отраженная по статье 4500 Отчета о движении денежных средств, меньше остатка по ст.4450 Отчета за 2020 г. на эту величину.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	69,4706	73,8757
Евро	79,4605	90,6824

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

На 31 декабря 2020 года остаток в валюте составляет 174 699,82 руб.

3.10. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов на 31.12.2020 года, отражаемые по строке 1260 в составе прочих оборотных активов, составили 24 тыс.руб. и включали стоимость использования неисключительных лицензий и программного обеспечения.

3.10. Показатели, определяющие состояние оборотных средств

Наименование показателя	на 01.01.2019	на 01.01.2020	Отклонение 2020 от 2019
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-2,75	-1,036	1,714
Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	-10,55	-1,036	9,51
Коэффициент маневренности собственных средств	-0,77	-0,25	-0,77
Коэффициент мобильности оборотных средств	0,41	0,57	0,16
Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными источниками их формирования	0,85	-4,003	-4,853

3.11. Динамика изменения активов

Стоимость нематериальных активов за исследуемый период уменьшилась на 135 тыс. руб. и составила 293 тыс. руб. в результате выбытия активов в виде созданных ранее сайтов, от использования которых принято решение отказаться.

Стоимость основных средств за исследуемый период снизилась на 70 031 тыс. руб. и составила 219 972 тыс. руб. В том числе за счет выбытия основных средств, пострадавших в результате пожара, произошедшего 26.03.2020 года в офисном помещении, принадлежащем ООО «Новые Телесистемы», расположенном в нежилом помещении по адресу: г.Томск, проспект Кирова, д.58. Пострадало оборудование серверной, мебель, офисная техника и само помещение. Общая стоимость активов, выбывших в результате ЧС составила 5 207 тыс. руб.

Нежилое помещение реализовано по Договору купли-продажи нежилых помещений № НТС-00604261 от 17.11.2020 г. . Прибыль от реализации составила 5 039 тыс.руб.

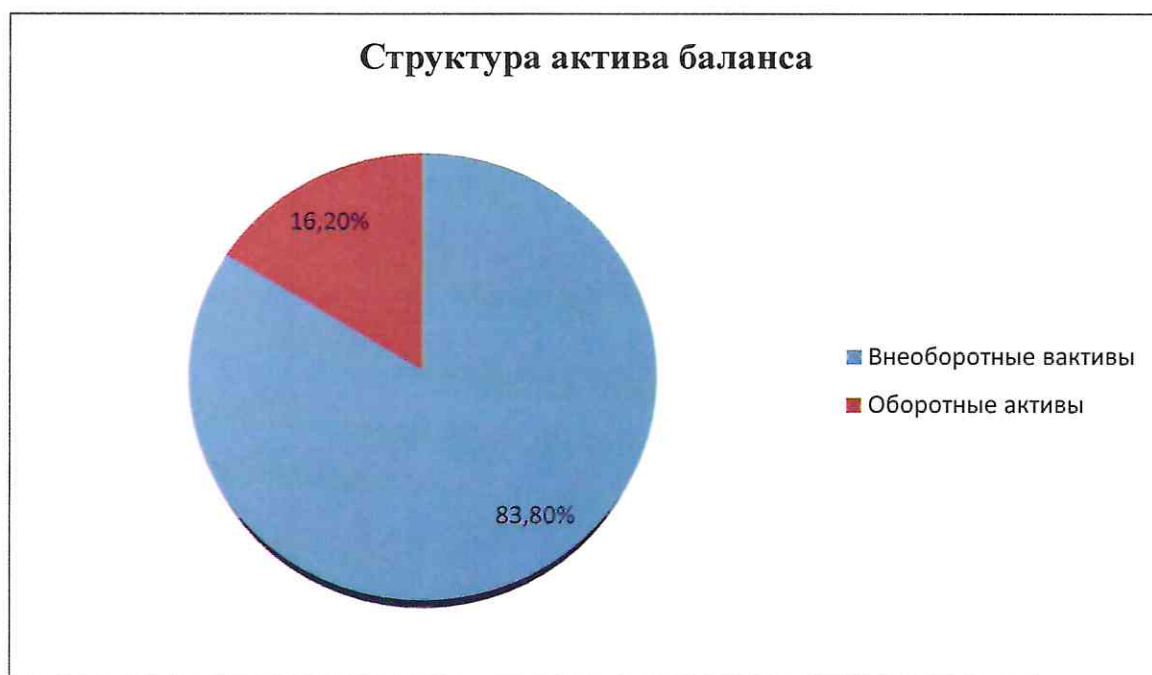
Стоимость прочих внеоборотных активов за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года уменьшилась на 6 тыс. руб. и составила 24 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В начале исследуемого периода дебиторская задолженность составляет 20,48% оборотных активов). За период с 31.12.2019 г. по 31.12.2020 г. оборотные активы предприятия увеличились за счет увеличения финансовых вложений на сумму 14 500 тыс.руб и увеличением общей суммы дебиторской задолженности на 2 559 тыс. руб.

Анализ структуры актива баланса по состоянию на 31.12.2020 г., а также изменения его значимых составляющих произведем на основе следующей схемы:

Структура актива баланса по состоянию 31.12.2020 г.



Анализ состава и структуры баланса не позволяет дать положительную оценку финансовому состоянию предприятия. В процессе построения сравнительного аналитического баланса выявлены следующие отрицательные тенденции:

- общая стоимость имущества снизилась
- темп роста оборотных активов ниже, чем темп роста внеоборотных активов
- темп роста кредиторской задолженности значительно превышает темп роста дебиторской задолженности
- доля собственных средств в оборотных активах ниже 20%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Анализ структуры пассива баланса на 31.12.2020 г. произведем на основе следующей схемы:



Пассив баланса по состоянию на 31.12.2020 г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 73% от общей стоимости источников имущества организации, долгосрочные обязательства находятся на уровне 8% от стоимости имущества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 19%.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется уставный капитал, нераспределенная прибыль.

Как на начало, так и на конец исследуемого периода в балансе предприятия присутствует нераспределенная прибыль. При этом ее уровень возрос на 7 415 тыс. руб. и составил 206 554 тыс. руб.

3.12. Уставный капитал (ст. 1310 Баланса)

Уставный капитал ООО «НТС» составляется из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками:

Размер уставного капитала: 20 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «НТС» оплачен полностью.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (ст. 1370 Баланса)

Распределение прибыли

	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12. 2019
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	20	20
Резервный капитал	0	0
Добавочный капитал	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	199 119	197 000
Прибыль (убыток) отчетного года	7 415	8 533
Итого капитал до распределения прибыли:	206 554	204 933
После пересчета ОНА и ОНО на 31.12.2019		199 139
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	0	0
Итоги распределения прибыли отчетного года	0	0
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	20	20
Резервный капитал	0	0
Добавочный капитал	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	119 119	197 000
Прочее (убыток прошлых лет)		(620)
Прибыль (убыток) отчетного года	7 415	8 533
Итого капитал после распределения прибыли:	206 554	204 933
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года	-	-
После пересчета ОНА и ОНО на 31.12.2019		199 139
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	7 415	2 119

Чистая прибыль отчетного периода составил 7 415 тыс. руб.

В том числе:

Прибыль от текущей деятельности – 26 285 тыс. руб.

Убыток от прочих операций – (14 196) тыс. руб., в т.ч. проценты по займам – (3 915) тыс.руб.

Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.20г. составила 206 554 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства за период анализа снизились на 57 000 тыс. руб. и составляют 21 410 тыс. руб. или 26,3% от их первоначального уровня.

В конце периода долгосрочные обязательства состоят из отложенных налоговых обязательств.

Обществом в течение отчетного периода погашены займы на сумму 57 000 тыс. руб.

3.14. Займы и кредиты (Ст. 1410 Баланса)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

На начало отчетного периода сумма задолженности Общества по договорам займа, срок погашения которых превышал 12 месяцев после отчетной даты, составлял 57 000 тыс.руб.

Займодавец и договор	Долг на 01.12.2019 г.	Поступление займов, тыс.руб.	Погашение займов, тыс.руб.	Долг на 31.12.20г.	Срок погашения
Попов Виталий Федорович					
Договор займа №2-16 от 15.09.2017	10 000	0	10 000	0	31.12.2023
Договор займа №3-16 от 23.11.2017 г.	15 000	0	15 000	0	31.12.2023
Договор займа №1-17 от 13.03.2018 г.	7 000	0	7 000	0	31.12.2023
Договор займа №2-17 от 28.07.2018 г.	10 000	0	10 000	0	31.12.2023
Договор займа №3-17 от 12.09.2018 г.	5 000	0	5 000	0	31.12.2023
Договор займа № 4-17 от 16.10.2018	5 000	0	5 000	0	31.12.2023
Договор займа № 5-17 от 15.11.2018 г.	5 000	0	5 000	0	31.12.2023
итого	57 000	0	57 000	0	

В течение отчетного периода Обществом погашены все обязательства и по состоянию на 31.12.2020г. заемных средств нет.

3.15. Показатели, характеризующие долю задолженности в источниках средств предприятия

Наименование показателя	На 31.12.2020	на 31.12.2019	Отклонение 2020 от 2019
Коэффициент краткосрочной задолженности (У20)	0,39	0.33	0,06
Коэффициент кредиторской задолженности (У21)	0,2	0.33	0.13
Коэффициент автономии источников формирования запасов и затрат (У22)	0,89	0,69	0,2
Коэффициент прогноза банкротства (У23)	0,03	-0.03	-0.06

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами, и определяется как отношение собственных средств к совокупным активам. На 31.12.2020 года значение коэффициента автономии составило 0.89, в то время как на 31.12.2019 года оно составляло 0.69, т.е. доля владельцев предприятия в общей сумме средств, авансированных в его деятельность, возросла на 20%. Таким образом, предприятие стало более финансово устойчиво, стабильно и менее зависимо от внешних кредиторов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.16. Отложенные налоговые обязательства (ст. 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020 года.	28 623
Созданы в отчетном периоде налогооблагаемые временные разницы	707
Погашены налогооблагаемые временные разницы	7 919
Остаток на 31.12.2020 года	21 411

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018г. №236н по состоянию на 31.12.2019 года произведен пересчет начального остатка отложенных налоговых обязательств.

На начало отчетного периода он увеличился на 4 277 тыс.руб и составил 28 623 тыс.руб.

3.17. Кредиторская задолженность (ст.1520 Баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности 45,27% доля задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками, 26,11% - авансы, полученные от покупателей, 22,68% - задолженность перед бюджетом по начисленным налогам, 2,27% - задолженность по заработной плате перед работниками, 3,04% - задолженность по страховым взносам и 0,63% -прочая задолженность.

Расчеты по социальному страхованию (ст. 15203 Баланса), тыс.руб.:

	На 01.01.2021	На 01.01. 2020
Задолженность по социальному страхованию	137	139
Задолженность по пенсионному обеспечению	1306	1513
Задолженность по ОМС	315	418
Задолженность по взносам от НС иПЗ	11	15
Итого	1 771	2086

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (ст. 15204 Баланса), тыс.руб.:

	На 01.01.2021	На 01.01. 2020
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	11 648	11 064
Задолженность по налогу на прибыль	1 168	0
Задолженность по налогу на имущество	0	0
Задолженность по НДС	400	698
Задолженность по прочим налогам и сборам	0	0
Итого:	13 216	11 762

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 года увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2019 года на 17 088 тыс. руб. и составила 53 086 тыс. руб. В том числе за счет увеличения задолженности по расчетам с поставщиками – на 22 100 тыс.руб., что связано с изменением условий договоров поставки и включением в условия оплаты отсрочки платежей .

3.18. Оценочные обязательства (ст. 1540 Баланса)

Для резервирования средств на оплату начисленных отпускных, компенсаций и перечисление страховых взносов с них Обществом используется методика формирования оценочных обязательств. По состоянию на 31.12.2021г. сумма начисленных резервов составила:

- на оплату отпускных – 2 226 тыс. руб.
- на оплату страховых взносов – 574 тыс. руб.

Всего обязательств – 2 800 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (ст. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг.

Наименование показателя	за 2020		за 2019		Изменение (+/-)	
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %
I. Доходы - всего	298 909	100	306 673	100	-7 764	0
в том числе:						
1. Доходы от обычных видов деятельности	289 799	96,95	297 661	97,06	-7 862	-0,11
2. Проценты к получению	36	0	454	0,15	-418	-0,15
3. Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0	0
4. Прочие доходы	9 074	0,03	8 558	2,79	516	-2,76
II. Расходы – всего	286 820	100	294 465	100	-7 645	0
1. Расходы по обычным видам деятельности	263 514	91,87	267 120	90,71	-3 606	-1,35
2. Проценты к уплате	3 915	1,36	13 230	4,49	-9 315	-70,4
3. Прочие расходы	19 391	6,76	14 115	4,79	5 276	37,4
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	1.04	x	1.04	x	0	x
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	1.10	x	1.11	x	-0,01	x

В отчетный период доходы организации снизились на 7 764 тыс. руб. и составили 298 909 тыс. руб.

При этом:

- доходы от обычных видов деятельности снизились на 7 862 тыс. руб. или 2,64%
- проценты к получению снизились на 418 тыс.руб. или 92 %
- прочие доходы увеличились на 5 276 тыс. руб. или 37 %

В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 96,95%.

Расходы ООО "НТС" снизились на 7 645 тыс. руб. и составили 286 820 тыс. руб.

При этом:

- расходы по обычным видам деятельности возросли на 3 606 тыс. руб. или 1,35%
- проценты к уплате снизились на 9 315 тыс. руб. или 70,4%
- прочие расходы увеличились на 5 276 тыс. руб. или 37,4%

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 91,87%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В отчетный период увеличился уровень доходов, приходящихся на 1 рубль расходов предприятия с 1.04 до 1.10 руб. Можно сделать вывод о повышении эффективности работы предприятия.

При этом отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов изменилось. Доходы превышают расходы на 4%, что меньше по отношению к прошлогоднему значению на 7%

4.2. Прочие доходы. (ст. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка показателя «Прочие доходы», отраженного по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах»

Виды доходов	Сумма, тыс.руб.
Доходы в виде стоимости материалов от разборки и ликвидации	2 172
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	27
Доходы в виде возмещения расходов	48
Доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности	703
Восстановление резерва отпусков	189
Доходы, связанные с выбытием ОС	5053
Доходы в виде излишков ТМЦ	792
Доходы в виде удержаний за неотработанный отпуск	65
Прибыль прошлых лет	25
Итого	9 074

4.3. Расходы по обычным видам деятельности. (ст. 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	за 2020	за 2019	Изменение (+/-), тыс. руб.	Темп прироста, %
Себестоимость продаж, стр.2120 Отчета о финансовых результатах				
Амортизация НМА	158	213	-55	-34,8
Амортизация ОС	79 871	80 528	-657	-0,82
Аренда автомобиля	1 260	0	1260	100
Аренда волокон	255	255	0	0
Аренда земли	4	4	0	0
Аренда инженерных коммуникаций	6 882	6 361	521	7,57
Аренда канализац. сооружений	4 350	4 242	108	2,48
Аренда помещений	1 393	0	1393	100
Аренда помещений под оборудование	1 405	1 426	-21	-1,49
Аренда порта	5	3	2	40

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Аренда складских помещений	400	600	-200	-50
Аренда транспортного средства	21	0	21	100
Б/л за счет работодателя	0	9	-9	
Вознаграждение	6 321	6 964	-643	-10,17
Вознаграждение по ДГПХ	2 166	0	2166	100
Добровольное страхование	13	192	-179	-1376,9
Заработная плата	56 112	44 776	11336	20,20
Инвентарь и хоз.принадлежности	843	159	684	81,14
Информационные услуги	27	27	0	0
Канцелярские расходы	46	81	-35	-76,1
Коммунальные услуги	4 856	5 953	-1097	-22,59
Консультационные услуги	0	83	-83	
Лицензия	13	21	-8	-61,54
Материалы	3 160	187	2 973	94,08
Основные средства до 10000,00 руб.	89	48	41	46,07
Отчисление 1,2% в резерв универсального обслуживания	131	133	-2	-1,53
Почтовые расходы	109	99	10	9,17
Программное обеспечение	311	426	-115	-36,98
Расходные материалы для подкл. Ethernet	1 673	3 310	-1637	-49,46
Расходные материалы для подкл.КТВ	764	1 840	-1076	-140,84
Расходные материалы для ремонта	1 366	331	1035	75,77
Расходные материалы по договорам подряда	176	231	-55	-31,25
Резерв на оплату отпусков	0	478	-478	
Ремонт и обслуживание	4 272	4 217	55	1,29
Спецодежда и СИЗ	26	40	-14	-53,85
Страховые взносы	14 407	13 061	1346	9,34
Транспортные расходы	143	103	40	27,97
Трафик	8 277	8 136	141	1,7
Услуги интернет	33	77	-44	-133,33
Услуги охраны	219	380	-161	-73,52
Услуги по доступу к каналам телев.	16 076	16 424	-348	-2,16
Услуги связи	2 005	2 288	-283	-14,11
Услуги стор. организаций	835	1 056	-221	-26,47
Стоимость проданного оборудования	3 152	0	-3152	-100
Итого	225 333	208 004	14 202	6,39
Коммерческие расходы стр. 2210				
Отчета о финансовых результатах				
Амортизация ОС	1	4	-3	-300
Аренда автомобиля	47	174	-127	-270,2
Б/л за счет работодателя	0	3	-3	-300
Вознаграждение по ДГПХ	20	0	20	100
Заработная плата	5 664	7 257	-1593	-28,13
Основные средства до 10000,00 руб.	0	1	-1	-100
Расходы на рекламу	5 714	7 137	-1423	-24,9
Резерв на оплату отпусков	0	197	-197	-100
Страховые взносы	1 345	2 032	-687	-51,08
Прочие	6	0	6	100

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Итого	12 802	16 805	-4003	-31,27
Управленческие расходы, стр.2220				
Отчета о финансовых результатах				
Абонен.обслуживание электр.отчетности	14	5	9	64,28
Амортизация ОС	601	2 219	-1618	-269,2
Аренда автомобиля	322	1 647	-1325	-411,5
Аренда парковочного места	45	108	-63	-140
Вывоз мусора	19	75	-56	-294,74
Добровольное страхование	2	1	1	200
Инвентарь и хоз. принадлежности	114	232	-118	-103,51
Информационные услуги	104	30	74	71,15
Канцелярские расходы	153	125	28	18,3
Коммунальные услуги	320	0	320	100
Консультационные услуги	40	187	-147	-367,5
Оплата труда	18 311	29 169	-10858	-59,3
Основные средства до 10000,00 руб.	0	1	-1	-100
Почтовые расходы	10	14	-4	-40
Представительские расходы	0	88	-88	-100
Прочие расходы	1	25	-24	-2400
Программное обеспечение	136	239	-103	-75,74
Резерв на оплату отпусков	0	434	-434	-100
Ремонт и обслуживание	33	24	9	27,27
Ремонт основных средств	0	15	-15	-100
Страховые взносы	4 193	6 426	-2233	-53,26
Содержание и ремонт зданий	125	239	-114	-91,2
Услуги охраны	425	1 009	-584	-137,4
Услуги сторонних организаций	32	1	31	96,88
Итого	25 379	42 311	-16932	-66,72
Всего	263 514	267 120	-3581	-1,36

4.4. Проценты к получению. (ст. 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению состоит из:

- Суммы процентов, начисленных по договору займа № НТС/ ЭРТХ от 16.10.2020 года в размере 8 тыс.руб.

- Суммы процентов по договорам депозитов на размещение временно свободных денежных средств в ПАО Сбербанк в течение года – 28 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.5. Проценты к уплате. (ст. 2330 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка показателя «Проценты к уплате», отраженного по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах»

Займодавец	Договор	Сумма, тыс.руб.
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 1-17 от 13.03.2017	525
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 2-16 от 15.09.2016	749
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 2-17 от 28.07.2017	643
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 3-17 от 12.09.2017	321
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 4-17 от 16.10.2017	321
Попов Виталий Федорович	Договор займа № 5-17 от 15.11.2017	375
Попов Виталий Федорович	Договор займа №3-16 от 23.11.2016	964
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	Договор займа б/н ЭРТХ/НТС ОТ 24.07.20 г.	16
Итого		3 915

4.6. Прочие расходы. (ст. 2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка показателя «Прочие расходы», отраженного по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах»

Виды расходов	Сумма, тыс.руб.
ТМЦ для собственных нужд	137
Услуги нотариуса	69
Выбытие (частичное списание) основных средств	2 312
Расходы связанные с ликвидацией последствий ЧС	5 695
Налог на имущество	24
Отрицательная курсовая разница	389
Списание выделенного НДС на прочие расходы	110
Резерв по сомнительным долгам	2 785
Убытки прошлых лет	456
Услуги банка	324
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5 838
Амортизация	358
Списание ОС	95
Штрафы, пени	88
Списание неликвидных ТМЦ	436
Прочие расходы	275
Итого	19 391

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 91,87%.

4.7. Налог на прибыль (ст. 2410 Отчета о финансовых результатах)

По статье 2410 отражена сумма налога на прибыль.

Отчет о финансовых результатах за 2020 год и более поздние периоды необходимо сдавать по обновленной форме. Поправки в действующий бланк внесены приказом Минфина от 19.04.19 № 61н и связаны с новой редакцией ПБУ 18/02. Для сопоставимости показателей показатели за 2019 год отражены в соответствии с новой структурой отчета: сумма налога на прибыль по статье 2410 за 2019 год показана свернуто:

текущий налог на прибыль (9335) отраженный по ст.2410 в отчете за 2019 год отражен по ст.2411 отчета за 2020 год

+ изменение ОНО и ОНА 4623 +1040 = 5 663 тыс.руб.

В отчете за 2019 год данные показатели отражались:

Изменение отложенных налоговых обязательств 4 623 тыс.руб. –по ст. 2 430

Изменение отложенных налоговых активов 1 040 тыс.руб. – по ст. 2 450

В отчете за 2020 год оба показателя отражены по ст.2412 в сумме 5 663 тыс.руб.

4.8. Прочее. (ст. 2460 Отчета о финансовых результатах)

В составе статьи «Прочее» отражены:

- сумма начисленных штрафов и пеней по налогам и взносам – 5 тыс.руб.;
- восстановленное сальдо по НДС в сумме 1 324 тыс.руб.

5. Динамика факторов формирования финансовых результатов деятельности

Показатель	за 2020 г.	за 2019г.	Изменение (+/-), тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка (нетто) от продаж	289 799	297 661	-7 862	-2,64
Себестоимость реализации	225 333	208 004	17 329	8,33
Валовая прибыль	64 466	89 657	- 25 190	-28,1
Коммерческие расходы	12 802	16 805	-4 003	-0,24
Управленческие расходы	25 379	42 311	-16 932	-40,02
Прибыль (убыток) от продаж	26 285	30 541	-4 256	-13,94
Проценты к получению	36	454	-418	-92,07
Проценты к уплате	3 915	13 230	-9 315	-70,41
Доходы от участия в других организациях	0	0	0	x

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Прочие доходы	9 074	8 558	516	6,03
Прочие расходы	19 391	14 115	5 276	37,38
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 089	12 208	-119	-0,97
Отложенные налоговые обязательства	7 212	4623	2 589	56
Отложенные налоговые активы	3 615	1 040	2 575	2,48
Текущий налог на прибыль	14 174	9 335	-4 839	51,84
Прочее	1 328	3	1 325	441,67
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	7 415	8 533	-1 118	-13,1

В анализируемом периоде снизился размер зарабатываемой валовой прибыли. Снижение прибыли на 2,64 % продиктован изменением выручки, и на 8,33% - изменением себестоимости. Снижение прибыли от продаж на 4 256 тыс. руб. произошло за счет снижения валовой прибыли.

6. Динамика структуры прибыли до налогообложения

В отчетном периоде на формирование чистого результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия оказывали влияние следующие факторы: снижение прибыли до налогообложения – 0,97%, увеличение суммы уплаченных налогов из прибыли - 25.35%.

Показатели	за 2020г.		за 2019 г.		Изменение (+/-) тыс. руб.
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	
1. Прибыль (убыток) от продаж	26 286	217,4	30541	250,17	-4 255
2. Сальдо прочих доходов и расходов	- 10 317	-80,34	-18333	-150,17	-8 016
3. Прибыль (убыток) до налогообложения	12 089	100	12208	100	-119
4. Налоги из прибыли	- 14 174	-117,25	-9 335	-76,47	-4 839
5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	7 415	61,13	8533	69,9	- 1 118

7. Анализ деловой активности

Деловая активность проявляется в динамичности развития организации, достижении ею поставленных целей, что отражают абсолютные стоимостные и относительные показатели. Деловая активность в финансовом аспекте проявляется, прежде всего, в скорости оборота его средств. Анализ деловой активности заключается в исследовании уровней и динамики разнообразных финансовых коэффициентов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2020	за 2019	Отклонение 2020 от 2019
1. Коэффициент общей оборачиваемости капитала (Д1) (ресурсоотдача), обороты	0,92	0,81	0,11
2. Продолжительность оборота капитала (Д2), дни	398	443	-45
3. Коэффициент оборачиваемости мобильных средств (Д3), обороты	7,3	6.93	0,37
4. Продолжительность оборота оборотных активов (Д4), дни	49	52	-3
5. Доля оборотных активов в общей величине капитала (Д5), коэф.	0,16	0.12	0.04
7. Фондоотдача (Д7), обороты	0,408	0.94	-0.532
8. Коэффициент отдачи собственного капитала (Д8), обороты	1,43	1.48	-0.5

Коэффициент общей оборачиваемости капитала (Д1) показывает эффективность использования имущества, отражает скорость оборота всего капитала организации. Увеличение оборачиваемости совокупного капитала произошло за счет изменения структуры капитала (увеличения доли оборотного капитала в общей его сумме). При этом продолжительность нахождения капитала в активах организации снизилась на 45 и составила 398 дн.

Коэффициент оборачиваемости мобильных средств (Д3) показывает скорость оборота всех оборотных средств организации (как материальных, так и денежных). Продолжительность оборота мобильных средств уменьшилась на 3 дн. За счет ускорения оборачиваемости оборотного капитала в отчетном году организация дополнительно получило прибыли на сумму 2184,4 тыс. руб.

Фондоотдача (Д7) показывает эффективность использования только основных средств организации. Фондоотдача уменьшилась на 0.53 и составила 0.408 оборотов, т.е. возросла сумма амортизационных отчислений, приходящихся на один рубль объема продаж, и, следовательно, упала доля прибыли.

Коэффициент отдачи собственного капитала (Д8) показывает скорость оборота собственного капитала, т.е. отражает активность использования денежных средств. В ООО "НТС" этот показатель меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года, - на каждый рубль инвестированных собственных средств приходится 1.43 руб. выручки от продаж.

Расчет показателей доходности

Наименование показателя	за 2020	за 2019	изменение
	отчет	базис	
1. Доходность активов	0,02	0.84	-0,82
2. Доходность собственного капитала	3,2	1.52	1,68
3.. Доходность производства	1,28	1.43	-0,15
4. Доходность расходов по обычным видам деятельности	1,01	1.11	-0,10
5. Доходность совокупных расходов	1,04	1.04	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Величина дохода, полученного организацией, приходящаяся на каждый рубль вложений в ее активы, снизилась на 0.82 руб. и составила 2 копеек на рубль полученных средств.

При этом на каждый рубль собственных средств, вложенных в активы, в отчетном периоде приходится 3,2 руб. дохода, что на 1,68 руб. больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Величина выручки, полученной организацией, приходящаяся на каждый рубль себестоимости проданной продукции (производственных расходов) снизилась и составляла 1.28 руб.

Величина выручки, полученной организацией, приходящаяся на каждый рубль общей величины расходов по обычным видам деятельности (себестоимости производства и реализации) составляла 1.01 руб.

Уровень дохода, приходящегося на каждый рубль величины совокупных расходов организации в отчетном периоде остался на уровне прошлого года в размере 1.04 руб.

Таким образом, в исследуемом периоде наблюдается снижение практически всех коэффициентов доходности, что свидетельствует о падении эффективности использования средств, привлекаемых для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Расчет основных показателей рентабельности

Наименование показателя	за 2020	за 2019	изменение
	отчет	базис	
Экономическая рентабельность			
1. Рентабельность совокупных активов	0,039	0.03	0,009
2. Эффективность внеоборотного капитала	1,14	0,94	0,2
3. Рентабельность оборотного капитала	0,15	0.2	-0,05
Финансовая рентабельность			
4. Рентабельность собственного капитала	0,037	0.04	-0,003
5. Рентабельность вложенного капитала	0,029	0.03	-0,001
6. Рентабельность инвестиций	0,047	0.08	-0,033
Рентабельность производства и реализации			
7. Рентабельность производства и реализации расходов по обычным видам деятельности	0,10	0.11	-0,01
8. Рентабельность совокупных расходов	0,028	0.03	-0,002
9. Рентабельность производства	0,12	0.15	-0,03
10. Рентабельность продаж	0,026	0.029	-0,003
11. Рентабельность валовой продукции	0,22	0.3	-0,08
12. Общая рентабельность	0,04	0.04	0

Рентабельность совокупных активов характеризует эффективность использования всего имущества предприятия. Уровень рентабельности совокупных активов организации составил 39 %.

Эффективность использования внеоборотного капитала увеличилась на 17,5%.

Рентабельность оборотного капитала отражает эффективность использования оборотного капитала организации. Он определяет сколько рублей прибыли приходится на один рубль, вложенный в оборотные активы. Коэффициент рентабельности оборотного капитала в отчетном периоде снизился на 5% и составил 15 %, что говорит о снижении эффективности использования оборотного капитала.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Показатель прибыли на вложенный акционерами (собственниками) капитал, называется рентабельностью собственного капитала. В отчетный период рентабельность собственного капитала снизилась и составила 3,2%, т.е. инвестиционная привлекательность предприятия уменьшилась.

Снижение рентабельности вложенного капитала при одновременном снижении рентабельности инвестиций говорит о снижении доли процентных выплат в общей сумме расходов организации, т.е. о повышении эффективности работы с заемными средствами организации.

Рентабельность расходов по обычным видам деятельности отражает величину прибыли от продаж, приходящуюся на каждый рубль общей величины расходов по обычным видам деятельности (себестоимости производства и реализации). В отчетный период прибыль с каждого рубля, затраченного на производство и реализацию продукции составила 10%, что меньше уровня прошлого года. Таким образом, эффективность производственной деятельности (окупаемость издержек) снизилась.

Рентабельность совокупных расходов – это величина чистой прибыли, полученной организацией за анализируемый период, приходящаяся на каждый рубль величины совокупных расходов. Окупаемость издержек снизилась на 0,2 копеек чистой прибыли на рубль совокупных затрат.

Рентабельность производства представляет собой величину прибыли, приходящуюся на ~~каждый~~ рубль себестоимости проданной продукции (производственных расходов). Наблюдается снижение рентабельности производства.

Рентабельность продаж характеризует эффективность предпринимательской деятельности: сколько прибыли имеет предприятие с рубля продаж.

Валовая рентабельность отражает величину валовой прибыли, приходящейся на каждый рубль выручки от продаж.

При оценке значений данных показателей следует иметь в виду, что динамика соотношений доходов и расходов зависит не только от эффективности использования ресурсов, но и от применяемых на предприятии принципов ведения учета.

В отчетном периоде доля прибыли от продаж в выручке снизилась и составляла 2,26%.

Доля валовой прибыли в выручке также снизилась и составила 22%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Информация о связанных сторонах

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году, представлены в таблице (доходные, расходные операции и сальдо расчетов)

Наименование	Сальдо расчетов На 31.12. 2019г.	Доходные операции, тыс. руб	Расходные операции, тыс.руб	Сальдо расчетов На 31.12. 2020г.
АО «"ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"»	0	12493	40582	4036
Выдача займов:	0	8	17 500	17 492
Договор №1-нтс от 27.04.2017г..Вид займа беспроцентный, срок действия - до 31.12.2017г	0	0	17 500	17 500
Начисление %% по договору №1/2019-нтс от 07.05.2019г.	0	8	0	8
Получение займов:	0	12 000	12 016	0
Договор займа б/н ЭРТХ/НТС ОТ 24.07.20 г.	0	12 000	12 000	0
Начисление %% по договору займа б/н ЭРТХ/НТС ОТ 24.07.20 г.	0		16	0
Поставка ТМЦ	0	466	10933	10480
Договор №ХЛД-00556312 от 21.05.2020	0	0	9 958	9 958
Договор поставки (разовый) №ТМК-00572978 от 04.08.2020	0	216	216	0
ДоговорТМК-00552381 от 24.04.2020	0	229	751	522
УПД№НТБП-0020200515002 от 15.05.2020	0	21	21	0
Аренда оптических волокон:	0	57	43	14
Договор №16/05-ТП/13 от 24.05.2013 г.	0	57	43	14
Услуги по передаче данных	0	2	2	2
Договор №10700004487339	0	2	2	2
Обеспечение взаимодействия сетей электросвязи для целей передачи голосовой информации	0	0	85	85

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Договор №ФО97	0	0	85	85
Абон плата за порт	0	3	3	0
Межоператорское соглашение №104-МВ/2015 от 01.08.2	0	3	3	
ООО «БИКС+»	0	405	405	0
Поставка ТМЦ	0	405	405	0
Договор №БКС-00547850 от 27.03.2020	0	405	405	0
ООО «Новотелеком»	0	27	27	0
Поставка ТМЦ	0	27	27	0
Договор поставки №ПО-2020-04-13 от 13.04.2020	0	27	27	0
ООО «Милеком»	342	3870	3779	212
Продажа трафика	0	185	185	0
Договор № 04/2015 от 13.07.2015 г.	0	185	185	0
Аренда оптических волокон:	11	228	226	0
Договор № А-02/14 от 01.04.2014	2	2	0	0
Договор №01/2016 от 01.01.2016 г.	0	123	123	0
Договор №НТС-16 от 25.04.12	9	103	103	9
Аренда мест под размещение оборудования	15	45	60	0
Договор №НТС-17 от 25.04.12	15	45	60	0
Покупка трафика	234	2570	2536	200
Договор №П-21/18 от 01.08.2018	234	2570	2536	200
Услуги связи	80	820	750	10
Договор №У-01/11 от 01.03.2011	80	820	750	10
Аренда кабельной канализации	2	22	22	2
Соглашение №37 от 03.06.2013г	2	22	22	2
«Айхоум»	0	28	28	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Аренда имущества	0	28	28	0
НТС-2014/05 от 01.06.2014	0	28	28	0
ИТОГО				3837

9. Данные о выплатах в пользу основного управленческого персонала

Данные о выплатах в пользу основного управленческого персонала за 2020 год представлены в таблице

Общая величина вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, тыс. руб	12 652
В том числе:	
оплата труда за отчетный период, включая премии и компенсации,	12 475
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	177
долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в том числе выплаты пенсий и другие социальные гарантии, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения)	-
Численность основного управленческого состава, чел.	14

Изменений в порядке и условиях выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом не происходило.

10. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества и на решения учредителей (иных пользователей отчетности), на момент составления отчетности выявлено не было.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Обществом сформирован резерв под обесценение стоимости ТМЦ в сумме 6 394 тыс. руб., в отношении материалов, попадающих под технический риск, а также резерв под обесценение ТМЦ, стоимость которых на отчетную дату отличается от текущей рыночной стоимости более чем на 20%, на сумму 104 тыс.руб. В балансе стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

На 31.12.2020 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 11 109 тыс.руб., в том числе:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Обществом сформирован резерв под обесценение стоимости ТМЦ в сумме 5 394 тыс. руб., в отношении материалов, попадающих под технический риск, а также резерв под обесценение ТМЦ, стоимость которых на отчетную дату отличается от текущей рыночной стоимости более чем на 20%, на сумму 104 тыс.руб. В балансе стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

На 31.12.2020 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 11 109 тыс.руб., в том числе:

- по задолженности покупателей в сумме – 11 037 тыс.руб.
- по задолженности поставщиков – 38 тыс.руб
- по задолженности прочих дебиторов – 34 тыс.руб.

В балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва.

12. Прекращаемая деятельность

ООО «НТС» намерено продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

13. Совместная деятельность

ООО «НТС» в отчетном году не осуществляло деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

14. Информация по сегментам

Общество не формирует бухгалтерскую отчетность по сегментам

15. Информация влияния COVID-19 на деятельность и финансовую отчетность Общества

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.



Ядрышников А.А.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	17 500	-	-	8	-	17 500	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	17 500	-	-	8	-	17 500	-	
Долгосрочный займ	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2020г.	3 000	-	46 000	(43 000)	-	-	-	6 000	-	
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	12 000	-	404 000	(413 000)	-	-	-	3 000	-	
в том числе:												
	5306	за 2020г.	3 000	-	46 000	(43 000)	-	-	-	6 000	-	
Депозиты краткосрочные	5316	за 2019г.	12 000	-	404 000	(413 000)	-	-	-	3 000	-	
	5300	за 2020г.	3 000	-	63 500	(43 000)	8	-	-	23 500	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	12 000	-	404 000	(413 000)	-	-	-	3 000	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ядрышников Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Изменения и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	718 279	(428 276)	18 079	(32 546)	25 273	(55 564)	-	703 812	(483 840)	
	5210	за 2019г.	698 338	(357 920)	27 290	(13 933)	12 961	(83 318)	-	718 279	(428 276)	
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	12 282	(12 276)	33 961	(14 020)	26	(24)	-	35 326	(12 274)	
	5211	за 2019г.	12 282	(12 138)	-	-	-	(138)	-	12 282	(12 276)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	16	-	-	-	-	16	(2)	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Другие виды основных средств	5221	за 2020г.	-	-	16	-	-	-	-	16	(2)	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2020г.	-	17 153	-	17 153	-	-
	5250	за 2019г.	1 536	31 933	-	33 470	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 153	33 287
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(3 204)	(1 059)
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 564	13 779	14 124
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ядрышников Алексей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 930	6 847	(7 786)	(189)	2 800
В том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ядрышников Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	69 800	26 363
Расходы на оплату труда	5620	82 557	81 991
Отчисления на социальные нужды	5630	20 521	21 850
Амортизация	5640	80 627	82 964
Прочие затраты	5650	6 876	53 962
Итого по элементам	5660	260 381	267 120
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 133	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	263 514	267 120

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

Руководитель
(подпись)

Ядрышников Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ядрышников Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление			выбыло						
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	4 110	(4 105)	-	-	(4 110)	-	(4 105)	-	-	-	4 110	(4 105)
	5521	за 2019г.	-	-	4 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	4 032	(4 032)	-	-	(4 032)	-	(4 032)	-	-	-	4 032	(4 032)
	5522	за 2019г.	-	-	4 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	20	(15)	-	-	(20)	-	(15)	-	-	-	20	(15)
	5523	за 2019г.	-	-	20	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	5524	за 2019г.	-	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	11 534	(4 836)	16 010	-	(13 040)	(8)	(8 941)	4 032	X	X	19 749	(11 107)
	5530	за 2019г.	23 044	(4 615)	668 679	-	(680 455)	-	(2 578)	-	-	-	11 534	(4 836)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 874	(4 831)	12 474	-	(9 298)	-	(8 863)	4 032	-	-	16 082	(11 036)
	5531	за 2019г.	8 428	(2 566)	357 529	-	(357 083)	-	(621)	-	-	-	8 874	(4 831)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	581	(5)	2 389	-	(535)	-	(20)	-	-	-	2 435	(37)
	5532	за 2019г.	2 947	(1 966)	5 711	-	(8 077)	-	(1 957)	-	-	-	581	(5)
Прочая	5513	за 2020г.	2 079	-	1 147	-	(3 207)	(8)	(58)	-	1 221	-	1 232	(34)
	5533	за 2019г.	11 669	(82)	305 439	-	(315 295)	-	(25)	-	-	266	2 079	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	15 644	(8 941)	16 010	-	(17 150)	(8)	(13 046)	X	X	X	19 749	(11 107)
	5520	за 2019г.	23 044	(4 615)	672 789	-	(680 455)	-	(2 578)	X	X	X	15 644	(8 941)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 109	-	8 941	-	4 665	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	11 037	-	8 863	-	2 566	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	38	-	20	-	1 967	-
прочая	5543	34	-	58	-	132	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	57 000	12 000	-	(69 000)	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	136 006	-	-	79 004	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	35 998	46 727	3 988	(34 147)	(701)	-	1 221	X
в том числе:	5580	за 2019г.	39 804	164 937	13 234	(181 174)	(537)	-	-	266
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 271	39 492	-	(22 561)	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	4 404	56 614	-	(56 716)	(31)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	15 071	921	-	(79)	(701)	-	-	-
	5582	за 2019г.	14 965	1 077	-	(456)	(506)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 848	4 435	6	(4 524)	-	-	1 221	-
	5583	за 2019г.	15 694	3 799	4	(5 383)	-	-	-	266
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	3 915	(3 915)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	1 589	-	13 230	(14 819)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 808	1 879	67	(3 068)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	3 161	103 447	-	(103 800)	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2020г.	35 998	46 727	3 988	(34 147)	(701)	X	X	X
Итого	5570	за 2019г.	39 804	164 937	13 234	(181 174)	(537)	X	X	X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ядрышников Алексей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.