

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИМЕЧАНИЯ)
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ВКЛЮЧАЯ КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ
ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"СЕВЕРСВЯЗЬ"
ЗА 2020 ГОД**

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
	1. Основа составления	6
	2. Основные средства	6
	3. Незавершенное производство	7
	4. Материально-производственные запасы	8
	5. Расходы будущих периодов	9
	6. Дебиторская задолженность	9
	7. Кредиторская задолженность	10
	8. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
	9. Стоимость чистых активов	11
	10. Пояснения к форме 4 «Отчет о движении денежных средств»	11
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
	1. Расходы на соц. нужды за счет финансовых результатов	12
	2. Налоги	12
	3. Прочие доходы и расходы	13
	4. Информация по сегментам	13
	5. Оценочные обязательства	15
	6. Информация о связанных сторонах	15
	7. События после отчетной даты, прочая информация	15
	8. Убытки	15

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Постановлением Главы Нижневартовского района № 110 от 15.03.2006 Территориальное эксплуатационное муниципальное предприятие связи приватизировано путем преобразования в ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ».

Акционерное общество «СЕВЕРСВЯЗЬ» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 001499378 от 28.03.2006 регистрационный номер 1068603044938.

ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ» является правопреемником по всем обязательствам и активам ТЭМПС.

ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ» переименовано в АО «СЕВЕРСВЯЗЬ» Постановлением Главы Нижневартовского района № 1072 от 02.06.2017г.

Акционером Общества является Администрация Нижневартовского района.

Начало деятельности – 28 марта 2006 года.

Уставный капитал Общество составляет 57 969 000 рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 57 969 штук.

Конечным бенефициаром является Администрация Нижневартовского района

Общество имеет расчетные счета:

40702810600100001168 в Филиале ЗС ПАО «Ханты-Мансийский Банк Открытие» в г. Ханты-Мансийск.,

40821810800100000028 (спец.счет) в Филиале ЗС ПАО «Ханты-Мансийский Банк Открытие» в г. Ханты-Мансийск.,

40702810000000004966 в ЗАО НГАБ «Ермак»;

40702810638340000595 в Филиале «Екатеринбургский» АО «АЛЬФА-Банк» г. Екатеринбург;

40702810067170004964 в ЗАПАДНО-СИБИРСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК;

40702810967170007812 (спец.счет) в ЗАПАДНО-СИБИРСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК.

ИНН общества – 8620016950; КПП – 862001001

Коды:

ОКПО - 12512780,

ОКВЭД – 61.10.1 Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи, 41.20

Строительство жилых и нежилых зданий, 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, 45.20.3 Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг, 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, 60.10 Деятельность в области радиовещания, 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания, **61.10.3 Деятельность по предоставлению услуг по передаче данных и услуг доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет**, 61.10.5 Деятельность по трансляции телерадиоканалов по сетям кабельного

телерадиовещания, 61.10.8 Деятельность операторов связи по присоединению и пропуску международного трафика, 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая, 61.20.3 Деятельность по предоставлению услуг подвижной связи для доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет, 61.30 Деятельность в области спутниковой связи, 61.30.2 Деятельность по предоставлению услуг трансляции телерадиоканалов по сетям спутникового телерадиовещания, **68.20.2** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, 69.10 Деятельность в области права, 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию, 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Предметом деятельности общества являются:

- услуги местной телефонной связи,
- услуги внутризоновой, междугородней, международной связи,
- услуги связи по предоставлению каналов связи,
- услуги связи для целей кабельного вещания,
- услуги связи для целей эфирного вещания,
- услуги по передаче данных,
- телематические услуги связи,
- проектирование, приобретение, монтаж и наладка средств связи,
- прочие услуги.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

№ 86-Б/0074 с 28.01.2010 бессрочно на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения безопасности зданий и сооружений

№ РВ 30296 от 20.07.2020 по 20.07.2030 на услуги радиовещания канала

№ 15440 с 12.10.2009 по 11.10.2014 на кабельное вещание;

15440 продлена в порядке выдачи новой лицензии ТВ № 26027 с 07.11.2014 по 07.11.2024

№ 41502 с 30.12.2003 по 09.02.2009 на услуги по предоставлению каналов связи;

41502 продлена в порядке выдачи новой лицензии 64400 с 28.11.08 до 28.11.13

64400 продлена в порядке выдачи новой лицензии 111728 с 28.11.2013 до 28.11.2018

111728 продлена в порядке выдачи новой лицензии 166918 от 28.11.2018 по 28.11.2023

№ 42002 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги связи для целей кабельного вещания;

42002 продлена в порядке выдачи новой лицензии 84268 с 19.06.11 до 19.06.16

84268 продлена в порядке выдачи новой лицензии 147110 с 16.08.16 до 16.08.2021 г.

№ 173479 с 10.04.2019 по 10.04.2024 на услуги связи по предоставлению каналов связи по Томской области;

№ 51822 с 05.06.2007 по 05.06.2010 на эфирное вещание;

51822 продлена в порядке выдачи новой лицензии 82619 с 15.12.10 до 15.12.15

82619 продлена в порядке выдачи новой лицензии 122532 с 15.12.10 до 15.12.15

122532 продлена в порядке выдачи новой лицензии 133804 с 15.12.15 до 15.12.20

133804 продлена автоматически за тем же номером с 15.12.20 до 15.12.21

№ 41066 с 25.05.2006 по 25.05.2011 на услуги подвижной радиосвязи в выделенной сети связи;

41066 продлена в порядке выдачи новой лицензии 84270 с 25.05.11 до 25.05.16
 84270 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139555 с 25.05.2016 до 25.05.2021 г.
 № 41755 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги связи по передаче данных;
 41755 продлена в порядке выдачи новой лицензии 84271 с 19.06.11 до 19.06.16
 84271 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139984 с 19.06.2016 до 19.06.2021 г.
 № 41754 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги по передаче данных для целей передачи голосовой информации;
 41754 продлена в порядке выдачи новой лицензии 99456 с 24.05.12 до 24.05.17
 99456 продлена в порядке выдачи новой лицензии 151034 с 24.05.17 до 24.05.22
 № 41753 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на телематические услуги связи;
 41753 продлена в порядке выдачи новой лицензии 84267 с 19.06.11 до 19.06.16
 84267 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139982 с 19.06.2016 до 19.06.2021
 № 41751 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги местной телефонной связи, за исключением таксофонов;
 41751 продлена в порядке выдачи новой лицензии 84266 с 19.06.11 до 19.06.16
 84266 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139985 с 19.06.16 до 19.06.2021
 № 951122 с 13.11.2007 по 13.11.2012 на строительство зданий и сооружений
 951122 продлена в порядке выдачи свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Среднесписочная численность Общества (без декретчиков и совместителей) на 31 декабря 2020 года - **76** чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и находится на общей системе налогообложения.

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделения:

№	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	ОКТМО	КПП
1	Производственная база ОАО "СЕВЕРСВЯЗЬ"	628605, г. Нижневартовск, ул. Лопарева 155А	71875000	860332001
2	Узел связи с. Большетархово	628642, с. Большетархово, ул. Лесная д.4 (кабинет № 13)	71819153	862045009
3	Узел связи с. Варьеган	628638, с. Варьеган, ул. Айваседа - Мэру д.6/2	71819156	862045007
4	Узел связи д. Вата	628636, д. Вата, ул. Кедровая д.6, кв.1	71819403	862045001
5	Узел связи с. Ваховск	628656, с. Ваховск, ул. Таёжная д.29	71819405	862045002
6	Узел связи с. Зайцева речка	628645, с. Зайцева речка, ул. Почтовая д.12	71819412	862045003
7	Узел связи с. Корлики	628651, с. Корлики, ул. Мира д.2 (нежилое помещение № 1001)	71819420	862045006
8	Узел связи с. Ларьяк	628650, с. Ларьяк, ул. Мирюгина д.11 (нежилое помещение № 26)	71819420	862045005
9	Узел связи с. Охтеурье	628655, с. Охтеурье, ул. Центральная д.18 (помещения №№ 9)	71819405	862045004
10	Узел связи с. Покур	628630, с. Покур, ул. Центральная д.42 а (нежилое помещение № 16)	71819427	862045008

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Майер Александром Владимировичем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Мироновой Ириной Валериевной.

Утверждена ревизионная комиссия на 2020 год Постановлением № 1224 от 12.08.2020г. Администрацией Нижневартовского района. Членами ревизионной комиссией являются:

В.В.Коваленко – и.о.начальника управления финансового контроля администрации района;

Н.В.Грачева – и.о.начальника отдела контроля бюджетной сферы управления финансового контроля администрации района;

Т.И.Соколова – начальник отдела бухгалтерского учета управления учета и отчетности администрации района;

А.А.Астрова - заместитель начальника отдела учета исполнения бюджета департамента финансов администрации района (уволилась в связи с выходом на пенсию);

Л.В.Абдулина – заместитель главного бухгалтера по учету и отчетности АО «СЕВЕРСВЯЗЬ».

Аудиторская проверка за 2020 год в Обществе проводилась аудитором - Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторское консультационное агентство «Статус», которое имеет членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 04.08.2020 года, ОГРН 12006275038.

По состоянию на 31.12.2020г. проведена выборочная инвентаризация по имуществу и обязательствам. Результаты отражены в протоколе и в акте (ИНВ-17).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления и расшифровки кодов бухгалтерского баланса

Бухгалтерский отчет сформирован на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом “О бухгалтерском учете” от 06.12.11г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, по установленным формам в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В составе основных средств отражены здания, оборудование, прочий производственный и хозяйственный инвентарь, которые используются в качестве средств труда более одного года.

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

Амортизация основных средств, исчислена исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Амортизация начисляется линейным способом.

Состав основных средств в разрезе групп по состоянию:
на 31 декабря 2020г.

тыс. руб.

Группы	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Здания, сооружения, передаточные устройства, зем.уч.	49 062	31 696	17 366
Машины и оборудование, транспортные средства, оф.об.	70 042	63 570	6 472
в т.ч.лизинг (дек.2019)	875	292	583
Прочий производственный и хоз инвентарь, другие ОС	47 320	34 501	12 819
Всего	166 424	129 767	36 657

на 31 декабря 2019г:

тыс. руб.

Группы	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Здания, сооружения, передаточные устройства, зем.уч.	49 033	29 649	19 384
Машины и оборудование, транспортные средства, оф.об.	70 880	61 764	9 116
в т.ч.лизинг (дек.2019)	875	-	875
Прочий производственный и хоз инвентарь, другие ОС	47 268	29 811	17 457
Всего	167 181	121 224	45 957

3. Незавершенное производство

В отчетности за 2018, 2019, 2020 года показатели строк отражаются в соответствии с нормами заполнения форм отчетности:

строка «ОС» (стр.1150) на 2020г. – 3 495т.р.; на 2019г. – 201т.р.; - на 2018г. – 1 780т.р.

4. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету приняты активы:

- используемые в качестве сырья и материалов ;
- используемые для управленческих нужд;
- оборудование и материалы, являющиеся неотъемлемой частью при производстве работ, оказанию услуг.

Учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям.

На начало отчетного года МПЗ составляли - 1 128 тыс. руб.

На конец отчетного периода МПЗ составили – 1 482 тыс. руб. (стр.1210)

Движение МПЗ изложено в таблице ниже.

	2018 год	2019 год	2020 год
Получено МПЗ	10 958	12 031	9 413
Всего			
в том числе:			
Сырье и материалы –	6 443	7 404	4 987
Топливо –	643	665	538
Запасные части -	264	145	159
Инвентарь и хоз.принадлежности	1 813	783	984
Строительные материалы	803	1 690	987
Прочие материалы	831	1 040	1 530
Израсходовано МПЗ	11 981	12 394	9 059
Всего			
в том числе:			
Сырье и материалы –	5 871	7 822	4 743
Топливо –	643	664	531
Запасные части -	269	143	97
Инвентарь и хоз.принадлежности	3 054	815	960
Строительные материалы	791	1 584	1 045
Прочие материалы	1 169	1 055	1 459

тыс.руб.

5. Расходы будущих периодов

Расходы связанные с приобретением лицензий, разрешений, программных продуктов, на страхование и технический осмотр учитывались в учете в течение года равномерно, но в бухгалтерской отчетности остатки по таким операциям отражены в соответствии с условиями признания таких активов, а именно:

по строке баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы по приобретению лицензий и разрешений:

на 2020г. – 0 т.р.; на 2019г. – 0 т.р.; на 2018г. – 0 т.р.;

по строке баланса «Дебиторская задолженность» отражены расходы на подписку, страхование автогражданской ответственности:

на 2020г. – 68 т.р.; на 2019г. – 66 т.р.; на 2018г. – 15 т.р.;

по строке баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы по приобретению компьютерных программ и прав на их использование (не исключительные)

на 2020г. – 271 т.р.; на 2019г. – 100 т.р.; на 2018г. – 177 т.р.;

Всего на общую сумму: на 2020г. – 339 т.р.; на 2019г. – 166 т.р.; на 2018г. – 192 т.р.

6. Дебиторская задолженность.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230 ф.№1):

	Задолженность на 31.12.20 г	Задолженность на 31.12.19 г	Задолженность на 31.12.18 г
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	8 829	10 839	8 206
- в том числе			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	6 498	8 563	7 146
Задолженность по м/г, м/н переговорам	173	175	198
Авансы выданные	364	359	369
Прочие дебиторы	2 001	1 917	691
Расходы по приобретению компьют.программ и прав	68	66	15
Налоги	122	435	329
Расчеты по претензиям	1 397	1 091	48
Расчеты с персоналом	0	34	8
Прочие дебиторы кредиторы	380	291	291

тыс.руб.

Резерв под неоплаченную дебиторскую задолженность по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 854 тыс.руб. Таким образом, общая сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет 7 351 тыс.руб.

Основное снижение дебиторской задолженности вызвано тем, что на конец декабря 2019 года большая часть текущей задолженности за декабрь 2019 года (порядка 1,5 млн.руб.), таких покупателей как: ПАО "ВымпелКом", ООО "ЕКАТЕРИНБУРГ-2000", ООО "Лав НВ", ПАО "МегаФон", ООО "Т2 Мобайл", ПАО «МТС», осталась неоплаченной, ранее они погашали ее досрочно, оплата по этим договорам поступила в январе 2020 года, кроме

этого многие крупные дебиторы досрочно рассчитались по текущим долгам за декабрь 2020 года, среди таких организаций: ОТПК «Югра», ПАО «МТС», ООО "Т2 Мобайл», ПАО "Ростелеком".

Также полностью погасило просроченную задолженность АО «Арсенал» по субподрядным работам выполненным в 2019 году, на общую сумму 273 т.р.

Увеличение задолженности по претензионным расчетам связано с подачей в суд за не оплату оказанных услуг на ИП Дергунова Елена Юрьевна по итогам чего было получено решение о взыскании задолженности, просроченная задолженность перешедшая со сч.62 на счет 7602 «Расчеты по претензиям» составила 306 т.р. из нее 170 т.р. за 2019 год, договор расторгнут в одностороннем порядке, на конец 2020 года задолженность не погашена. Ведется работа с приставами, по взысканию задолженности на основании решения суда.

Таким образом сложившаяся ситуация повлияла на увеличение дебиторской задолженности на конец 2019 года по сравнению с 2018 на общую сумму 2 633 тыс.руб.

7.Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (стр.1520):

Показатели	тыс.руб.		
	Задолженность на 31.12.20 г	Задолженность на 31.12.19 г	Задолженность на 31.12.18 г
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	10 164	10 647	11 846
В том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 656	1 506	1 586
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1 347	1 325	1 364
Задолженность по страховым взносам	1 124	1 052	1 034
Задолженность по налогам и сборам	3 951	4 261	3 886
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	2 086	2 503	3 976
Авансы полученные за товары	1 785	1 646	1 617
НДС с авансов полученных	-297	-274	-247

Основное снижение кредиторской задолженности по налогам и сборам связано со снижением полученной выручки и как следствие снижением начисления по налогу на добавленную стоимость на сумму 365 т.р.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал (стр.1310) составляет 57 969 тыс.руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал (стр. 1350) составляет 17 114 тыс. руб.

Резервный капитал на начало отчетного периода составляет 711 тыс.руб., на конец периода 711 тыс.руб., по итогам отчетного года резервный капитал не создавался по причине того, что по итогам отчетного года по бухгалтерским данным был получен убыток.

9. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов Общества складывается из стр. 1300 Капитал и резервы бухгалтерского баланса и стр. 1530 Доходы будущих периодов бухгалтерского баланса. На конец 2020 года стоимость чистых активов составляет 47 988 тыс.руб., на конец 2019 - 54 050 тыс.руб.; на конец 2018 - 57 557 тыс.руб.

Данная информация раскрыта в разделе 3 Отчета об изменении капитала.

Размер чистых активов Общества ниже размера Уставного капитала на 9 981 тыс. руб., что не соответствует положениям ст.35 «Закона об акционерных обществах» от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ.

10. Пояснения к форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»

В ряде случаев денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются в свернутом виде и исключаются из общей суммы, в связи с этим имеются отклонения между суммами отраженными по поступлениям (90 171 т.р.) и платежам (89 933 т.р.) в форме и сводными оборотами по счетам учета денежных средств (сч.50, 51, 52, 55, 57) по дебету счетов 151 941 т.р., по кредиту счетов 151 703 т.р.

К исключаемым оборотам относятся денежные потоки по агентским договорам в части пропуска внутризонавого, междугороднего и международного трафика, а также по платежам субагентов за потребляемую электроэнергию. Разница между полученными денежными средствами от абонентов за ВЗ, МГ/МН трафик и оплаченными суммами поставщику данной услуги (РТК, МТС) отражается в прочих поступлениях по строке 4119 и составляет 3 953 тыс.руб. Кроме этого, косвенные налоги, такие как НДС, по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежам поставщикам и подрядчикам отражаются в свернутом виде, т.е. суммы поступлений и платежей отражаются без учета НДС. Разница между начисленным по оплате НДС, НДС принятым к возмещению по оплате и оплаченным НДС в бюджет, отражается в прочих платежах по строке 4129 и составляет 108 тыс.руб.

Таким образом суммы поступлений имеют отклонение от общей суммы оборотов по дебету счетов 50, 51, 52, 55, 57 на сумму – 61 770 т.р. в части:

агентских договоров на сумму – 1 628 т.р.;

НДС полученного от покупателей и заказчиков на сумму – 18 102 т.р.;

суммы внутренних оборотов (между счетами 50,51,52,55,57) на сумму 42 040 т.р.

Суммы платежей имеют отклонение от общей суммы оборотов по кредиту счетов 50, 51, 52, 55, 57 на сумму – 61 770 т.р. в части:

агентских договоров на сумму – 1 628 т.р.;

НДС перечисленного поставщикам и в бюджет на сумму – 18 102 т.р.;

суммы внутренних оборотов (между счетами 50,51,52,55,57) на сумму 42 040 т.р.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

По данным бухгалтерского учета за 2020 год Общество получило убыток в размере 5 452 тыс.руб. Базовый убыток на 1 акцию за 2020 год составил 5 451 771,17 / 57 969 = **94,05** руб.

1. Расходы на социальные нужды за счет финансовых результатов

Расходы на социальные выплаты, относящиеся на финансовый результат за 2020 год составили 20 т.р. (материальная помощь по смерти), за 2018 и 2019 года такие выплаты отсутствовали.

2. Налоги

Налог на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения Налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). Вся реализация попадает под ставку 20%. За отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 21 685 тыс. руб., сумма НДС к вычету составила 8 005 тыс.руб., итого сумма к уплате в бюджет 13 680 тыс.руб.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 1 277 тыс.руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 343 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов. Существенные разницы составляют постоянные разницы, возникшие в отчетном году по: начислению амортизации основных фондов приобретенных за счет финансирования и амортизации ОС внесенным вкладом в имущество, без увеличения уставного капитала; благотворительным взносам, взносам в НКО, детским новогодним подаркам, а также по компенсации расходов с использованием личного транспорта, превышающим норму.

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета, составила - 934 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении начисленной амортизации по объектам основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль и налог на прибыль составили за

2018г.	-	-1 708
2019г.	-	-2 873
2020г.	-	-5 452

Сумма убытка до налогообложения (стр.2300 Отчёта о финансовых результатах) за 2020 год составила – 6 386 тыс.руб.

Общая сумма отложенного налога на прибыль (стр.2412), составила 934 тыс.руб.

Таким образом, убыток Общества (стр.2400) за 2020 год составил – 5 452 тыс.руб.

3. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2019 год	2020 год
Прочие доходы	1 988	9 385
в том числе:		
Поступления от продажи и прочего выбытия ОС, иных активов	269	189
Восстановление резерва по сомнительным долгам	807	2 463
Резерв по отпускам	-	5 856
Амортизация за счет финансирования	633	617
Прочие внереализационные доходы	70	73
Проценты по дог. займа, кредита	209	187
Прочие расходы	2 833	4 865
в том числе:		
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС, иных активов	177	112
Резерв по сомнительным долгам	543	3 059
Налог на имущество	430	444
Услуги, оказываемые кредитными организациями	793	729
Взносы с мат.помощи и иным выплатам сотрудникам	64	-
Судебные расходы	52	47
Культурно-спортивные мероприятия (подарки детям к НГ, премии к праздникам)	403	82
Социальные выплаты работникам (мат.помощь)	0	20
Расходы на организацию выпуска собственных ЦБ	19	-
Штрафы, пени, иные санкции (ИФНС, ОГПС, РТС)	3	17
Благотворительные взносы	60	135
Списание деб.зад.с истекшим сроком иск.давности	-	8
Компенсация за исп.личного транспорта	123	122
Прочие внереализационные расходы	99	90

4. Информация по сегментам

Первичная информация - операционные сегменты

1. Общество ведет несколько видов деятельности:
 - Предоставление во временное пользование
 - Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам (агентское вознаграждение)
 - Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет
 - Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ
 - Строительно-монтажные работы

- Услуги связи прочие
- Услуги технического обслуживания
- Услуги традиционной телефонии

Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) и предъявления расчетных документов. Отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

<u>Информация по сегментам</u>	2019	2020
Общая величина выручки от продаж	89 890	85 195
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	36 899	34 087
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	1 675	1 358
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	19 578	21 265
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	5 867	5 031
Строительно-монтажные работы	1 513	1 182
Услуги связи прочие	53	97
Услуги технического обслуживания	11 806	11 014
Услуги традиционной телефонии	12 499	11 161
Себестоимость продаж	92 136	96 101
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	23 305	24 935
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	1 808	1 722
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	16 090	19 944
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	7 347	7 753
Строительно-монтажные работы	1 415	1 627
Услуги связи прочие	29	63
Услуги технического обслуживания	6 463	7 132
Услуги традиционной телефонии	35 678	32 925
Прибыль (убыток) от продаж	-2 246	-10 906
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	13 594	9 153
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	-133	-365
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	3 488	1 321
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	-1 480	-2 721
Строительно-монтажные работы	98	-446
Услуги связи прочие	24	34
Услуги технического обслуживания	5 343	3 882
Услуги традиционной телефонии	-23 180	-21 764

5. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода сумма оценочного обязательства (стр.1540 бухгалтерского баланса) в части расходов на оплату отпусков на конец отчетного периода составила 5 255 тыс.руб., на конец 2019г. –5 031 тыс. руб., на конец 2018 г. - 5 040 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом в отношении АО «СЕВЕРСВЯЗЬ» является Администрация Нижневартовского района, на основании того, что данной организации принадлежит 100% акций Общества.

Незавершенные операции по данным контрактам отсутствуют.

7. События после отчётной даты, прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности – отсутствуют и прекращение деятельности не предусматривается.

События после отчетной даты - отсутствуют.

Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8. Убытки

Из указанных показателей видно, что за 12 месяцев 2020г. убыток составил 5 452 тыс. руб., что на 2 579 тыс. руб. выше, чем убыток за 12 месяцев 2019г.

Выручка за 2020 год составила 85 195 тыс. руб., что на 4 695 тыс. руб. ниже, чем за 2019 год.

Прочие доходы за 2020 год составили 9 385 тыс. руб., что на 7 397 тыс. выше, чем за 2019г. Существенные отклонения по прочим доходам связаны с восстановлением резерва по сомнительным долгам (по причине погашения в 2020 году крупной просроченной задолженности попавшей в резерв в 2019 году, такими дебиторами как АО «Арсенал», ОТРК «Югра» и ТНР) на общую сумму 2 463т.р., а также восстановления резерва по отпускам на общую сумму 5 856т.р. по итогам проведенной инвентаризации неиспользованных дней отпуска на 31.12.2020г.

Анализ затрат за 2019г. и 2020г. (тыс. руб.)

Статья расходов	2020	2019	изменения
Материальные расходы	6 301	8 631	-2 330
Амортизация	9 886	9 451	435
Расходы на оплату труда	52 788	47 798	4 990
Отчисления на соц. нужды	11 579	11 668	-89
Прочие затраты	15 547	14 588	959
Прочие расходы (91 счет)	4 865	2 833	2 032
ИТОГО	100 966	94 969	5 997

Из указанных показателей видно, что расходы предприятия увеличились на 5 997 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом. Но если учесть, что сумма отчислений в резерв по отпускам в течение 2020 года была выше, чем требовалось (сумма восстановления проходит через 91 счет – 5 856т.р.), то сумма текущих расходов была бы выше расходов 2019 год всего на 141т.р.

Таким образом прибыль (**убыток**) до налогообложения составили:
за 2019 год: 3 091 (89 890+1 988-94 969)
за 2020 год: 6 386 (85 195+9 385-100 966)

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 934 тыс. руб.
Итого чистый убыток за 2020 год составляет 5 452 тыс. руб.
(6 386 - 934)

В связи с ситуацией на рынке и уровнем конкуренции, Общество неизбежно потеряло часть абонентской базы и не смогло осуществить плановую реализацию услуг связи, так же в связи с технологическим прогрессом на рынке услуг связи стационарная связь сама по себе уходит в прошлое, абонент все чаще выбирает сотовую, таким образом с каждым годом абонентов стационарной телефонии становится все меньше и меньше.

Также арендаторы и пользователи таких услуг как техническое обслуживание оборудования переходят на новые технологии и средства связи, более автоматизированные системы, что не требует такого вмешательства как раньше, тем самым не возобновляются договора на данный вид услуг, как следствие падает выручка по данным видам услуг.

В связи с переходом на цифровое телевидение, в течение 2020 года ОТПК «Югра» демонтировала оборудование по аналоговому ТВ (передатчики), таким образом выручка по договорам аренды на мачтах и техническому обслуживанию передатчиков с данной организацией снизилась более чем на 8 млн.руб в год.

В тоже время ведение деятельности по услугам предоставления доступа к сети КТВ и сети Интернет является достаточно затратным в связи с приобретением и эксплуатацией дорогостоящего оборудования и содержанием квалифицированного персонала. Кроме того, необходимым условием осуществления деятельности в данной области

