

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Севастополь Телеком"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

299011, Севастополь г, Генерала Петрова ул, д. № 15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

28667467

9204569240

61.10

12267

13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	1 008	1 008	1 135
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	405 165	442 291	411 153
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	131 387	131 387	173 818
	Отложенные налоговые активы	1180	7 708	5 375	1 836
	Прочие внеоборотные активы	1190	10 059	18 934	17 064
	Итого по разделу I	1100	555 326	598 994	605 005
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	26 670	25 135	26 443
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	667	491	1 313
5	Дебиторская задолженность	1230	248 187	194 385	232 249
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 332	82 556	82 105
	Прочие оборотные активы	1260	1 793	1 645	1 751
	Итого по разделу II	1200	351 650	304 212	343 860
	БАЛАНС	1600	906 976	903 206	948 865

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	570 672	570 672	570 672
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4 136	4 136	2 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	107 154	97 159	131 001
	Итого по разделу III	1300	681 962	671 967	704 373
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	69 138	150 345	143 703
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 264	260	1 017
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 681	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		6 681	-	-
	Итого по разделу IV	1400	78 083	150 605	144 720
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	46 092	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	77 148	53 060	67 338
	Доходы будущих периодов	1530	8 807	9 906	10 447
7	Оценочные обязательства	1540	8 328	11 377	9 185
	Прочие обязательства	1550	6 556	6 291	12 801
	в том числе:				
	Целевое финансирование		6 291	6 291	12 801
	Итого по разделу V	1500	146 931	80 635	99 772
	БАЛАНС	1700	906 976	903 206	948 865

Руководитель

(подпись)

Волков Эдуард
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Севастополь Телеком"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
28667467		
9204569240		
61.10		
12267		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	422 060	432 891
6	Себестоимость продаж	2120	(388 779)	(390 130)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 281	42 761
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 281	42 761
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 395	1 518
	Проценты к уплате	2330	(14 985)	(9 268)
	Прочие доходы	2340	13 929	4 693
	Прочие расходы	2350	(24 958)	(92 622)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 662	(52 918)
	Налог на прибыль	2410	(4 630)	1 974
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 960)	(2 274)
	отложенный налог на прибыль	2412	330	4 248
	Прочее	2460	(37)	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 995	(51 022)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 995	(51 022)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Волков Эдуард
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.			Коды	
Форма по ОКУД			0710004	
Дата (число, месяц, год)			31	12 2022
по ОКПО			28667467	
Организация	Акционерное общество "Севастополь Телеком"		ИНН 9204569240	
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Деятельность в области связи на базе проводных технологий		по ОКВЭД 2 61.10	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС 12267 13			
Непубличные акционерные общества	Собственность субъектов / Российской Федерации			
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ 384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	570 672	-	-	2 700	131 001	704 373
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 615	18 615
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переходна ФСБУ)	3217	-	-	-	-	18 615	18 615
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(51 022)	(51 022)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(51 022)	(51 022)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

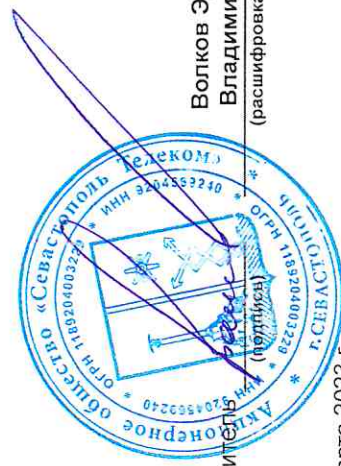
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 436	(1 436)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	570 672	-	-	4 136	97 159	671 967
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 996	9 996
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 996	9 996
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	570 672	-	-	4 136	107 154	681 962

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	704 373	(49 586)	(1 436)	653 351
изменением учетной политики	3410	-	18 615	-	18 615
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	704 373	(30 971)	(1 436)	671 967
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	131 001	(51 022)	(1 436)	78 545
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	18 615	-	18 615
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	131 001	(32 408)	(1 436)	97 159
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	690 769	681 873	714 821



Руководитель
Волков Эдуард
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Севастополь Телеком"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества **Собственность субъектов**
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
28667467		
9204569240		
61.10		
12267		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	380 148	404 403
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	342 923	370 587
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 901	19 592
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 324	14 224
Платежи - всего	4120	(340 700)	(373 927)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(109 781)	(150 746)
в связи с оплатой труда работников	4122	(188 475)	(176 786)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 985)	(9 268)
налога на прибыль организаций	4124	(4 617)	(7 320)
прочие платежи	4129	(22 842)	(29 807)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 448	30 476
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	699	392
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	699	392
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 256)	(37 059)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 750)	(32 830)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2 506)	(4 229)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 557)	(36 667)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	26 389
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	26 389
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(35 115)	(19 747)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 115)	(19 747)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 115)	6 642
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 224)	451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	82 556	82 105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74 332	82 556
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Волков Эдуард
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	8 288	(8 161)	-	8 288	8 288	(127)	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	8 288	(8 161)	-	8 288	8 288	(127)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	24
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	24

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	1 008	-	-	-	1 008
	5190	за 2021г.	1 008	-	-	-	1 008
в том числе:							
Тоарный знак (брендбук	5181	за 2022г.	1 008	-	-	-	1 008
	5191	за 2021г.	1 008	-	-	-	1 008



Руководитель Волков Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2022г.	57 424	30 818	(2 747)	(34 880)	50 615
	5250	за 2021г.	79 876	79 438	(1 843)	(100 048)	57 424
	5241 5251	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	7 250	19 329
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	101	1 524
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	7 238	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	178 161	178 161	178 064
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	218 215	218 215	218 215
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Волков Эдуард Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	173 818	(42 431)	-	-	-	-	173 818	(42 431)
	5311	за 2021г.	173 818	-	-	-	-	(42 431)	173 818	(42 431)
в том числе:										
	5302	за 2022г.	173 818	(42 431)	-	-	-	-	173 818	(42 431)
Вклад в уставный капитал ООО "СТС"	5312	за 2021г.	173 818	-	-	-	-	(42 431)	173 818	(42 431)
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	173 818	(42 431)	-	-	-	-	173 818	(42 431)
Финансовых вложений - итого	5310	за 2021г.	173 818	-	-	-	-	(42 431)	173 818	(42 431)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Волков Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 Волков Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	287 692	(93 307)	85 792	721	(15 551)	(962)	-	-	85	-	357 777	(109 590)
	5530	за 2021г.	298 755	(66 506)	55 917	104	(68 061)	(1 125)	-	-	-	2 102	287 692	(93 307)
в том числе:	5511	за 2022г.	199 547	(62 885)	82 660	-	(10 901)	(962)	-	-	-	-	270 344	(109 590)
	5531	за 2021г.	185 526	(66 506)	44 628	-	(29 525)	(1 082)	-	-	-	-	199 364	(93 307)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	6 843	-	2 331	-	(3 092)	-	-	-	-	-	6 082	-
	5532	за 2021г.	43 569	-	791	-	(37 517)	-	-	-	-	-	6 728	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	81 302	-	801	721	(1 558)	-	-	-	85	-	81 351	-
	5533	за 2021г.	69 660	(28 450)	10 498	104	(1 018)	(43)	-	-	-	2 102	81 300	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	287 692	(93 307)	85 792	721	(15 551)	(962)	-	X	85	-	357 777	(109 590)
	5520	за 2021г.	298 755	(66 506)	55 917	104	(68 061)	(1 125)	-	X	-	2 102	287 692	(93 307)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		318 839	209 249	238 372	145 065	191 792	125 286			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	243 016	133 426	185 922	92 615	163 342	96 836			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-			
прочая	5542	75 823	75 823	52 450	52 450	28 450	28 450			
	5543	-	-	-	-	-	-			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платител и движение кредиторской задолженности.										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода	
				поступление		погаше-ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	150 345	-	-	(35 115)	-	-	(46 092)	69 138
	5571	за 2021г.	143 703	26 389	-	(19 747)	-	-	-	150 345
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	150 345	-	-	(35 115)	-	-	(46 092)	69 138
	5572	за 2021г.	143 703	26 389	-	(19 747)	-	-	-	150 345
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	53 060	36 016	17 532	(29 545)	-	85	46 092	123 240
	5580	за 2021г.	67 338	12 433	13 575	(42 145)	(244)	-	2 102	53 060
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	19 517	32 872	-	(10 920)	-	-	-	41 469
	5581	за 2021г.	30 468	6 332	-	(17 283)	-	-	-	19 517
авансы полученные	5562	за 2022г.	10 800	823	-	216	-	-	-	11 840
	5582	за 2021г.	8 945	2 345	-	(246)	(244)	-	-	10 800
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 141	985	42	(26)	-	-	-	17 142
	5583	за 2021г.	17 040	2 036	78	(5 041)	-	-	2 028	16 141
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	17 491	(17 491)	-	-	46 092	46 092
	5584	за 2021г.	-	-	13 513	(13 513)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 602	1 336	-	(1 326)	-	85	-	6 697
	5586	за 2021г.	10 886	1 720	-	(6 078)	-	-	74	6 602
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	203 405	36 016	17 532	(64 660)	-	85	X	192 378
	5570	за 2021г.	211 041	38 822	13 575	(61 892)	(244)	-	2 102	203 405

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	31 581	8 847	10 367
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	31 581	8 847	10 367
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Волков Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	37 191	32 243
Расходы на оплату труда	5620	171 318	159 282
Отчисления на социальные нужды	5630	13 299	12 644
Амортизация	5640	64 867	63 630
Прочие затраты	5650	101 571	121 705
Итого по элементам	5660	388 246	389 504
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	533	626
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	388 779	390 130

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



Руководитель Волков Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 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	11 377	15 621	(15 341)	(3 330)	8 328
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	7 579	15 621	(14 872)	-	8 328
Резерв по условному обязательству	5702	3 799	-	(469)	(3 330)	-



Волков Эдуард
Владимирович

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	78 017	78 000	82 092
в том числе:				
Обеспечение исполнения контрактов	5801	17	-	4 092
Полученное в залог имущество	5802	78 000	78 000	78 000
Выданные - всего	5810	218 817	218 416	218 474
в том числе:				
Обеспечение исполнения контрактов	5811	602	201	259
Переданное в залог имущество	5812	218 215	218 215	218 215



Руководитель
Волков Эдуард
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Акционерное общество «Севастополь Телеком»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Севастополь Телеком» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в Пояснениях, приведены в тысячах рублей.

Отчетным годом для АО "Севтелеком" является период с 01.01.2022 по 31.12.2022. Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основании следующих принципов (допущений):

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные сведения об Обществе

Акционерное общество «Севастополь Телеком» (краткое наименование - АО «Севтелеком») создано в мае 2018 года путем реорганизации в форме преобразования Государственного унитарного предприятия Севастополя «Севастополь Телеком» в соответствии с Распоряжением Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя от 02.02.2018 № 736-РДИи действует на основании Устава.

Дата государственной регистрации: 22 мая 2018 года.

Юридический адрес: 299011, г. Севастополь, ул. Генерала Петрова,15.

Фактический адрес: 299011, г. Севастополь, ул. Генерала Петрова,15.

ОГРН: 1189204003229

ИНН: 9204569240

КПП: 920401001

Код отрасли по ОКПО: 28667467
ОКАТО: 67266000000
ОКОГУ: 4210014
ОКТМО: 67312000000
ОКФС: 13 Собственность субъекта федерации
ОКОПФ: 12267

Основным видом деятельности общества является оказание телекоммуникационных услуг.

АО «Севтелеком» является участником свободной экономической зоны на территории города федерального значения Севастополя (далее СЭЗ). В рамках СЭЗ осуществляет следующие виды деятельности:

основной вид деятельности:

61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий;

дополнительные виды деятельности:

- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий;
- 61.90 Деятельность в области телекоммуникаций прочая;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 66.19.6 Деятельность по приему платежей физических лиц платежными агентами;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая

вычислительную технику;

77.39.24 Аренда и лизинг профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи;

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования;

96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Среднесписочная численность за 2022 год по состоянию на 01.01.2023 составила 365 человек.

3. Наличие дочерних и зависимых обществ

АО "Севтелеком" владеет 49% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «СевТелекомСвязь» (краткое наименование ООО «СТС»).

4. Сведения о капитале

Размер уставного капитала АО «Севтелеком» на 31.12.2021г. составляет **570 672** тыс. руб. Обществом размещено 570 672 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью **1000** руб. за одну акцию. Из них полностью оплачено 570 672 акции (100%).

Единственным акционером общества, владеющим 100% долей в уставном капитале, является Город Севастополь в лице Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя.

Согласно передаточному акту подлежащего приватизации имущественного комплекса Государственного унитарного предприятия Севастополя «СЕВАСТОПОЛЬ ТЕЛЕКОМ» от 02.02.2018 имущественный комплекс Государственного унитарного предприятия Севастополя «СЕВАСТОПОЛЬ ТЕЛЕКОМ» передается Акционерному обществу «Севастополь телеком» в целях формирования уставного капитала на общую сумму 570 672 000 (пятьсот семьдесят миллионов шестьсот семьдесят две тысячи) рублей 00 копеек, состоящего из 570 672 (пятисот семидесяти тысяч шестисот семидесяти двух) именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Фактически по состоянию на 21.05.2018 АО "Севтелеком" было получено имущество 622 036 990 (шестьсот двадцать два миллиона тридцать шесть тысяч девятьсот девяносто) рублей 09 копеек.

Таким образом, сверх уставного капитала акционером Общества внесено имущество на сумму 51 364 990,99 (пятьдесят один миллион триста шестьдесят четыре тысячи девятьсот девяносто) рублей 99 копеек, при этом, имущество на данную сумму не выделено в натуральном выражение. Полученное имущество отражено в составе нераспределенной прибыли.

В 2022 году отчисления в резервный фонд не производились, в связи убытком, полученным по итогам 2021 года. Таким образом, по состоянию на 31.12.2022 резервный фонд составляет 4 136 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 690 769 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 32 880 тыс. руб.

5. Состав органов управления обществом

Органами управления в АО "Севтелеком" являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Совет директоров Акционерного общества «Севастополь Телеком» по состоянию на 31.12.2022:

Парикин Алексей Николаевич;

Гордюшкин Николай Валерьевич;

Литовко Мария Александровна;

Плотников Алексей Владимирович;

Осипова Александра Александровна;

Ксенофонтов Александр Владимирович;

Болдырев Дмитрий Викторович.

В соответствии с п. 1 ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» члены Совета директоров общества избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Вышеуказанный состав Совета директоров АО "Севтелеком" избран в соответствии с Распоряжением Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя «О принятии решений годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Севастополь Телеком» от 30.06.2022 №2870-РДИ.

Руководство текущей деятельностью АО "Севтелеком" осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. Полномочия исполняющего обязанности генерального директора Петрова Евгения Александровича, были прекращены 27.01.2022г. С 28.01.2022 генеральным директором Общества назначен Волков Эдуард Владимирович.

6. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (внутренний контролер)

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества создана ревизионная комиссия.

В соответствии с Распоряжением Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя «О принятии решений внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Севастополь Телеком» от 06.10.2022 №4641-РДИ, принято решение единственного акционера избрать ревизионную комиссию АО "Севтелеком" в следующем составе:

Суханов Василий Васильевич;

Правдина Ирина Сергеевна;

Руднева Мария Валериевна.

Функции внутреннего контроля возложены на ведущего специалиста финансового контроля и аудита Сабат Анну Николаевну.

7. Финансовые показатели

7.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **422 060** тыс. руб. (без НДС), Оказание услуг связи осуществляется на территории города федерального значения Севастополя.

Расшифровка полученных доходов от реализации в 2022 году в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности (при доле более 5% от общей суммы выручки)	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес показателя в итоговой сумме, %
услуги местной телефонной связи	121 897	28,9%
услуги внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи	11 951	2,8%
услуги связи по передаче данных	17 208	4,1%
телематические услуги	54 110	12,8%
услуги присоединения и по пропуску трафика	13 310	3,1%
предоставление услуг по договорам MVNO	53 504	12,7%

сдача имущества в аренду, эксплуатационное обслуживание здания и предоставление комплекса ресурсов для размещения оборудования сторонних организаций	37 776	9,0%
предоставление места в линейно - кабельных сооружениях для размещения кабеля	84 887	20,1%
прочие услуги	27 417	6,5%
Итого	422 060	100%

Расшифровка полученных доходов от реализации в 2021 году в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности (при доле более 5% от общей суммы выручки)	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес показателя в итоговой сумме, %
услуги местной телефонной связи	137 718	34,60%
услуги внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи	14 315	3,90%
услуги связи по передаче данных	16 431	5,20%
телематические услуги	47 460	10,90%
услуги присоединения и по пропуску трафика	17 636	4,40%
предоставление услуг по договорам MVNO	60 180	11,30%
сдача имущества в аренду, эксплуатационное обслуживание здания и предоставление комплекса ресурсов для размещения оборудования сторонних организаций	32 255	5,50%
предоставление места в линейно - кабельных сооружениях для размещения кабеля	82 214	18,80%
прочие услуги	24 682	5,40%
Итого	432 891	100%

7.2. Себестоимость продаж

- Себестоимость продаж в 2022 году составила **388 779** тыс. руб. из них:
- затраты основного производства 230 031 тыс. руб.
 - управленческие расходы 74 018 тыс. руб.
 - затраты вспомогательного производства 84 197 тыс. руб.
 - себестоимость реализованных товаров 533 тыс. руб.

	Себестоимость продаж в 2021 году составила 390 130 тыс. руб. из них:
➤	затраты основного производства 239 509 тыс. руб.
➤	управленческие расходы 69 442 тыс. руб.
➤	затраты вспомогательного производства 80 553 тыс. руб.
➤	себестоимость реализованных товаров 626 тыс. руб.

При исчислении себестоимости оказанных услуг, АО «Севтелеком» применяет метод учета полной себестоимости.

7.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж составила **33 281** тыс.руб. (**422 060 – 388 779**).

7.4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **13 929** тыс. руб. в т.ч.:

➤	доходы от реализации прочего имущества	6 501 тыс. руб.
➤	корректировки доходов прошлых периодов	1 952 тыс. руб.
➤	признанные доходы по полученным субсидиям	1 099 тыс. руб.
➤	возмещение материального ущерба	913 тыс. руб.
➤	доходы, полученные от реализации основных средств	699 тыс. руб.
➤	доходы, признанные по решениям судов	619 тыс. руб.
➤	списание кредиторской задолженности	430 тыс. руб.
➤	прочие	1 716 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **4 693** тыс. руб. в т.ч.:

➤	признанные доходы по полученным субсидиям	1 425 тыс. руб.
➤	доходы от реализации прочего имущества	902 тыс. руб.
➤	доходы, признанные по решениям судов	534 тыс. руб.
➤	доходы, полученные от реализации основных средств	392 тыс. руб.
➤	корректировки доходов прошлых периодов	389 тыс. руб.
➤	списание кредиторской задолженности	244 тыс. руб.
➤	возмещение материального ущерба	172 тыс. руб.
➤	прочие	635 тыс. руб.

7.5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **24 958** тыс. руб., в т. ч.:

➤	резерв по сомнительным долгам	16 426 тыс. руб.
➤	ликвидация основных средств	2 368 тыс. руб.
➤	списание дебиторской задолженности	960 тыс. руб.
➤	прочие	5 204 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **92 622** тыс. руб., в т. ч.:

➤ резерв под обесценение финансовых вложений	42 431 тыс. руб.
➤ резерв по сомнительным долгам	34 435 тыс. руб.
➤ ликвидация основных средств	3 954 тыс. руб.
➤ корректировка доходов (расходов) прошлых периодов	3 437 тыс. руб.
➤ расходы признанные по решению суда	1 132 тыс. руб.
➤ списание дебиторской задолженности	1 125 тыс. руб.
➤ прочие	6 108 тыс. руб.

7.6. Формирование резервов

По состоянию на 01.01.2022 остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков составил 7 579 тыс. руб. В 2022 году резерв на оплату отпусков создан в размере 15 621 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 14 872 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2022 составил 8 328 тыс. руб.

В 2022 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 16 426 тыс. руб. дебиторской задолженности, признанной сомнительной. За счет резерва списана дебиторская задолженность на сумму 143 тыс. руб. Таким образом, на 31.12.2022 общая сумма резерва по сомнительным долгам составила 109 590 тыс. руб.

На 31.12.2022 оценочное (условное) обязательство в сумме 3 799 тыс. руб. было полностью погашено. В 2022 году не признавалось, т.к. все расходы, с учетом их существенности, отражены в себестоимости 2022 года.

По результатам проведения проверки финансовых вложений на предмет их обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 года, не установлен факт дальнейшего обесценения финансовых вложений АО «Севтелеком» в уставный капитал ООО «СТС». Балансовая стоимость финансовых вложений на 31.12.2022 осталась без изменений и составляет 131 387 тыс.руб.

Резервы под снижение стоимости основных средств и запасов не создавались, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства, товары, сырье и материалы, готовая продукция, справедливая (рыночная) стоимость которых ниже балансовой.

Резерв на гарантийный ремонт в бухгалтерском учете не создавался в связи с тем, что у Общества отсутствуют гарантийные обязательства по ремонту.

7.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2022 году чистая прибыль АО «Севтелеком» от осуществления финансово-хозяйственной деятельности составила **9 995** тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила 17,51 руб.

В 2021 году чистый убыток АО «Севтелеком» от осуществления финансово-хозяйственной деятельности составила **51 022** тыс. руб. Базовый убыток на одну акцию составил 89,41 руб.

Сумма текущего налога на прибыль в 2022 году, с учетом применяемых льгот по налогу на прибыль участником СЭЗ, составила **4 960** тыс. руб. Сумма налоговой льготы в связи с применением льготной ставки по налогу на прибыль 6%, уплачиваемой в региональный бюджет, составила 3 839 тыс. руб.

В связи с получением в 2017 году статуса участника СЭЗ в Обществе организовано ведение раздельного учета доходов и расходов в разрезе видов деятельности, осуществляемых в рамках договора об условиях деятельности в СЭЗ, и иной деятельности в соответствии с учетной политикой для целей налогообложения.

8. Заемные средства

В 2020-2021 годах Обществом были привлечены заемные средства в сумме 179 966 тыс. руб. Срок погашения кредита 2025 год, источник погашения - выручка Общества.

Целью привлечения заемных средств было:

- 1) Рефинансирование лизинговых обязательств, взятых в 2018 году.
- 2) Финансирование инвестиционной программы Общества по модернизации сети связи в г. Севастополь.

В 2022 заемные средства Обществом не привлекались.

В течение 2022 года были выплачены проценты по долговым обязательствам в сумме 17 491 тыс. руб., из них:

- включены в стоимость актива 2 506 тыс. руб.
- отражены в составе прочих расходов 14 985 тыс. руб.

Всего кредит погашен в сумме 64 736 тыс. руб., в том числе в 2022 году в сумме 35 115 тыс. руб.

Таким образом, на 31.12.2022 сумма кредитных обязательств составила 115 230 тыс. руб. из них 46 092 тыс. руб. – к погашению в 2023 году.

9. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании учетной политики Общество разрабатывало соответствующий способ учета самостоятельно, исходя из существующих принципов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества применяется последовательно из года в год.

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Объекты недвижимого имущества, кабельные линии связи и транспортные средства, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения

активов к основным средствам, отражаются бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств не зависимо от стоимости этих объектов.

Иные материальные активы, в том числе специальное оборудование, специальные инструменты, специальные приспособления, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В момент отпуска таких материально-производственных запасов в производство или в эксплуатацию, их стоимость списывается на затраты.

Оценка основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

В капитальные вложения не включаются:

а) затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;

б) затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;

в) затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;

г) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

д) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

е) обесценение других активов, независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений;

ж) управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств;

з) расходы на рекламу и продвижение продукции;

и) затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте, с новыми покупателями или с новыми видами продукции;

к) затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;

л) затраты на предстоящую реструктуризацию деятельности организации;

м) затраты на обучение персонала;

н) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств.

Указанные в настоящем пункте затраты признаются расходами периода, в котором понесены.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Общество переоценку однородных объектов основных средств на конец года не осуществляет.

Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, если иное не установлено.

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Амортизация находящихся в эксплуатации и в запасе объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого

объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается

доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими расходами на приобретение нематериальных активов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериальных активов;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка Нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/2007, утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007г. № 153н).

Амортизация нематериальных активов

Согласно раздела 4 ПБУ 14 в Обществе принимается линейный способ амортизации используемых нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

УЧЕТ ЗАПАСОВ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей, принадлежащие Обществу, находящиеся в эксплуатации и списанные на счета учета затрат учитываются на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В целях определения фактической себестоимости запасов к возникновению (увеличению) обязательств организации приравнивается увеличение капитала организации вследствие выпуска собственных долевых инструментов (эмиссия акций, увеличения уставного (складочного) капитала, уставного (паевого) фонда), безвозмездного получения имущества от акционеров, собственников, участников, учредителей организации (в том числе вследствие передачи государственного или муниципального имущества унитарному предприятию), а также увеличение целевого финансирования некоммерческой организации вследствие получения ею имущества в качестве целевого финансирования.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по

которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При отпуске в производство (строительство) и для управленческих нужд списание материалов производится по методу FIFO.

УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Условия принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» от 10.12.2002 № 126н.

Общество принимает к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений активы при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к предприятию финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск уменьшения ликвидности и др.);

- способности приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

В составе финансовых вложений учитываются также вклады в уставные капиталы хозяйственных обществ.

Организация учета финансовых вложений

Общество самостоятельно выбирает единицу бухгалтерского учета финансовых вложений. Аналитический учет финансовых вложений осуществляется Обществом в разрезе видов финансовых вложений и организаций, в которые осуществлены эти финансовые вложения (эмитентам, организациям-заемщиками т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу в момент приобретения ценных бумаг;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п. признаются прочими расходами Общества.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Общество имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов в бухгалтерском учете учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся расходы на освоение новых производств, расходы, производимые в виде фиксированного разового платежа, относящиеся к будущим периодам (п. 39 ПБУ 14/2007).

Срок списания расходов будущих периодов определяется:

- сроком действия договора;
- периодом, к которому относятся произведенные расходы;
- предполагаемым сроком полезного использования;
- уровнем существенности расходов.

Если вышеуказанными способами определить срок не представляется возможным, срок признается равным трем годам (без дополнительного распоряжения генерального директора Общества).

УЧЕТ РАСХОДОВ

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах Общества производится в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности с учетом связи между произведенными расходами и доходами от обычных видов деятельности (принцип соответствия доходов и расходов).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20, 23, 26, следующим образом:

- основное производство - расходы подразделений Общества, которые можно напрямую отнести к определенной группе видов деятельности (оказанию услуг (работ), производству продукции), осуществляемых Обществом. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство»;
- вспомогательные производства – расходы на изготовление инструментов, инвентаря, запасных частей, деталей, конструкций, устройств, используемых в

производственно-хозяйственной деятельности, а также расходы транспортного отдела, топливно-энергетического сектора, административно-хозяйственного департамента, департамента информационных технологий. Учет ведется на счете 23 «Вспомогательное производство»;

– общехозяйственные (административно-управленческие) расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете данные расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общество осуществляет учет затрат в следующих аналитических разрезах:

– *по номенклатурным группам и статьям затрат* - в зависимости от цели использования;

– *по степени признания в налоговом учете* - для обеспечения учета различий признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете;

– *по подразделениям* - для целей управленческого учета.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

УЧЕТ ДОХОДОВ И ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

В зависимости от характера и условий получения доходов направлений деятельности Общества выделяются:

– доходы от обычных видов деятельности;

– прочие доходы;

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, связанные с предметом деятельности Общества:

услуги междугородной и международной телефонной связи

услуги местной телефонной связи с использованием таксофонов

услуги внутризоновой телефонной связи

услуги подвижной радиотелефонной связи

телематические услуги связи

услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации

услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации

услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа

услуги телеграфной связи

услуги связи по предоставлению каналов связи

услуги связи для целей проводного радиовещания

услуги связи для целей кабельного вещания

услуги присоединения сетей электросвязи

услуги по пропуску трафика, оказываемые операторам сети телефонной

связи

услуги предоставления/бронирования места в линейно - кабельных сооружениях для размещения кабеля

эксплуатационно-техническое обслуживание технической базы по договорам MVNO

техническое обслуживание линий связи и абонентского оборудования, не находящегося на балансе Общества

предоставление в пользование ресурсов сети

предоставление комплекса ресурсов для размещения оборудования сторонних организаций

предоставление в пользование опор для подвески волоконно-оптического/прочего кабеля

аренда абонентского оборудования

дополнительные работы при подключении к сети Интернет, при установке телефона

строительно-монтажные работы по прокладке линий связи

проектирование и разовые услуги (технадзор, выдача ТУ, согласование проектов, черчение детальной трассы)

комиссионная торговля

агентирование

предоставление места для стоянки транспортного средства

эксплуатационное обслуживание здания

организация проведения мероприятий

Транспортные услуги, оказываемые сторонним организациям

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров; выполнения работ, оказания услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине предполагаемого поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина выручки от обычных видов деятельности Общества определяется по действующим тарифам, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), принципалами, комитентами.

Величина выручки от оказания прочих услуг, выполнения работ и реализации товаров определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком).

Выручка по операции признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

– Общество имеет право на получение этой выручки на основании договора (или иного документа, подписанного обеими сторонами);

– величина выручки может быть определена;

– имеется уверенность, что Общество получит экономические выгоды в результате операции (если Общество получило в оплату актив или в отношении его получения отсутствует неопределенность);

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга потреблена);

– расходы, связанные с данной операцией, могут быть определены.

Если не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность (в некоторых случаях Доходы будущих периодов).

Переход права собственности (или принятие работ, услуг) оформляется соответствующими документами (актами приема-передачи, товарно-транспортными накладными, коносаменами и т.п.).

В отношении выполненных работ, оказанных услуг выручка отражается в бухгалтерском учете на момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

В отношении оказанных услуг, имеющих длящийся характер выручка отражается в бухгалтерском учете в последний день календарного месяца.

Доходы будущих периодов

Доходами будущих периодов в учете Общества признаются доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Доходы будущих периодов признаются в качестве доходов при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

В качестве доходов будущих периодов Общество учитывает такие доходы как:

- Средства целевого финансирования;
- Имущество, полученное безвозмездно;
- Прочие доходы, период признания которых приходится на другой отчетный период.

УЧЕТ КАПИТАЛА И ФОНДОВ

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами.

Изменение величины уставного капитала Общества может осуществляться в соответствии с уставом Общества.

Общество создает резервный фонд в порядке и размерах, предусмотренных уставом Общества.

УЧЁТ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

В соответствии ПБУ 8/2010 приказ Минфина от 13.12.2010 № 167 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате

анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

СОЗДАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 № 126н резерв под обесценение вложений создается в случае, если проверкой на обесценение финансовых вложений подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н в случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

При этом в случае признания сомнительной дебиторской задолженности, возникшей при осуществлении хозяйственных операций с аффилированными лицами, резерв начисляется в размере 50% от суммы такой задолженности, признанной в отчетном году. По дебиторам-аффилированными лицам, находящимся в стадии банкротства и/или ликвидации, понижающий коэффициент не применяется и резерв начисляется в полной сумме сомнительной дебиторской задолженности.

10. Информация об изменении учетной политики отчетного года.

В 2022 году произошли изменения учетной политики, связанные с организацией и ведением учета в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В связи с необходимостью организации учета в рамках ФСБУ 6/2020 "Основные средства" были произведены следующие изменения показателей отчетности за 2021 год:

1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму 18 614 тыс. руб., в том числе:
 - в связи с пересмотром критериев отнесения активов к основным средствам на сумму -5 416 тыс. руб.
 - в связи с корректировкой отложенного налога на прибыль на сумму 47 тыс. руб.
 - в связи с пересмотром сроков полезного использования основных средств на сумму 23 983 тыс. руб.
2. Отложенные налоговые активы на сумму -551 тыс. руб.
3. Отложенные налоговые обязательства на сумму -598 тыс. руб.

11. Величина списанной дебиторской и кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания

Сумма списанной дебиторской задолженности составила 960 тыс. руб.
Сумма списанной кредиторской задолженности составила 430 тыс. руб.

12. Учет договоров строительного подряда

Общество не ведет учет договоров строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, в связи с отсутствием объекта учета.

13. Влияние пандемии covid-19 и СВО на деятельность организации

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений. Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

У Общества не возникли события и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности осуществлять непрерывно свою деятельность.

В связи с продолжающейся Специальной военной операцией (далее – СВО), Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность Общества не окажут влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения связанные с производственными цепочками;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Город Севастополь в лице Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя	г. Севастополь, ул. Советская, д. 9	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	22.05.2018	100	100
2.	Парикин Алексей Николаевич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	-----	-----

3.	Литовко Мария Александровна	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	-----	-----
4.	Осипова Александра Александровна	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.10.2019	-----	-----
5.	Плотников Алексей Владимирович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	06.12.2021	-----	-----
6.	Болдырев Дмитрий Викторович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	06.12.2021- 18.01.2023	-----	-----
7.	Ксенофонтов Александр Владимирович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	-----	-----
8.	Гордюшкин Николай Валерьевич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022- 18.01.2023	-----	-----
9.	Жукалов Максим Александрович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.01.2023	-----	-----
10.	Козырев Виталий Вадимович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.01.2023	-----	-----
11.	Волков Эдуард Владимирович	-----	Лицо является генеральным директором акционерного общества	28.01.2022	-----	-----

12.	ООО «СевТелекомСвязь»	город Севастополь, ул. Большая Морская, д. 19, офис 1.	Юр. лицо, в котором АО «Севтелеком» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, составляющие уставный капитал	22.05.2018	-----	-----
-----	--------------------------	--	--	------------	-------	-------

На 31.12.2023 задолженность ООО «СТС» перед Обществом составляет 254 602 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам 78 562 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Дивиденды акционеру не выплачивались.

Бенефициарный владелец, как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" отсутствует.

16. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен генеральным директором. Сумма выплаченного вознаграждения за 2022 год составила 4 709 тыс.руб.

Сумма выплаченного вознаграждения за 2021 год составила 6 596 тыс. руб.,

17. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества не применяет ПБУ 12/2010 о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность не является пересмотренной, ошибки не исправлялись.

19. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

20. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности не было.

Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2022 отсутствуют.

21.Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в дальнейшем непрерывно.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Генеральный директор

20.03.2023



Э.В.Волков