

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация	Акционерное общество "Севастополь Телеком"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	28667467		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	9204569240		
Местонахождение (адрес)	299011, Севастополь г, Генерала Петрова ул, д. № 15	по ОКОПФ / ОКФС	61.10		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12267	13	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Интеркон"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7707124860		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700313464		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	965	2 411	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	452 897	344 496	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	173 818	173 818	-
	Отложенные налоговые активы	1180	793	288	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	38	158	-
	Итого по разделу I	1100	628 511	521 170	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	24 335	22 271	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	606	303	-
5	Дебиторская задолженность	1230	194 792	188 668	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 708	33 855	-
	Прочие оборотные активы	1260	26 306	3 567	-
	Итого по разделу II	1200	267 746	248 664	-
	БАЛАНС	1600	896 257	769 834	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	570 672	570 672	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 372	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 618	98 429	-
	Итого по разделу III	1300	675 662	669 101	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 842	1 465	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	142 126	-	-
	Итого по разделу IV	1400	143 968	1 465	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	58 295	80 675	-
	Доходы будущих периодов	1530	11 835	13 222	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 498	5 372	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	76 627	99 269	-
	БАЛАНС	1700	896 257	769 834	-



Руководитель

(подпись)

Литвинов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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	2019	
28667467			
9204569240			
61.10			
12267		13	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	408 855	265 621
6	Себестоимость продаж	2120	(382 644)	(216 639)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 211	48 982
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 211	48 982
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	105 612	15 822
	Прочие расходы	2350	(120 859)	(13 091)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 964	51 713
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 386)	(3 064)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 758)	(749)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(377)	(103)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	505	(969)
	Прочее	2460	(145)	(136)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 561	47 441

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 561	47 441
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Литвинов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

19 декабря 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
28667467			
9204569240			
61.10			
12267	13		384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

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

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 2017 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	570 672	-	-	-	98 806	669 478
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 441	47 441
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	51 365	51 365
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
формирование уставного капитала	3217	570 672	-	-	-	-	570 672
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(377)	(377)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(377)	(377)

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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	570 672	-	-	-	98 429	669 101
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 561	6 561
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 561	6 561
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	2 372	(2 372)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	570 672	-	-	2 372	102 618	675 662

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	47 441	621 660	669 101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	47 441	621 660	669 101
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	47 441	50 988	98 429
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	47 441	50 988	98 429
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	687 497	682 323	-



Литвинов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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		
	0710005		
31	12	2019	
	28667467		
	9204569240		
	61.10		
12267	13		
	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	385 798	274 921
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	366 175	267 571
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 593	2 821
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 030	4 529
Платежи - всего	4120	(358 130)	(239 396)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(182 907)	(98 063)
в связи с оплатой труда работников	4122	(140 646)	(79 804)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 450)	(131)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(31 127)	(61 398)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 668	35 525
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	14 193
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	14 193
Платежи - всего	4220	(39 815)	(19 763)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39 815)	(19 763)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(39 815)	(5 570)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(13 500)
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	-	(13 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(13 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 147)	16 455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	33 855	17 400
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 708	33 855
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Литвинов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

3 марта 2020 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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	8 288	(5 878)	-	-	-	(1 446)	-	-	8 288	(7 324)
	5110	за 2018г.	8 288	(4 910)	-	-	-	(968)	-	-	8 288	(5 878)
в том числе:												
Прочие нематериальные	5101	за 2019г.	8 288	(5 878)	-	-	-	(1 446)	-	-	8 288	(7 324)
активы	5111	за 2018г.	8 288	(4 910)	-	-	-	(968)	-	-	8 288	(5 878)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	14	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	14	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-



Литвинов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

3 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	375 689	(104 067)		151 128	(1 312)	1 301	(48 816)	-	525 504	(151 582)
	5210	за 2018г.	225 517	(90 252)		151 591	(1 420)	1 235	(15 050)	-	375 689	(104 067)
в том числе: Сооружения	5201	за 2019г.	114 583	(40 553)	✓	5 249	-	-	(14 644)	-	119 832	(55 197)
	5211	за 2018г.	94 564	(33 780)	✓	20 019	-	-	(6 774)	-	114 583	(40 553)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	106 019	(56 303)	✓	145 026	(1 080)	1 071	(31 862)	-	249 965	(87 094)
	5212	за 2018г.	105 091	(50 272)	✓	2 168	(1 272)	1 087	(7 091)	-	105 987	(56 276)
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	4 341	(1 617)	✓	854	(138)	138	(1 207)	-	5 056	(2 686)
	5213	за 2018г.	2 895	(1 319)	✓	1 611	(136)	136	(459)	-	4 370	(1 642)
Здания	5204	за 2019г.	19 495	(2 809)	✓	-	-	-	(683)	-	19 495	(3 492)
	5214	за 2018г.	19 495	(2 411)	✓	-	-	-	(398)	-	19 495	(2 809)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019г.	1 612	(1 243)	✓	-	(43)	43	(175)	-	1 569	(1 375)
	5215	за 2018г.	1 617	(1 091)	✓	-	(3)	3	(158)	-	1 614	(1 245)
Транспортные средства	5206	за 2019г.	1 845	(1 542)	✓	-	(51)	49	(245)	-	1 794	(1 738)
	5216	за 2018г.	1 854	(1 380)	✓	-	(9)	8	(170)	-	1 845	(1 542)
Земельные участки	5207	за 2019г.	127 793	-		-	-	-	-	-	127 793	-
	5217	за 2018г.	-	-		127 793	-	-	-	-	127 793	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	72 874	157 238	(10)	(151 128)	78 975
	5250	за 2018г.	72 209	152 274	(16)	(151 591)	72 874
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 715	17 069
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	накоплен-ная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	173 818	-	-	-	-	-	173 818	-	
	5311	за 2018г.	173 818	-	-	-	-	-	173 818	-	
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО "СТС"	5302	за 2019г.	173 818	-	-	-	-	-	173 818	-	
	5312	за 2018г.	173 818	-	-	-	-	-	173 818	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	73 029	73 029	-	-	-	-	
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Переуступка прав требования	5306	за 2019г.	-	-	73 029	73 029	-	-	-	-	
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	173 818	-	73 029	73 029	-	-	173 818	-	
	5310	за 2018г.	173 818	-	-	-	-	-	173 818	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-



Литвинов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 марта 2020 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	22 271	-	422 426	(420 362)	-	X	24 335	-	
	5420	за 2018г.	19 266	-	241 087	(238 082)	-	X	22 271	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	22 193	-	21 935	(19 950)	-		24 178	-	
	5421	за 2018г.	19 180	-	14 014	(11 001)	-		22 193	-	
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	78	-	164	(86)	-		157	-	
	5423	за 2018г.	86	-	9	(17)	-		78	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	400 326	(400 326)	-		-	-	
	5425	за 2018г.	-	-	227 064	(227 064)	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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

Литвинов Андрей
Викторович

(подпись)

3 марта 2020 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 долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2019г.	188 668	-	66 638	35	(20 639)	(11 577)	-	-	114	17	223 256	(28 464)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2018г.	159 352	-	101 405	28	(69 547)	(4 746)	-	-	2 111	64	188 668	-
в том числе:														
	5511	за 2019г.	119 613	-	19 689	-	(4 879)	(10 736)	-	-	-	-	123 687	(28 464)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2018г.	148 348	-	36 937	-	(60 932)	(4 746)	-	-	-	5	119 613	-
	5512	за 2019г.	302	-	18 681	-	(502)	(301)	-	-	-	-	18 181	-
Авансы выданные	5532	за 2018г.	4 035	-	127	-	(3 860)	-	-	-	-	-	302	-
	5513	за 2019г.	68 753	-	28 268	35	(15 258)	(541)	-	-	114	17	81 388	-
Прочая	5533	за 2018г.	6 969	-	64 341	28	(4 755)	-	-	-	2	59	68 753	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2019г.	188 668	-	66 638	35	(20 639)	(11 577)	-	X	X	X	223 256	(28 464)
Итого	5520	за 2018г.	159 352	-	101 405	28	(69 547)	(4 746)	-	X	X	X	188 668	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	109 626	81 162	99 752	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	105 176	76 712	99 752	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 450	4 450	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	спписание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2019г.	-	142 126	-	-	-	-	-	-	142 126
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	80 675	34 032	182	(31 606)	(25 119)	114	17	58 295	
	5580	за 2018г.	86 267	24 844	138	(32 592)	(157)	2 111	64	80 675	
	5561	за 2019г.	43 710	22 399	36	(28 828)	(9 904)	-	-	27 414	
	5581	за 2018г.	28 239	21 131	1	(5 660)	-	-	-	43 710	
	5562	за 2019г.	6 602	9 124	-	29	(214)	-	-	15 541	
	5582	за 2018г.	6 791	1 655	-	(1 693)	(157)	-	5	6 602	
	5563	за 2019г.	10 472	1 280	146	(2 412)	-	65	9	9 560	
	5583	за 2018г.	7 846	1 103	136	(725)	-	2 111	-	10 472	
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2019г.	19 891	1 229	-	(394)	(15 001)	49	8	5 780	
	5586	за 2018г.	43 392	954	-	(24 515)	-	-	59	19 891	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2019г.	80 675	34 032	182	(31 606)	(25 119)	X	X	58 295	
	5570	за 2018г.	86 267	24 844	138	(32 592)	(157)	X	X	80 675	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	5 821	13 285	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 821	13 285	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

3 марта 2020 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	42 526	23 165
Расходы на оплату труда	5620	120 894	66 354
Отчисления на социальные нужды	5630	10 298	5 064
Амортизация	5640	50 261	16 018
Прочие затраты	5650	158 591	106 021
Итого по элементам	5660	382 570	216 622
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	74	17
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	382 644	216 639

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

Руководитель  (подпись)

Литвинов Андрей Викторович
(расшифровка подписи)

3 марта 2020 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	5 372	11 646	(10 520)	-	6 498
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	5 372	11 646	(10 520)	-	6 498



Руководитель _____
 Литвинов Андрей
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	78 072	113	-
в том числе:				
Обеспечение исполнения контрактов	5801	72	113	-
Залог	5802	78 000	-	-
Выданные - всего	5810	218	1 825	-
в том числе:				
Обеспечение исполнения контрактов	5811	218	1 825	-

Руководитель _____

Литвинов Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

3 марта 2020 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				14 193
в том числе:					
на текущие расходы	5901				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				14 193
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				-
	5920				-
в том числе:					
за 2019г.	5911				-
за 2018г.	5921				-

Руководитель _____
Литвинов Андрей
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2020 г.



Акционерное общество «Севастополь Телеком»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2019 год

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Севастополь Телеком» (далее – Общество) за 2019 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 01.01.2019 по 31.12.2019. Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2019 года. Предыдущим отчетным годом для АО «Севтелеком» является период с 22.05.2018 по 31.12.2018.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и 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-РДИ и 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:

основные виды деятельности:

- 61.10 «Деятельность в области связи на базе проводных технологий»;
- 61.20 «Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий»;
- 61.90 «Деятельность в области телекоммуникаций прочая»;

дополнительные виды деятельности:

- 71.12.1 «Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора»;
- 42.22.1 «Строительство междугородных линий электропередачи и связи»;
- 42.22.2 «Строительство местных линий электропередачи и связи»;
- 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»;
- 43.21 «Производство электромонтажных работ»;
- 95.12 «Ремонт коммуникационного оборудования»;
- 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»;
- 77.33.2 «Аренда и лизинг вычислительных машин и оборудования»;

96.09 «Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки»;

47.99 «Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков».

Среднесписочная численность за 2019 год по состоянию на 01.01.2020 составила 380 человек.

3. Наличие дочерних и зависимых обществ.

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

ООО «СТС» владеет 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Сервистелеком» (краткое наименование ООО «Сервистелеком»).

4. Сведения о капитале.

Размер уставного капитала АО «Севтелеком» на 31.12.2018г. составляет **570672** тыс. руб. Обществом размещено 570672 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью **1000** руб. за одну акцию. Из них полностью оплачено 570672 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 2019 году Обществом создан резервный капитал в размере 5% от чистой прибыли за 2018 год, что составило 2 372 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 31.12.2019:

Председатель Совета директоров АО «Севтелеком» Солодовников Денис Анатольевич – Заместитель Губернатора – Председателя Правительства Севастополя

Члены Совета директоров АО «Севтелеком»:

Левашов Максим Андреевич;

Осипова Александра Александровна;

Фадеев Артем Николаевич;

Антонов – Дружинин Павел Витальевич;

Азарин Михаил Игоревич

Пигарева Виктория Викторовна

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 со следующими Распоряжениями Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя «О принятии решений внеочередного общего собрания Акционерного общества «Севастополь Телеком»: №4529-РДИ от 23.05.2019, №5930-РДИ от 28.06.2019, № 10733-РДИ от 25.10.2019, № 12815-РДИ от 17.12.2019.

Руководство текущей деятельностью АО "Севтелеком" осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Литвиновым Андреем Викторовичем, назначенным на должность 28.10.2019.

До 25.10.2019 генеральным директором являлся Громов Ростислав 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 от 28.06.2019 № 5930-РДИ «О принятии решений годового общего собрания Акционерного общества «Севастополь Телеком» принято решение единственного акционера на годовом общем собрании акционерного общества «Севастополь Телеком» определить количественный состав ревизионной комиссии АО "Севтелеком" в количестве 3 (трех) человек и избрать в ревизионную комиссию следующих кандидатов:

Козлова Любовь Васильевна;

Литвиненко Оксана Владимировна;

Карташев Сергей Валерьевич.

Функции внутреннего контроля возложены на начальника отдела финансового контроля и аудита Сабат А.Н.

7. Финансовые показатели

7.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2019 году составили **408 855** тыс. руб. (без НДС), Оказание услуг связи осуществляется на территории города федерального значения Севастополя.

Расшифровка полученных доходов от реализации в 2019 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	141 570	34,6%
услуги внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи	15 932	3,9%
услуги связи по передаче данных	21 191	5,2%
телематические услуги	44 708	10,9%

услуги присоединения и по пропуску трафика	17 854	4,4%
предоставление услуг по договорам MVNO	46 153	11,3%
сдача имущества в аренду, эксплуатационное обслуживание здания и предоставление комплекса ресурсов для размещения оборудования сторонних организаций	22 229	5,5%
предоставление места в линейно - кабельных сооружениях для размещения кабеля	76 993	18,8%
прочие услуги	22 225	5,4%
Итого	408 855	100%

7.2. Себестоимость продаж

- Себестоимость продаж в 2019 году составила **382 644** тыс. руб. из них:
- затраты основного производства 293 053 тыс.руб.
 - управленческие расходы 76 816 тыс. руб.
 - затраты вспомогательного производства 12 701 тыс. руб.
 - себестоимость реализованных товаров 74 тыс. руб.
- При исчислении себестоимости оказанных услуг, АО «Севтелеком» применяет метод учета полной себестоимости.

7.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль, полученная от осуществления основных видов деятельности составила **26 211** тыс.руб. (**408 855- 382 644**).

7.4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила **105 612** тыс. руб. в т.ч.:

- переуступка прав требования 77 162 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 25 084 тыс. руб.
- признание доходов по полученным субсидиям 1 387 тыс. руб.
- корректировки доходов прошлых периодов 295 тыс. руб.
- доходы признанные по решениям судов 670 тыс. руб.
- возмещение материального ущерба 611 тыс. руб.
- прочие 403 тыс. руб.

7.5. Прочие расходы

- Сумма прочих расходов в 2019 году составила **120 859** тыс. руб., в т. ч.:
- выбытие финансовых вложений 73 029 тыс. руб.

➤ резерв по сомнительным долгам	28 464 тыс. руб.
➤ списание дебиторской задолженности	11 577 тыс. руб.
➤ корректировка доходов (расходов) прошлых периодов	1 994 тыс. руб.
➤ прочие	5 795 тыс. руб.

7.6. Формирование резервов

По состоянию на 01.01.2019 остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков составил 5 372 тыс.руб. В 2019 году резерв на оплату отпусков создан в размере 11 646 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 10 520 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2019 составил 6 498 тыс. руб.

В 2019 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 28 464 тыс. руб. дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что в ходе проведения проверки финансовых вложений на предмет их обесценения по состоянию на 31 декабря 2019 года, установлен факт отсутствия обесценения финансовых вложений АО «СЕВТЕЛЕКОМ» в ООО «СТС».

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют товары, сырье и материалы, готовая продукция, 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 2019 году чистая прибыль АО «Севтелеком» от осуществления финансово-хозяйственной деятельности составила **6 561** тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила 11,50 руб.

Сумма текущего налога на прибыль, с учетом применяемых льгот по налогу на прибыль участником СЭЗ, составила **4 386** тыс.руб. Сумма налоговой льготы в связи с применением льготной ставки по налогу на прибыль в размере 2 %, уплачиваемой в региональный бюджет, составила 4 694 тыс. руб.

Согласно п. 3.13.3 учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом руководителя № 254 от 29.12.2018 в связи с получением 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.

Применение пониженной ставки по налогу на прибыль, предусмотренной законодательством РФ, влечет за собой корректировку условного расхода по

налогу на прибыль на сумму налоговых льгот, полученных в результате применения пониженных налоговых ставок по налогу на прибыль. При этом, Предприятие не производит корректировку постоянных и отложенных налоговых активов (обязательств).

Увеличение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за отчетный период составило 505 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) за отчетный период составило 377 тыс. руб.

Увеличение постоянных налоговых обязательств (далее – ПНО) за отчетный период составило 6758 тыс. руб.

Расчет сумм ОНА, ОНО, ПНО производился по ставке 20%. Корректировка условного расхода в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль составила 4 694 тыс. руб.

8. 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.

Компьютеры и периферийное оборудование, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам, и стоимостью не менее 25 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление за исключением возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу),

- а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- таможенные пошлины и сборы;

- невозмещаемые налоги (НДС, относящийся к операциям, необлагаемым налогом), государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств (в частности, проценты по привлеченным заемным средствам, начисленные до момента принятия его к учету, затраты по регистрационным действиям в ГИБДД для постановки на учет транспортного средства).

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств, осуществляемой на основании отдельного решения генерального директора.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

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

Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

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

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации, Общество руководствуется Классификацией основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 28.04.2018) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

Для объектов, не включенных в вышеназванную Классификацию, а также для объектов, полученных в лизинг и учитываемых на балансе Общества, срок полезного использования устанавливается на основании следующих критериев:

- ожидаемый срок использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью/мощностью;
- ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовые ограничения использования этого объекта (срок аренды/лизинга).

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в эксплуатации у другого собственника (а равно обладателя права хозяйственного ведения или оперативного управления), срок полезного использования определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации. При этом срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника определяется по актам приема-передачи.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме двух случаев:

- перевода его по приказу генерального директора Общества (либо уполномоченного им лица) на консервацию на срок более трех месяцев,
- перевода объекта на реконструкцию (модернизацию), продолжительность которого превышает 12 месяцев;

В отношении амортизируемых объектов основных средств, полученных в лизинг повышающий коэффициент равный 3 к основной норме амортизации не применяется.

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, государственных, патентные и 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).

В случае невозможности определения срока полезного использования, исходя из вышеперечисленных принципов, срок полезного использования принимается равным 5 (пяти) годам.

УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ (далее - МПЗ)

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов по фактической себестоимости приобретения и отражаются в составе МПЗ.

В случае отсутствия у Общества права собственности на поступившие материальные ценности, а также МПЗ, переданные Обществом в залог учитываются на забалансовых счетах

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, соответствии с ПБУ 5/01 «Учет

материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 09.06.2001 г. № 44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключение сумм возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;

- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость МПЗ, в которой они приняты к учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Фактическая себестоимость МПЗ при их изготовлении Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Фактическая себестоимость МПЗ, полученных в счет вклада в уставный капитал, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Фактическая себестоимость МПЗ, полученных Обществом по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из рыночных цен (текущей рыночной стоимости) на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена

в результате продажи указанных активов. Данные о ценах должны подтверждаться документально или путем проведения экспертизы.

Стоимость МПЗ, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, признается Обществом в составе прочих доходов.

Фактической себестоимостью МПЗ, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными формами расчетов, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных запасов. В случае, когда невозможно установить стоимость активов указанным способом, применяется цена, по которой в сравнимых обстоятельствах аналогичные МПЗ приобретаются за плату.

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:

- наличии надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переходе 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-заемщикам 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 НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Суммы НДС, предъявленные Обществу поставщиками при приобретении товаров (работ, услуг), могут быть:

- приняты к вычету из бюджета;
- включены в состав внереализационных расходов.

Общество применяет отдельный учет сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций в тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины

совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, (п.4 ст.170 НК РФ).

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 следующим образом:

- основное производство - расходы подразделений Общества, которые можно напрямую отнести к определенной группе видов деятельности (оказанию услуг (работ), производству продукции), осуществляемых Обществом;
- вспомогательные производства – расходы на изготовление инструментов, инвентаря, запасных частей, деталей, конструкций, устройств, используемых в производственно-хозяйственной деятельности, а также расходы транспортного отдела;
- общехозяйственные (административно-управленческие) расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом.

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 принадлежности к распределению - для обеспечения требований налогового законодательства в части раздельного учета по НДС;
- 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 внутризональной 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 с 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;
- Доходы по недостаткам;
- Арендная плата и плата за коммунальные услуги, полученные в счет доходов будущих периодов;
- Прочие доходы, период признания которых приходится на другой отчетный период.

УЧЕТ КАПИТАЛА И ФОНДОВ

Учет уставного фонда

Увеличение уставного фонда Общества может осуществляться за счет дополнительно передаваемого государственного имущества Севастополя, а также доходов, полученных в результате деятельности Общества. Решение об увеличении уставного фонда принимается собственником имущества Общества на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности Общества за истекший финансовый год, одновременно вносятся соответствующие изменения в устав.

Учет резервного капитала

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

УЧЁТ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

В соответствии с пунктом 5.8 ПБУ 8/2010 приказ Минфина от 13.12.2010 № 167 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков. Порядок формирования резерва на оплату отпусков включает страховые взносы.

Резерв на оплату отпусков признается в бухгалтерском учете:

- в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, в результате которых у них возникает право на оплачиваемый отпуск - если отпуск может быть перенесен на будущие периоды;

- в том отчетном периоде, в котором у организации возникла обязанность по возмещению отпуска - если отпуск может быть перенесен на будущие отчетные периоды.

При недостаточности суммы начисленного резерва для выплаты отпускных затраты по погашению обязательства отражаются в бухучете как текущие (п.21 ПБУ 8/2010).

При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды (абз.2 п.22 ПБУ 8/2010).

Правильность образования резерва подлежит проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, которые повлияют на размер обязательств по выплате отпускных. По результатам проверки сумма резерва увеличивается путем доначисления, уменьшается корректировкой величины резерва в очередном отчетном периоде, либо списывается при прекращении

выполнения условий признания оценочного обязательства, а также может оставаться без изменений.

При увольнении работников корректировка оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков не производится.

9. Информация об изменении учетной политики отчетного года.

Изменений учетной политики в течение отчетного периода не было.

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

Сумма списанной дебиторской задолженности составила 11 577 тыс. руб..

Сумма списанной кредиторской задолженности составила 25 084 тыс. руб.

11. Учет договоров строительного подряда

Общество не ведет учет договоров строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. 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 аффилиров анного лица в уставном капитале акционерно го общества, %	Доля принадлеж ащих аффилиров анному лицу обыкновен ных акций акционерно го общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Город Севастополь в лице Департамента по имущественным и	г. Севастополь, ул. Советская, д. 9	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего	22.05.2018	100	100

	земельным отношениям города Севастополя		количества голосов			
2.	Солодовников Денис Александрович	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Председатель Совета директоров АО "Севтелеком"	25.10.2019 20.12.2019	-----	-----
3.	Осипова Александра Александровна	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.10.2019	-----	-----
4.	Фадеев Артем Николаевич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.10.2019	-----	-----
5.	Антонов- Дружинин Павел Витальевич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.10.2019	-----	-----
6.	Пигарева Виктория Викторовна	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.05.2018	-----	-----
7.	Азарин Михаил Игоревич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.05.2018	-----	-----
8.	Левашов Максим Андреевич	-----	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.12.2019	-----	-----
9.	ООО	город Севастополь,	Юр. лицо, в котором АО «Севтелеком»	22.05.2018	-----	-----

	«СевТелекомСвязь»	ул. Большая Морская, д. 19, офис 1.	имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, составляющие уставный капитал			
--	-------------------	-------------------------------------	---	--	--	--

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Дивиденды акционеру не выплачивались.

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

В состав основного управленческого состава организации входят:

Должность	Сумма вознаграждения за 2019 год
Генеральный директор	3661
Заместитель генерального директора по государственным программам	1535
Заместитель генерального директора-директор департамента безопасности	1376

11.Информация по сегментам

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

12.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

13.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

14.Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности не было.

15.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



А.В.Литвинов