

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Общие положения | 3 |
| 2. Учетная политика | 5 |
| 3. Показатели отчетности | 10 |
| 4. Операции в иностранной валюте | 22 |
| 5. События после отчетной даты | 23 |
| 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы | 25 |
| 7. Операции со связанными сторонами..... | 25 |
| 8. Информация по сегментам | 25 |
| 9. Государственная помощь | 25 |
| 10. Прекращаемая деятельность включая информацию о долгосрочных активах к продаже | 25 |
| 11. Участие в совместной деятельности | 26 |
| 12. Изменение капитала..... | 26 |
| 13. Движение денежных средств | 27 |
| 14. Затраты на освоение природных ресурсов | 27 |
| 15. Операции по договорам строительного подряда | 27 |
| 16. Аренда | 28 |
| 17. Влияние рисков..... | 29 |
| 18. Прочая информация | 30 |
| 19. Оценка руководством непрерывности деятельности | 31 |

1. Общие положения

Акционерное общество «АрктикТелеком» (далее АО «АТК») ИНН 1435360410 КПП 143501001 осуществляет свою деятельность на территории Республики Саха (Якутия). Было образовано путем реорганизации в форме преобразования ГУП «Технический центр телевидения и радиовещания» Республики Саха (Якутия) с 07.05.2021 г. на основании распоряжения Правительства Республики Саха (Якутия) от 29.12.2020 №1272-р. Сведения внесены в ЕГРЮЛ 07.05.2021 г., основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1211400005123.

Коды статистики:

ОКВЭД 61.20.4,
ОКПО 60018242,
ОКОПФ 12267,
ОКФС 13.

Общество является непубличным акционерным обществом.

Общество является коммерческой организацией. Учредителем и собственником имущества является Республика Саха (Якутия), чьи полномочия осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), со 100% акций.

Держателем реестра акционеров является регистратор АО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский фондовый центр»», ИНН 1435001668, Договор от 08.02.2022 №2022-15.

Совет директоров в составе:

1. Председатель Совета директоров Местников С.В. – заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия).
2. Заместитель Председателя Совета директоров Семенов А.А. – министр инноваций, цифрового развития и инфокоммуникационных технологий Республики Саха (Якутия).
3. Иванов П.В. – министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия).
4. Черноградский В.Н. – Министр по развитию Арктики и народов Севера Республики Саха (Якутия)
5. Сергеев В.А. – генеральный директор Акционерного общества «АрктикТелеком».

Ревизионная комиссия на 2022–2023 корпоративный год в составе:

1. Борисов Мирослав Кузьмич, главный специалист отдела государственной политики в области связи Министерства инноваций, цифрового развития и инфокоммуникационных технологий Республики Саха (Якутия);
2. Федорова Елена Николаевна, заместитель руководителя отдела финансово-правового обеспечения Министерства инноваций, цифрового развития и инфокоммуникационных технологий РС(Я);
3. Бурнашев Николай Андреевич, директор ГКУ РС(Я) «Республиканское агентство имущества».

Членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии в 2022 году вознаграждение не выплачивалось.

Реестр лицензий

Перечень актуальных действующих лицензий:

| № п/п | ЛИЦЕНЗИЯ | Начало срока действия | Окончание срока действия | Вид деятельности |
|-------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | ЛО30-00114-77/00050779 (136944) | 07.05.2021 | 27.10.2026 | Телематические услуги связи |
| 2 | ЛО30-00114-77/00050780 (136943) | 07.05.2021 | 27.10.2026 | Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации |
| 3 | ЛО30-00114-77/00054021 (145016) | 07.05.2021 | 08.08.2024 | Услуг связи для целей эфирного вещания |
| 4 | ЛО30-00114-77/00064394 (163412) | 07.05.2021 | 07.05.2028 | Услуг связи для целей эфирного вещания |
| 5 | ЛО30-00114-77/00064823 (163794) | 07.05.2021 | 18.05.2028 | Услуг связи для целей эфирного вещания |
| 6 | ЛО30-00114-77/00064824 (163793) | 07.05.2021 | 02.06.2028 | Телематические услуги связи |
| 7 | ЛО30-00114-77/00064825 (163792) | 07.05.2021 | 02.06.2028 | Передача данных без голоса РФ |
| 8 | ЛО30-00114-77/00065618 (164828) | 07.05.2021 | 08.05.2028 | Услуг связи для целей эфирного вещания |
| 9 | ЛО30-00114-77/00068316 (168998) | 07.05.2021 | 19.01.2024 | Услуг связи по предоставлению каналов связи |
| 10 | ЛО33-00114-77/00057300 (24465) | 18.10.2013 | 09.03.2026 | Телевизионное вещание телеканала |

В декабре 2022 года была проведена работа по продлению, аннулированию и объединению действующих лицензий. В ЕГРЮЛ на момент формирования отчетности отражено большее количество лицензий, ведется работа по актуализации перечня лицензий.

Для осуществления деятельности в области строительно-монтажных работ, работ по проектированию и изготовлению информационного продукта имеются:

Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0224.05-2012-1435082297-С-067 от 26.04.2012 г. выданное НП «СРО «Союз строителей Якутии», действие лицензии приостановлено в июле 2022.

Свидетельство о регистрации средства массовой информации «Сулус Медиа» серии ЭЛ №ТУ14-00343 от 27.05.2013 г., выданное Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор).

Юридический адрес организации: 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Октябрьская 10/1.

Основными видами деятельности являются:

- Деятельность по предоставлению услуг связи для целей открытого эфирного вещания (61.20.4);
- а также другие виды деятельности:
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий (61.10);
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);
- Деятельность по предоставлению услуг доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет операторам спутниковой связи (61.30.1);

- оценочных значений" (ПБУ 21/2008)) (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522)
- Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"
 - Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)"
 - Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)"
 - Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)"
 - Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02"
 - Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99"
 - Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99"
 - Приказ Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011)"
 - Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)"
 - Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)"
 - Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"
 - Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02"
 - Приказ Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
 - (IAS) 36 «Обесценение активов»
 - Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)"
 - Приказ Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02"
 - Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)"
 - Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"
 - Приказ Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"
 - Приказ Минфина РФ от 16.10.2018 №208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
 - Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"
 - Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"
 - Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03"

- Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02"
- Приказ Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000"
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н);
- Налоговый Кодекс Российской Федерации;
- Трудовой Кодекс Российской Федерации.
- Гражданский Кодекс Российской Федерации.
- "Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете" (утв. Минфином СССР 29.07.1983 N 105)
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"
- Постановление Правительства РФ от 26 декабря 2011 г. № 1137 «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость»
- Другими нормативными документами, методическими указаниями и рекомендациями, с учетом последующих изменений и дополнений.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «АТК».

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 (продажи) по ценам и тарифам:

- утвержденным приказом Генерального директора АО «АТК»
- по договорным тарифам по обслуживанию производственных площадей, антенно-фидерных устройств и прочего оборудования,
- по договорным тарифам в соответствии с заключенными контрактами(договорами) в рамках участия в конкурсах (аукционах).

Доходы от аренды недвижимого имущества учитываются на счете 91 «прочие доходы».

Доходы, полученные от операций, не носящих систематический характер предоставления услуг и выполнения работ, от реализации ТМЦ, основных фондов и составляющие менее 5 % годовой выручки учитываются на счете 91 «прочие доходы».

Расходы на содержание объектов социально-культурного назначения учитываются на счете 91 «прочие расходы» по фактическим расходам, доходы на счете 91(прочие доходы).

Прочие доходы и расходы, включая «внереализационные доходы» «внереализационные расходы» и убытки, приравненные к внереализационным расходам, учитываются на счете 91

Выручка от реализации признается в бухгалтерском учете при полном завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерском учете резерв на предстоящую оплату отпусков работников признается как оценочное обязательство, создается в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Организация проверяет на предмет обесценения материалы, при создании резерва используется счет 14. Резерв создается по номенклатуре по сроку хранения, превышающему 365 дней.

Прочие резервы (на ремонт основных средств, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, и т.д.) не создаются.

При условии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в Обществе создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетная стоимость таких финансовых вложений принимается равной стоимости чистых активов.

Периодичность проведения проверки наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Для создания резервов под обесценение вложений в ценные бумаги применяется счет 59.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основного средства, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Основные средства учитываются на балансовом счете 01 и подразделяются на группы.

Основные средства, переданные в эксплуатацию, первоначальная стоимость, которых не превышает 100 000 рублей списывается в бухгалтерском учете в состав материальных расходов одновременно после ввода в эксплуатацию и одновременно продолжают учитываться на забалансовом счете 016 «МатериалыКакОС» по местам эксплуатации в подотчете у материально-ответственных лиц до их списания в порядке ликвидации.

Основные средства, стоимостью свыше 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев в бухгалтерском и налоговом учете признаются амортизируемым имуществом, их стоимость списывается пропорционально установленному сроку полезного использования.

Ликвидационная стоимость (п. 30 ФСБУ 6) – сумма, которую Общество получило бы в случае выбытия объекта основных средств, в т.ч. включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия, после вычета предполагаемых затрат на выбытие; при этом предполагается что объект ОС уже достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находился в состоянии, характерном для окончания СПИ.

Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании основных средств и является оценочным значением. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, так как ожидаемая сумма поступлений не может быть определена с высокой точностью.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной согласно сроку полезного использования с учетом действующего законодательства.

Основные средства переоцениваются на последнюю дату отчетного периода ко всей группе и учитываются по переоцененной стоимости, как и амортизация п.13 ФСБУ 6/2020.

Инвестиционная недвижимость – это объект, который имеет самостоятельный кадастровый номер и приносит доход от сдачи в аренду. Данная недвижимость учитывается обособленно на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». В соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020 инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости, не амортизируется.

К материально-производственным запасам относятся активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), а также используемые для управленческих нужд организации в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычный производственный цикл, если он не превышает 12 месяцев.

Учет материально-производственных запасов ведется на балансовом счете 10 «материалы» по местам хранения по учетным единицам и фактической себестоимости.

Учет товаров ведется на балансовом счете 41 «товары» по местам хранения в учетных ценах по фактической себестоимости.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца списываются в составе расходов на счет 90.08 «Управленческие расходы».

% по полученным кредитам на осуществление текущих операций и приобретения инвестиционных активов включаются в состав прочих расходов исходя из условий кредитования.

Общество производит централизованную оплату налога на добавленную стоимость (в целом по организации включая все обособленные подразделения) по месту нахождения головной организации.

В связи с отсутствием в обособленных подразделениях АО «АТК» бухгалтерских служб, счета-фактуры на оказанные услуги выставляются покупателям централизованной бухгалтерией.

Общество в балансе отражает обороты по активно-пассивным счетам (60, 62, 76) в разрезе договоров.

Уплата налога на имущество производится по месту нахождения головной организации, ввиду того что обособленные подразделения организации находятся на территории одного субъекта, то есть на территории Республики Саха (Якутия).

Уплата земельного налога производится по месту нахождения земельных участков, признаваемых объектом налогообложения.

Уплата налога на прибыль производится централизованно по месту нахождения головной организации.

Общество обязано перечислять исчисленные и удержанные суммы налога на доходы физических лиц в бюджет, как по месту своего нахождения, так и по месту нахождения каждого своего обособленного подразделения.

Общество применяет стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с отчетности за 2022 год.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведен в межотчетный период на 31.12.2021, использовался перспективный (альтернативный) метод с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018. Расчет процентной ставки для расчета приведенной стоимости принимается равный ключевой ставке на дату принятия обязательств.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

3. Показатели отчетности

К Таблице 1 НМА и НИОКР

В бухгалтерском учете Общества числятся нематериальные активы:

- сайт www.tctr.ru – фактическая (первоначальная) стоимость 130 тыс. руб., начисленная амортизация 130 тыс. руб., стоимость полностью погашена;

- ПСД "Системный проект ЦРВ Якутия" – фактическая (первоначальная) стоимость 813 тыс. руб., срок полезного использования 7 лет, принятие к учету в декабре 2022 г., способ начисления амортизации – линейный. Данный НМА был использован при разработке стратегии развития Общества.

К Таблице 2 ОС, доходные и капитальные вложения

2.1. Основные средства

1) Балансовая стоимость основных средств в отчетности за 2021 год на 31.12.2021 года составляла 325 703 тыс. руб. В результате перехода на ФСБУ 6/2020 единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль перспективно отражено изменение балансовой стоимости основных средств в межотчетный период на 31.12.2021 в размере 45580 тыс. руб., одновременно с изменением нераспределенной прибыли на 35 924 тыс. руб., отложенных налоговых активов на 1 081 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств на 10 737 тыс. руб.:

| | 01 | 02 | балансовая стоимость | 09 | 77 | 84 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| на 31.12.2021 (в отчете за 2022 год) | 684 055 | -312 772 | 371 283 | 22 490 | 30 348 | -196 293 |
| на 31.12.2021 (в отчете за 2021 год) | 802 866 | -477 163 | 325 703 | 21 409 | 19 611 | -232 217 |
| изменение | -118 811 | 164 391 | 45 580 | 1 081 | 10 737 | 35 924 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| списание ОС при переводе в малоценку | 118 811 | 108 599 | | | | -10 212 |
| переход на ФСБУ 6/2020 уменьшение начисленной амортизации | | 62 287 | | 1 084 | 10 647 | 52 724 |
| переход на ФСБУ 6/2020 увеличение начисленной амортизации | | -6 495 | | -3 | 90 | -6 588 |
| итого | 118 811 | 164 391 | 45 580 | 1 081 | 10 737 | 35 924 |

2) за отчетный период поступление основных средств составило 23 791 тыс. руб., в том числе:

а) в размере 358 тыс. руб. отражен перевод здания «Гараж на 3 бокса 1988 г.п. г Мирный 178,6м2» в инвестиционный актив счет 03;

б) в размере 2 393 тыс. руб. увеличение стоимости зданий, в том числе:

- в размере 1 609 тыс. руб. в виде принятия права пользования активом арендованных помещений:

- МО "Верхнеколымский район", п.Зырянка 14:08:020003:1356 348м2, занимаемая 34м2, в размере 468 тыс. руб.;

- ЕЭС МО УСТЬ-ЯНСКИЙ УЛУС (РАЙОН) МБУ, Депутатский, 14:31:060002:183, 330,2м2, занимаемая площадь 70,4, в размере 1142 тыс. руб.;

- в размере 212 тыс. руб. в виде восстановления ошибочно списанных в забалансовый учет зданий в межотчетный период при переходе на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021:

- Гараж на 2 бокса 1982 г.п. г. Мирный 98,3м2 восстановленный - 44 тыс. руб.;

- Гараж п.Тикси 63,5м2 восстановленный - 88 тыс. руб.;

- здание телестанции п.Булгунняхтах 11,8м2 восстановленный - 1 тыс. руб.;

- Здание техническое с Туора-Кюель ул Лесная,8а 19,6м2 восстановленное - 79 тыс. руб.

в) в размере 17 037 тыс. руб. увеличение стоимости сооружений;

г) в размере 286 тыс. руб. увеличение стоимости земельных участков в виде принятия права пользования активом арендованных объектов:

- п.Тикси гора Столовая №14:06:090001:0021 1044м2 в размере 82 тыс. руб.;

- МО "Город Олекминск" Олекмин.район, г.Олекминск 14:23:010001:3674 4196м2 в размере 204 тыс. руб.

д) прочее увеличение стоимости основных средств связано с вводом объектов в производство (строительство и ввод линейных сооружений, информационного, компьютерного и телекоммуникационного оборудования).

3) за отчетный период выбытие основных средств составило:

- основных средств на 8199 тыс. руб., в том числе перевод в доходные вложения 358 тыс. руб.;

- амортизации на 7 451 тыс. руб.;

В составе выбывших транспортных средств отражено выбытие объекта «Снегоболотоход "Петрович 204-60" гос № 8763 14 (гос № РО 4130 14 цвет белый)» на основании приказа № 442-0 от 02.06.2022 по причине возгорания в служебной поездке.

Первоначальная стоимость объекта на момент списания составляла 4 003 тыс. руб., списанная амортизация 2 468 тыс. руб., % износа составлял 61,6%. Объект восстановлению не подлежал.

4) за отчетный период начисление амортизации составило 45 986 тыс. руб.

5) На 31.12.2022 была произведена переоценка следующих групп основных средств (недвижимости): зданий, сооружений и земельных участков. Переоценка была произведена на основании приказа от 30 декабря 2022 года №1014-о по данным независимого оценщика ООО «Аартык Консалтинг» на 29.07.2022 г. При проведении работы для обоснования рыночной справедливой стоимости Оценщик применил подходы: затратный, доходный и подход сравнения продаж. Допущения и ограничения отсутствуют.

Первоначальная стоимость объектов, подлежащих оценке до проведения оценки составляла 199 051 тыс. руб., амортизация на дату проведения оценки составляла 47 085 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в добавочный капитал в 2022 году составил 159 390 тыс. руб., в том числе:

- основных средств 273 358 тыс. руб.,
- амортизации (-74 119) тыс.руб.,
- изменение отложенного налогового обязательства по налогу на прибыль в размере (-39 849) тыс. руб.

Переоцененная балансовая стоимость составила 351 210 тыс. руб., в том числе переоцененная стоимость объектов 481 477 тыс. руб., переоцененная амортизация 130 267 тыс. руб.

Кроме того, по счету 91 «Прочие доходы и расходы» отражена переоценка инвестиционной недвижимости (доходных вложений) объекта «Гараж на 3 бокса 1988 г.п. г Мирный 178,6м²» в размере 2 405 тыс. руб. по субсчету 91.01 «Прочие доходы» на сумму дооценки объекта.

6) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств (комплекс РС-1 в п.Тулагино переведен на консервацию 01.01.2021 года) на 31.12.2022 года составляет 1 266 тыс. руб.

7) переведенная в доходные вложения стоимость основного средства на основании доходного договора аренды с УК МИР составила 2 763 тыс. руб., в том числе переоцененная стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составила 2 405 тыс. руб. После перевода объекта в инвестиционную недвижимость, начисление амортизации остановлено.

8) для всех групп объектов основных средств применяется использование линейного способа начисления амортизации.

9) Начисление амортизационной премии (ускоренное списание на расходы капитальных вложений по введенным в эксплуатацию основным средствам) производится в размере 10% от первоначальной стоимости основных средств или расходов на модернизацию, достройку, и т.п. (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам).

Амортизационная премия не применяется к основным средствам, полученным безвозмездно.

10) Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей списываются в забалансовый учет на счет 016 при вводе в эксплуатацию. При переходе на указанный лимит отнесения к

основным средствам, единовременно в межотчетный период было переведено в малоценное имущество объектов на 118 811 тыс. руб.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Размер расходов на незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств на 31.12.2021 г. составлял 11 944 тыс. руб., в связи со списанием части расходов, сформированных в 2021 году, относящихся к строительству объекта «сеть PON с.Хонуу» в реализациях Администрации МО «Момский улус» в размере 910 тыс. руб. сальдо на начало отчетного периода составило 11 034 тыс. руб.

На конец отчетного периода размер расходов на капитальные вложения составил 2 739 тыс. руб.

- 1) затраты на увеличение капитальных вложений составили 34 442 тыс. руб.;
- 2) принятие к учету в качестве основных средств 22 523 тыс. руб.;
- 3) переведено в запасы (10 счет, комплектация и проч.) или списано 20 214 тыс. руб.
- 4) строительство объектов связи, отраженное на конец отчетного периода по счету 08, производитсяхозспособом, затраты собираются по мере реализации хода строительства;
- 5) обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения, включаемые в расходы или доходы, не проводилось.
- 6) авансы поставщикам и подрядчикам в капитальные вложения составили 15 тыс. руб. – ООО «Нуменор».

К Таблице 3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., в том числе обыкновенные акции ОАО «Телеканал СТВ» в количестве 3760 шт. по номинальной стоимости 1000 руб. не обращающиеся на фондовом рынке, включенные в уставный капитал ОАО «Телеканал СТВ». Доля АО «АрктикТелеком» в ОАО «Телеканал Саха-ТВ» составляет 50%.

В предыдущие отчетные периоды был создан резерв под обесценение акций АО «Телеканал СТВ» в размере 3760 тыс.руб.

К Таблице 4 Запасы

- 1) балансовая стоимость запасов на конец предыдущего отчетного периода составляла 53 095 тыс. руб., с учетом списания расходов прошлых лет на начало отчетного периода стоимость запасов составила 52 545 тыс. руб.
- 2) балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 52 133 тыс. руб.
- 3) поступление за отчетный период составило 35 937 тыс. руб.
- 4) выбытие за отчетный период составило 36 349 тыс. руб.
- 5) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствует.
- 6) способы расчета себестоимости запасов:

В себестоимость тех запасов, которые не относятся к незавершенному производству и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание), приведение их в состояние, необходимое для потребления, продажи или использования:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику);
- затраты на заготовку и доставку до места потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению до состояния, в котором запасы пригодны к использованию (доработка, сортировка, фасовка и улучшению технических характеристик);
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

7) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом):

- переведено в запасы (счет 10) из капитальных вложений (счет 08) ТМЦ на 3 007 тыс. руб.;
- переведено в запасы (счет 10) из товаров (счет 41) ТМЦ на 1 979 тыс. руб.

8) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов 484 тыс. руб.:

- АО НК "ТУЙМААДА-НЕФТЬ" – 70 тыс. руб.;
- ООО "Городская строительная компания" – 56 тыс. руб.;
- Семенов Сергей Кириллович ИП – 32 тыс. руб.;
- ООО "Мвидео Менеджмент" – 41 тыс. руб.

К Таблице 5 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность образована расчетами с работниками по беспроцентным ссудам сроком более 12 месяцев.

- 1) Долгосрочная дебиторская задолженность на начало отчетного периода – 465 тыс. руб.
- 2) Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 635 тыс. руб.
- 3) Увеличение за период составило 1 126 тыс. руб., погашение 956 тыс. руб.
- 4) Просроченная долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность

- 1) Краткосрочная дебиторская задолженность на конец предыдущего отчетного периода составляла 37 698 тыс. руб., с учетом списания расходов прошлых лет размер краткосрочной дебиторской задолженности на начало отчетного периода составил 34 766 тыс. руб.
- 2) Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 38 405 тыс. руб.
- 3) Увеличение за период составило 24 355 тыс. руб.
- 4) Погашение за период составило 19 986 тыс. руб., списание на финансовый результат 870 тыс. руб.
- 5) Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность 30 тыс. руб., из кредиторской в дебиторскую – 110 тыс. руб.
- 6) Величина резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода составляла 2 401 тыс. руб., на конец периода – 684 тыс. руб. Увеличение размера резерва составило 3 726 тыс. руб., списание 532 тыс. руб., восстановление резерва в размере 4 911 тыс. руб. в связи с проведенной работой по взысканию дебиторской задолженности на основании

полученных подписанных актов, УПД в том числе с ООО СТВ-радио, ООО "Гелиос-сеть", ООО "Стерх ТВ", МБУ "БИЗНЕС-ИНКУБАТОР В С. НАМЦЫ".

Величина резерва под снижение стоимости финансовых вложений на начало отчетного года составляла 3 760 тыс. руб., на 31.12.2022 - 3 760 тыс. руб., изменения отсутствовали.

Величина резерва на оплату отпусков работников на начало отчетного периода составлял 19 828 тыс. руб., на конец периода 20 038 тыс. руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность составила 14 114 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 6 130 тыс. руб., нереальная ко взысканию отсутствует, величина резерва по сомнительным долгам 684 тыс. руб.;

Расшифровка просроченной задолженности, тыс. руб.:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| услуги широкополосного интернета | 1 210 |
| услуги техобеспечения | 3 881 |
| услуги ТВ и РВ | 566 |
| аренда и э/э | 473 |
| Итого | 6 130 |

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 6 860 тыс. руб., в том числе:

| | |
|------------------------------|--------------|
| аренда земельного участка | 44 |
| аренда помещений и имущества | 672 |
| материальные запасы | 330 |
| за электроэнергию | 21 |
| за теплоэнергию | 0 |
| за газ и коммунальные услуги | 47 |
| транспортные услуги | 269 |
| размещение оборудования | 18 |
| услуги связи | 1 270 |
| прочие услуги | 3 464 |
| медицинские услуги | 69 |
| услуги доступа в интернет | 40 |
| реклама | 4 |
| ремонт автотранспорта | 461 |
| текущий ремонт | 136 |
| кап вложения | 15 |
| Итого | 6 860 |

5.3. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность

1) Долгосрочная кредиторская задолженность по кредитам и займам на начало отчетного периода составляла 17 778 тыс. руб. - задолженность перед Венчурной компанией «Якутия» по договору займа №119008 от 27.08.2021, погашена по графику за период январь-август 2022 г.

2) Долгосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода – отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность

- 1) Краткосрочная кредиторская задолженность на конец предыдущего отчетного периода составляла 94 507 тыс. руб., с учетом списания расходов прошлых лет размер краткосрочной кредиторской задолженности на начало отчетного периода составил 94 657 тыс. руб.
- 2) Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 83 485 тыс. руб.
- 3) Увеличение составило 42 307 тыс.руб.
- 4) Уменьшение: погашено в размере 53 239 тыс. руб., списано на финансовый результат 455 тыс.руб.
- 5) Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность 29 тыс. руб., из кредиторской в дебиторскую – 51 тыс. руб.

Задолженность по процентам по договору займа №119008 от 27.08.2021 Венчурной компании «Якутия» на начало периода составляла 541 тыс. руб., оплачена по графику погашения в январе-августе 2022 года, на конец периода задолженность полностью погашена.

В связи с принятием в аренду 2 помещений и 2 земельных участков на конец отчетного периода по счету 76.07 «Расчеты по аренде» отражена сумма принятых арендных платежей (арендное обязательство) в размере 1 772 тыс. руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность составила 2 761 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками отсутствует,
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 2 761 тыс. руб.

Расшифровка просроченной задолженности, тыс. руб.:

| | |
|------------------------------|--------------|
| аренда земельного участка | 2 |
| аренда помещений и имущества | 35 |
| материальные запасы | 52 |
| за газ и коммунальные услуги | 2 |
| размещение оборудования | 26 |
| услуги связи | 2 470 |
| прочие услуги | 128 |
| медицинские услуги | 15 |
| реклама | 31 |
| итого | 2 761 |

К Таблице 6 Затраты на производство

Затраты на производство за отчетный период составили 521 802 тыс. руб.:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Затраты на производство | 521 802 |
| Материальные затраты | 40 609 |
| Расходы на оплату труда | 195 178 |
| Отчисления на социальные нужды | 47 966 |
| Амортизация | 41 367 |
| Прочие затраты | 196 682 |

Таблица 7 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков работников на начало отчетного периода составлял 19 828 тыс. руб., на конец периода 20 038 тыс. руб.

В бухгалтерском учете резерв на предстоящую оплату отпусков работников признается как оценочное обязательство, создается в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников (далее РПР) рассчитывается по каждому работнику автоматизировано в программном продукте «Зарплата КС» (1С:ЗУП). Резерв предстоящих расходов на страховые взносы и НСПиПЗ по отпускам рассчитывается по ставкам, принятым на дату начисления РПР.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по оплате труда.

Таблица 8 Государственная помощь

Государственная помощь АО АТК в отчетном году не оказывалась.

Выручка

| Наименование показателя | за январь-декабрь 2022 | за январь-декабрь 2021 | к предыдущему году | |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| | | | тыс. руб. | % |
| Выручка | 504 393 | 467 478 | 36 915 | 107,9% |
| изготовление информ. Продукта | 641 | 164 | 477 | 390,9% |
| монтаж спутникового оборудования | | 250 | -250 | 0,0% |
| монтаж.и пуско-налад. Работы | 5 471 | | 5 471 | |
| тех. Обесп. Эксплуат. Оборудования | 42 626 | 46 005 | -3 379 | 92,7% |
| услуги ТВ и РВ | 225 917 | 200 502 | 25 415 | 112,7% |
| услуги широкополосного доступа в интернет | 228 613 | 218 976 | 9 637 | 104,4% |
| хоз. Обслуж. Помещений | 1 125 | 1 581 | -456 | 71,2% |

Себестоимость по номенклатурным группам

| Наименование показателя | за январь-декабрь 2022 | за январь-декабрь 2021 | к предыдущему году | |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| | | | тыс. руб. | % |
| Себестоимость продаж | 436 217 | 413 010 | 23 207 | 105,6% |
| изготовление информ. Продукта | 3 764 | 4 662 | -898 | 80,7% |
| монтаж спутникового оборудования | | 44 | -44 | 0,0% |
| монтаж.и пуско-налад. Работы | 4 948 | | 4 948 | |
| тех. Обесп. Эксплуат. Оборудования | 23 550 | 25 557 | -2 007 | 92,1% |
| услуги ТВ и РВ | 202 662 | 219 035 | -16 373 | 92,5% |
| услуги широкополосного доступа в интернет | 197 948 | 162 484 | 35 464 | 121,8% |
| хоз. Обслуж. Помещений | 3 345 | 1 228 | 2 117 | 272,4% |

Состав управленческих расходов:

| Наименование показателя | за январь-декабрь 2022 | за январь-декабрь 2021 | к предыдущему году | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| | | | тыс. руб. | % |
| Управленческие расходы | 85 585 | 83 958 | 1 627 | 502,7% |
| Амортизация | 2500 | 2 387 | 113 | 104,7% |
| Заработная плата | 53652 | 47 757 | 5 895 | 112,3% |
| Страховые взносы | 13147 | 13 020 | 127 | 101,0% |
| Материальные затраты | 3404 | 3 036 | 368 | 112,1% |
| Прочие | 12882 | 17 758 | -4 876 | 72,5% |

В течении 2022 года Общество начислило основному управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора, коммерческому директору) заработную плату и другие дополнительные выплаты на общую сумму 11 234 тыс. руб., за 2021 год 11 947 тыс. руб.

Прочие доходы

В составе прочих учитываются следующие виды доходов:

- доходы от аренды недвижимого имущества;
- доходы по поставке электроэнергии арендаторам;
- доходы, полученные от операций, не носящих систематический характер предоставления услуг и выполнения работ, от реализации ТМЦ, основных фондов и составляющие менее 5 % годовой выручки;

- расходы на содержание объектов социально-культурного назначения учитываются на счете 91 «Прочие расходы» по фактическим расходам, доходы на счете 91 (Прочие доходы);
- доходы от реализации абонентского оборудования;
- курсовые разницы;
- доходы от восстановления резервов под обесценение основных средств, запасов, сомнительных долгов;
- начисленные законные проценты;
- прочие доходы и расходы, включая «внереализационные доходы» «внереализационные расходы» и убытки, приравненные к внереализационным расходам.

| Прочие доходы | 2022 | 2021 | отклонение |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| ВСЕГО, тыс. руб. | 22 154 | 47 369 | -25 215 |
| амортизация по безвозмездно полученным ОС | | 15 140 | -15 140 |
| аренда (нежилого помещения, парковки) | 357 | 67 | 290 |
| аренда госимущества | 15 | 287 | -272 |
| восстановлен. стоимость ранее списанных ОС | 469 | | 469 |
| восстановлен. стоимость ранее списанных ТМЦ | 1 652 | 2 385 | -733 |
| восстановление ранее списанной амортизации | 2 221 | | 2 221 |
| восстановление резерва под обесценение МЗ | | 1 429 | -1 429 |
| восстановление резерва сомнительных долгов | 4 911 | 5 927 | -1 016 |
| Доходы (расходы), связанные с переоценкой внеоборотных активов | 2 405 | | 2405 |
| доходы по Тепло/энергии от физлиц | 58 | 80 | -22 |
| доходы по э/энергии | 3 087 | 3 286 | -199 |
| доходы прошлых лет | 83 | 1 336 | -1 253 |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 146 | | 146 |
| Оприходование излишков | 3 | | 3 |
| поступило от ликвидации ОС, | 465 | 485 | -20 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | | 10 034 | -10 034 |
| Прочие доходы по неосновной деятельности (с НДС от реал | 26 | 24 | 2 |
| работы по проектированию и строительству (заказчику) | | 2 907 | -2 907 |
| расходы прошлых лет | 607 | 42 | 565 |
| реализация материалов | 4 571 | 3 327 | 1 244 |
| реализация оборудования СНТВ | | 43 | -43 |
| реализация товаров | 75 | 210 | -135 |
| реализация ОС | 500 | 87 | 413 |
| списанная кредиторская задолженность | 454 | 164 | 290 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 49 | 109 | -60 |

Прочие расходы.

В составе прочих учитываются следующие виды расходов:

- расходы от аренды недвижимого имущества;

- расходы по поставке электроэнергии арендаторам;
- расходы, полученные от операций, не носящих систематический характер предоставления услуг и выполнения работ, от реализации ТМЦ, основных фондов и составляющие менее 5 % годовой выручки;
- расходы на содержание объектов социально-культурного назначения учитываются на счете 91 «Прочие расходы» по фактическим расходам, доходы на счете 91 (Прочие доходы);
- расходы от реализации абонентского и прочего оборудования (тв-приставки), автотранспорта и проч.;
- курсовые разницы;
- расходы на создание резервов под обесценение основных средств, запасов, сомнительных долгов;
- выплаты по коллективному договору;
- начисленные законные проценты;
- НДС, не принимаемый к возмещению, НДС по безвозмездно переданному или ликвидированному имуществу;
- агентское вознаграждение платежных систем, принимающих оплату за оказанные услуги физических лиц;
- прочие доходы и расходы, включая «внереализационные доходы» «внереализационные расходы» и убытки, приравненные к внереализационным расходам.

| Прочие расходы | 2022 | 2021 | отклонение | % |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 28 446 | 48 073 | -19 627 | 59,17% |
| Амортизация ОС, не принимаемая в НУ | 7 | 5 | 2 | 140,0% |
| выплаты по колдоговору | 68 | 667 | -599 | 10,2% |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 4 | 0 | 4 | |
| Курсовые разницы | 5 | 1 | 4 | 500,0% |
| материальная помощь | 189 | 0 | 189 | |
| материальная помощь и расходы на погребение | 120 | 90 | 30 | 133,3% |
| материальная помощь не сост. в штате | 231 | 237 | -6 | 97,5% |
| материальная помощь по колдоговору | 57 | 10 | 47 | 570,0% |
| НДС не принимаемый к возмещению | 64 | 258 | -194 | 24,8% |
| НДС по безвозм. передан. или ликвид. имуществу | 151 | 124 | 27 | 121,8% |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 2 | 19 | -17 | 10,5% |
| подарки работникам | 21 | 125 | -104 | 16,8% |
| представительские | 73 | 0 | 73 | |
| премии к юбилеям | 1 176 | 809 | 367 | 145,4% |
| премии с выходом на пенсию | 360 | 873 | -513 | 41,2% |
| профкому 0.3% ФОТ по колдоговору | 551 | 469 | 82 | 117,5% |
| Процентные расходы | 270 | 0 | 270 | |
| Прочие внереализационные расходы | 0 | 10 078 | -10 078 | 0,0% |
| путевки | 375 | 108 | 267 | 347,2% |
| работы по проектированию и строительству (заказчику) | 5 | 2 330 | -2 325 | 0,2% |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|--------|
| расходы на благотворительные цели | 0 | 97 | -97 | 0,0% |
| расходы на проведение мероприятий | 367 | 0 | 367 | |
| расходы не связанные с производством | 4 344 | 4 857 | -513 | 89,4% |
| расходы по демонтажу | 106 | 0 | 106 | |
| расходы по демонтажу (без ОС-4) | 24 | 0 | 24 | |
| расходы по отоплению, потребл арендаторами | 57 | 81 | -24 | 70,4% |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | 255 | 0 | 255 | |
| расходы по э/энергии потребл. арендаторами | 2 717 | 2 621 | 96 | 103,7% |
| расходы прошлых лет | 59 | 6 621 | -6 562 | 0,9% |
| реализация материалов | 3 108 | 3 285 | -177 | 94,6% |
| реализация оборудования СНТВ | 0 | 19 | -19 | 0,0% |
| реализация ОС | 73 | 0 | 73 | |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 6 | 0 | 6 | |
| реализация товаров | 92 | 198 | -106 | 46,5% |
| Резервы по сомнительным долгам | 3 726 | 5 275 | -1 549 | 70,6% |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 99 | 83 | 16 | 119,3% |
| списание депонентской задолженности | 0 | 0 | 0 | |
| списание ОС по прочим причинам | 268 | 1 770 | -1 502 | 15,1% |
| списание ОС, МПЗ от пожара | 1 725 | 0 | 1 725 | |
| списанная дебиторская задолженность | 878 | 815 | 63 | 107,7% |
| услуги банка не принимаемые | 715 | 0 | 715 | |
| услуги банка прин в НУ | 272 | 5 118 | -4 846 | 5,3% |
| услуги банка прин в НУ (агентское вознаграждение) | 5 052 | 0 | 5 052 | |
| Финансовая помощь | 200 | 380 | -180 | 52,6% |
| Штраф за администр. правонарушение в области связи | 399 | 475 | -76 | 84,0% |
| Штраф за администр. правонарушение по ТК РФ | 20 | 0 | 20 | |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 52 | 175 | -123 | 29,7% |
| Штрафы, пени и неустойки к получению по налогам и сборам | 103 | 0 | 103 | |

Расчеты по налогу на прибыль

1) налог на прибыль составил (-1 717) тыс. руб., в том числе:

1) текущий налог на прибыль составил 874 тыс. руб.

2) отложенный налог на прибыль составил (-2 591) тыс. руб., в том числе:

- признание отложенного налогового актива в размере 427 тыс. руб. на сумму арендных обязательств;

- погашение отложенного налогового актива в размере 874 тыс.руб. на сумму убытка 2019 года;

- погашение отложенного налогового актива в размере 412 тыс.руб. на сумму восстановленного резерва сомнительных долгов;

- признание отложенного налогового обязательства в размере 481 тыс.руб. в связи с переоценкой переведенного в доходные вложения объекта «Гараж на 3 бокса 1988 г.п. г Мирный 178,6м2» на сумму 2 045 тыс. руб.;
- признание отложенного налогового обязательства в размере 43 155 тыс.руб., в том числе в связи с переоценкой объектов недвижимости (зданий и сооружений) и земельных участков;
- признание отложенного налогового обязательства в размере 3 тыс.руб. по процентным обязательствам по договорам аренды;
- прочие.

Убыток до налогообложения составил 23 462 тыс. руб., чистый убыток по итогам 2022 года 21 790 руб., что на 5 495 тыс. руб. меньше убытка предыдущего года.

План по повышению выручки от реализации услуг выполнен на 96%, неисполнение плана составило 23 107тыс.рублей. в том числе:

1. По развитию услуг ШПД – 93%
2. «Услуги по инженерно-технологическому обслуживанию оборудования» - 90%.
3. Услуги по трансляции программ ТВ и РВ - 98%

Затраты на производство превысили плановый показатель на 25 667тыс. рублей,106%:

1. Увеличение статьи «Амортизация» произошло за счет изменения порядка начисления амортизационных отчислений основных средств, приобретенных за счет средств республиканского бюджета;
2. Превышение фонда оплаты труда и страховых взносов незначительное, +3%;
3. На текущий, 2022 год были запланированы работы по технологической оптимизации спутниковых и наземных каналов связи и уровень данной статьи затрат должен соответствовать 2021 году. По факту прирост затрат достиг 12 959 тыс.руб. без уч. НДС.

Управленческие расходы организации соответствуют утвержденному плану.

Отрицательный результат прибыли от продаж, диспропорция показателей «Прочих доходов» (не связанных с основным производством) и «Прочих затрат» (операционных) сформировали отрицательный финансовый результат 2022 года – убыток, в размере 21 790 тыс. рублей.

4. Операции в иностранной валюте

06.09.2022 был произведен 1 платеж контрагенту Ripe NCC в размере 786,31 евро по курсу 55,4 руб. Курс евро ЦБ РФ на 05.09.2022 – 60,2187 руб., на 06.09.2022 – 60,1408 руб. Курсовые разницы не возникли, поскольку оплата была произведена полностью авансом.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте, составила 5 тыс. руб. по операциям оплаты комиссий банка по открытию и ведению счета в иностранной валюте:

- 25.04.2022 на сумму 24.53 евро по курсу 86,79 руб. за 1 евро, курс ЦБ РФ 80,0249 руб. за 1 евро;

- 04.05.2022 на сумму 26,82 евро по курсу 81,51 руб. за 1 евро, курс ЦБ РФ 74,5589 руб. за 1 евро;
- 06.06.2022 на сумму 30,90 евро по курсу 73,93 руб. за 1 евро, курс ЦБ РФ 65,9191 руб. за 1 евро.

5. События после отчетной даты

1) 05.03.2023 Обществом оформлена банковская гарантия от 22.02.2023 №9991-4S1/1200991 сроком до 29.02.2024 ТВ для обеспечения обязательств по государственному контракту с ГБУ РС(Я) «НВК Саха» на организацию трансляции регионального радиовещания в размере 6 665 тыс. руб.

2) подписан государственный контракт с ГБУ РС(Я) «НВК Саха» на организацию трансляции регионального радиовещания в размере 133 303 тыс. руб. сроком действия 302 календарных дня.

3) 05.03.2023 Обществом оформлена банковская гарантия от 22.02.2023 №9991-4S1/1201049 сроком до 29.02.2024 для обеспечения обязательств по государственному контракту с ГБУ РС(Я) «НВК Саха» на организацию трансляции регионального телевизионного вещания в размере 6 658 тыс. руб.

4) 05.03.2023 Обществом подписан государственный контракт с ГБУ РС(Я) «НВК Саха» на организацию трансляции регионального телевидения 133 169 тыс. руб. сроком действия 302 календарных дня.

5) Протоколом Совета директоров от 21.12.2022 №8 принято решение о внесении предложения Общему собранию акционеров об увеличении уставного капитала АО «АрктикТелеком» путем размещения дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей в количестве 4 000 180 штук со следующими параметрами эмиссии: закрытая подписка, форма оплаты дополнительного выпуска – денежными средствами, в целях реализации проекта «Синергия Арктики».

6) в рамках государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на 2023 год предусмотрены средства на реализацию проекта «Синергия Арктики» для АО «АТК» в размере 10 000,00 тыс. рублей в государственной программе «Инновационное и цифровое развитие в Республике Саха (Якутия)», кроме того, на уровне Правительства РС(Я) планируется рассмотрение вопроса о софинансировании проекта из федерального бюджета, что является факторами, подтверждающими планы развития и стабильность финансового положения Общества на текущий год и гарантией своевременного исполнения обязательств первоочередных обязательств по выплате заработной платы сотрудникам и погашению обязательств перед бюджетом всех уровней.

7) Плановые сроки ввода в эксплуатацию объектов строительства на период 2023-2024 по сформированным капитальным вложениям:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08.04.1 за 01.01.2022 - 27.03.2023

| Счет | Сальдо на начало периода | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | % готовности на 31.12.2022 | Дата ввода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|-------------|
| Номенклатура | Дебет | Дебет | Кредит | Дебет | | |
| Видеонаблюдение образовательный комплекс "Точка будущего" | | 211 685,39 | | 211 685,39 | 80% | апр.23 |
| Видеонаблюдение склад Хатынг-Юряхское шоссе 13км. 13А | 106 244,33 | | | 106 244,33 | 100% | апр.23 |
| ВОЛС Кирово-Жиганск | | 61 400,00 | | 61 400,00 | 1% | январь.24 |
| ВОЛС с.Намцы-с.Кысыл-Сыр | 70 519,70 | | | 70 519,70 | 80% | апр.23 |
| ВОЛС ШПД п.Тикси-3 | | 531 664,44 | | 531 664,44 | 100% | апр.23 |
| Ограждение территории ТУС п.Батагай Верхоянского | 274 868,25 | | | 274 868,25 | 70% | июнь.23 |
| Сервер HP Proliant DL380p Gen8, 2 процессора Intel Xeon 10C E5-2680v2, 128GB DRAM, 12LFF, P420i/1GB | 189 399,25 | 109 920,81 | 95 456,14 | 203 863,92 | 100% | апр.23 |
| Сеть PON п. Батагай 1 этап | | 48 125,00 | | 48 125,00 | 5% | январь.24 |
| Сеть PON п. Зырянка 2 этап | | 350 691,56 | | 350 691,56 | 50% | сентябрь.23 |
| Сеть PON Сергеляхское шоссе 4 км 2 этап | | 46 278,00 | | 46 278,00 | 50% | сентябрь.23 |
| сеть БШПД Eltex с.Быков Мыс | | 7 000,00 | | 7 000,00 | 5% | май.23 |
| сеть БШПД Eltex с.Сиктях | | 8 000,00 | | 8 000,00 | 5% | сентябрь.23 |
| Сеть БШПД Eltex с.Техтюр | | 102 019,42 | 102 019,42 | | | январь.23 |
| Сеть БШПД Eltex с.Улах-Ан | | 101 894,71 | 101 894,71 | | | январь.23 |
| сеть БШПД с.Ситте Кобяйского улуса | | 26 080,00 | | 26 080,00 | 10% | май.23 |
| Станционный терминал GPON OLT | 104 605,00 | | | 104 605,00 | 100% | апр.23 |
| Узел доступа "Хатын-Юряхское шоссе 13А" | | 182 652,17 | | 182 652,17 | 80% | апр.23 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|--------|
| Узел доступа д/с "Василек" ул.Павла Касьянова д.8 п.Жатай | 244 110,71 | 244 110,71 | 100% | апр.23 |
| Шкаф климатический с.Тобохой Сунтарского | 140 119,73 | 140 119,73 | 100% | мар.23 |

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

1. Сделки с аффилированными лицами за отчетный период отсутствовали.
2. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью, совершенные в 2022 году были согласованы и одобрены решениями Совета директоров.

| Наименование закупки | Контрагент | Согласование крупной сделки (Распоряжение) | Цена договора в рублях. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Оказание услуг по организации трансляции программ регионального телевидения на территории Республики Саха (Якутия). | ГБУ РС(Я) НВК "Саха" | Протокол ЗСД от 15.03.2022 №4 | 100 005 368,76 руб. в том числе НДС 20% |
| Оказание услуг по организации трансляции программ регионального радиовещания на территории Республики Саха (Якутия) | ГБУ РС(Я) НВК "Саха" | Протокол ЗСД от 15.03.2022 №4 | 100 004 544,29 руб., в том числе НДС 20% |

3. Судебные дела за отчетный период отсутствовали.

7. Операции со связанными сторонами

Отсутствует.

8. Информация по сегментам

Отсутствует.

9. Государственная помощь

В 2022 году субсидии, бюджетные кредиты, государственные гарантии АО «АрктикТелеком» не выдавались. Внесение дополнительного имущества в уставной капитал не производилось. Налоговые льготы не применялись.

10. Прекращаемая деятельность включая информацию о долгосрочных активах к продаже

Отсутствует.

11. Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

12. Изменение капитала

Уставный капитал был сформирован на основании Распоряжения Правительства Республики Саха (Якутия) от 29.12.2020 №1272-р в размере 508 631 тыс. руб. Размер уставного капитала увеличен с 130 016 тыс. руб. в 2021 году на 378 615 тыс. руб. в связи с акционированием предприятия, на основании акта приема-передачи, утвержденного решением единственного акционера АО «АрктикТелеком» - распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) от 28.04.2021 №Р-895.

В 2022 году проведена переоценка следующих групп внеоборотных активов:

- недвижимости (зданий и сооружений), зарегистрированных в едином государственном реестре недвижимости и имеющих присвоенный кадастровый номер;

- инвестиционной недвижимости;

в размере 159 390 тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли (убытка) на конец предыдущего отчетного периода составляла (-232 217) тыс. руб., с учетом внесения следующих изменений прошлых лет на начало отчетного периода размер нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет составил (-132 522) тыс. руб.:

| Счет БУ | Изменения, тыс. руб. | Пояснение |
|--------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08 | -910 | Списание части расходов, сформированных в 2021 году, относящихся к строительству объекта «сеть PON с.Хонуу», относящихся к реализациям Администрации МО «Момский улус» на работы по монтажу компонентов ВОЛС по муниципальным контрактам: 1) 01163000245210000150001 от 19.01.2021 - 557 тыс. руб.; 2) 0116300024521000016001 от 06.12.2021 - 353 тыс. руб. |
| 10 | -550 | Расходы прошлых лет, выявленные в результате получения новой информации, которая была недоступна Обществу на момент утверждения отчета за предыдущий отчетный период |
| 60 | -2674 | |
| 69 | -25 | |
| 70 | -125 | |
| 71 | -244 | |
| 76 | -14 | |
| 98 | 68 313 | |
| ИТОГО | 63 771 | |

В межотчетный период при переходе на использование ФСБУ 6/2020 «Основные средства», единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль перспективно отражено изменение балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г. в размере 35 924 тыс. руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли (убытка) в размере 21 790 тыс. руб. образовано за счет убытка текущего года.

Размер чистых активов в 2022 году составил 513 709 тыс. руб.

| Показатель | Значение | | Изменение | |
|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | в тыс. руб. | | тыс. руб. | ± % |
| | 2022 | 2021 год. | 2022/2021 | 2021/2020 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|--------|
| 1. Чистые активы | 513 709 | 376 109 | 137 600 | 136,6% |
| 2. Уставный капитал | 508 631 | 508 631 | 0 | 100,0% |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 5 078 | -132 522 | 137 600 | |

Базовый убыток на акцию составил (21 789 743,24/508 631) – 42,84 руб. в течение отчетного периода.

13. Движение денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления денежных средств, а также денежных эквивалентов.

Раздел «Денежные потоки от текущих операций»:

- поступления – 491 906 тыс. руб.,
- платежи – 491 855 тыс. руб.,
- сальдо денежных потоков от текущих операций 51 тыс. руб.

Раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций»:

- поступления – 5 327 тыс. руб.,
- платежи – (-18 219) тыс. руб.,
- сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (-12 892) тыс. руб.

Раздел «Денежные потоки от финансовых операций»:

- поступления – 0 тыс. руб.,
- платежи – 17 778 тыс. руб.,
- сальдо денежных потоков от финансовых операций (-17 778) тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 16 116 тыс. руб., в том числе 5 359 тыс. руб. на расчетных счетах, 1 051 тыс. руб. на специальном счете, 8000 тыс. руб. на депозитном счете (сроком до 10.01.2023 г.), 1 706 тыс. руб. переводы в пути..

Для поддержания деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, необходимо, чтобы денежный поток ежемесячно составлял порядка 50 млн. руб.

Договоры на предоставление кредитов, займов, возобновляемых кредитных линий и прочие аналогичные на отчетную дату отсутствовали.

14. Затраты на освоение природных ресурсов

Отсутствует.

15. Операции по договорам строительного подряда

Признана выручка в отчетном периоде 5 471 тыс. руб., в том числе:

- ГБУ РС(Я) «НВК Саха» по договору 01100788-01/Д от 01.03.2022 на сумму 12,5 тыс. руб. Признание в отчетном периоде выручки по мере готовности;
- БФ "НОВЫЙ ДОМ" по договору №01101359-01 от 30.11.2022 на сумму 948 тыс. руб. Признание в отчетном периоде выручки по мере готовности;
- Администрация МО "Момский район" по договору №01163000245210000160001 на сумму 4 390 тыс. руб. Признание в отчетном периоде выручки по мере готовности этапов строительства;
- ООО "ТИС" по договору №002/22 от 29.06.2022 на сумму 120 тыс. руб. Признание в отчетном периоде выручки по мере готовности.

16. Аренда

Договоры, по которым АО «АТК» выступает арендодателем.

За отчетный период в отчетности отражен 1 договор, относящийся к операционной инвестиционной аренде. Арендатор ООО «УК МИР», договор от 01.10.2022 №9/5/13, предмет аренды «Гараж на 3 бокса 1988 г.п. г Мирный 178,6м2».

Балансовая стоимость объекта аренды с учетом начисленной амортизации на момент заключения договора составляла 101 тыс. руб., на 31.12.2022 после проведения переоценки объектов недвижимости балансовая стоимость составила 2 502 тыс. руб.

Срок действия договора с 01.10.2022 по 28.02.2023 г.

Размер ежемесячных платежей 33 тыс. руб., общая стоимость договора 165 тыс. руб.

Договоры, по которым АО «АТК» выступает арендатором для размещения оборудования и объектов связи. Большая часть обязательств учтена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На отчетную дату в забалансовом учете отражены земельные участки и помещения в общем количестве 88 единиц на сумму 6 490 тыс. руб. Отражение стоимости производится по кадастровой стоимости или, в случае отсутствия согласованной сторонами стоимости имущества в договоре аренды, стоимость за единицу имущества принимается по условной оценке в размере 100 рублей.

За отчетный период в отчетности отражены ППА:

| Наименование арендатора | объект аренды | характеристика | Договор | срок действия | размер учтенных обязательств, тыс. руб. | ставка |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|--------|
| ВЕРХНЕКОЛЫМСКИЙ РАЙОН АДМИНИСТРАЦИЯ МР | МО "Верхнеколымский район", п.Зырянка 14:08:020003:1356 348м2, занимаемая 34м2 | помещение | 06/2022-А от 01.02.2022 | 3 года | 598 | 8,5% |
| ЭЭС МО УСТЬЯНСКИЙ УЛУС (РАЙОН) МБУ | ЭЭС МО УСТЬЯНСКИЙ УЛУС (РАЙОН) МБУ, Депутатский, 14:31:060002:183, 330,2м2, занимаемая площадь 70,4 | помещение | А-01-2022 от 01.04.2022 аренда помещения | 2 года | 1 599 | 20,0% |
| МР "Олекминский район РС(Я) " | МО "Город Олекминск" Олекмин.район, г.Олекминск 14:23:010001:3674 4196м2 | земельный участок | 3 от 13.01.2016 | 2 года | 216 | 8,5% |
| МИЗО РС(Я) | п.Тикси гора Столовая №14:06:090001:0021 1044м2 | земельный участок | дог. аренды земли №11 Булунский улус | 2 года | 86 | 8,5% |

Расчет ставки применялся равным ключевой ставке на дату принятия обязательств.

Начисление процентных расходов за отчетный период составило 269 тыс. руб.

17. Влияние рисков

АО «АрктикТелеком» существует в условиях повышенных бизнес-рисков, которые негативно влияют на финансовую устойчивость и технологическое развитие компании

- Активное развитие географии присутствия и услуг, предоставляемых федеральными операторами связи, повышает уровень монополизации рынка, что повышает риски на демпинг цен услуг связи. Основному риску подвергаются районы республики, где магистральные линии связи представлены единственным оператором. Для повышения конкурентной среды, снижения монополизации рынка, АО «АрктикТелеком» совместно с Правительством Республики Саха (Якутия) разработан стратегический проект «Синергия Арктики», который предусматривает строительство магистральных ВОЛС в Арктических районах и труднодоступных населенных пунктах Республики Саха (Якутия).

- В связи со сложившейся мировой геополитической обстановкой, а также в результате санкций, введенных странами ЕС и США, осуществлен полный или частичный уход западных вендоров телекоммуникационного оборудования и ПО с российского рынка. В связи с отсутствием аналогов спутникового модемного оборудования иностранного производства, увеличением стоимости телекоммуникационного оборудования, производимого в иностранных государствах, а также компонентов и сырья иностранного производства, используемого отечественными производителями, существует риски по частичному или полному прекращению услуг. В целях решения проблемы АО «АрктикТелеком» проводится комплекс мероприятий по переходу на альтернативное оборудование российского происхождения и стран БРИКС.

Таблица – Реестр рисков и мероприятия по управлению рисками

| Виды рисков | Описание | Оценка возможного ущерба | Мероприятия по снижению |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Организационный риск | Увеличение сроков реализации проекта | Увеличение сроков выхода на проектные мощности | Разработка и контроль за соблюдением календарного плана |
| Производственный риск | Нарушение или остановка производственных процессов, а также снижение качества оказываемых услуг | Невыполнение плана продаж, недополучение запланированной выручки. | Строгий контроль за эксплуатацией технологического оборудования и сетей, своевременное проведение профилактических мер и техосмотра |
| Маркетинговый риск | Изменение конъюнктуры рынка, появление новых конкурентов, снижение спроса, а также неплатежеспособность потребителей | Недополучение запланированной выручки | Проведение маркетинговых мероприятий, направленных на привлечение новых и удержание существующих абонентов |

| Виды рисков | Описание | Оценка возможного ущерба | Мероприятия по снижению |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Финансовый риск | Потеря платежеспособности Материальные потери Риск несвоевременной оплаты услуг потребителями. | Недополучение запланированной выручки; убыток. | Внутренний аудит и постоянный контроль денежных потоков и финансовых результатов деятельности предприятия. Контроль соблюдения исполнения условий договоров. |

Разработаны мероприятия, направленные на снижение и минимизацию вышеуказанных рисков.

18. Прочая информация

В соответствии с Методическими рекомендациями по разработке и утверждению стратегий хозяйствующих субъектов государственного сектора экономики Республики Саха (Якутия), утвержденными Распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) от 30.06.2015г. №Р-862, разработана Стратегия АО «АрктикТелеком» на 2021–2025 годы.

Стратегия развития АО «АрктикТелеком» утверждена Председателем Совета директоров компании 18.10.2022 года.

Документ основан на расширении географии присутствия предприятия и использования передовых технических решений, а также предусматривающий цифровую трансформацию компании.

Стратегическая цель реализуется посредством постановки следующих стратегических задач (СЗ):

СЗ-1. рост доли домохозяйств, которым обеспечена возможность широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

СЗ-2. обеспечить доступность услуг цифрового радиовещания в Республике Саха (Якутия), в том числе в сельской местности и труднодоступных населенных пунктах;

СЗ-3. формирование современной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры, обеспечение высокого уровня ее доступности, предоставление на ее основе качественных услуг

СЗ-4. создание и внедрение современных цифровых технологий для создания (производства) и распространения товаров и услуг республиканскими творческими (креативными) индустриями;

СЗ-5. развитие сетей связи в Республике Саха (Якутия), в том числе на объектах транспортной инфраструктуры.

Реализация стратегических задач будет обеспечена выполнением стратегических решений (СР) по 4 направлениям развития (НР):

НР-1. расширение инфраструктуры связи

НР-2. становление цифрового радиовещания

НР-3. развитие инфраструктурного сервиса

НР-4. продвижение прикладных проектов

ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ

Стратегия цифровой трансформации является разделом Стратегия АО «АрктикТелеком» на 2021–2025 годы, разработана в соответствии с Методическими рекомендациями по цифровой трансформации государственных компаний.

5.1 Целью цифровой трансформации АрктикТелеком является радикальное повышение результативности бизнес-процессов и создание новых возможностей для взаимодействия структурных подразделений компании, взаимодействия с клиентами, повышение удовлетворения их потребностей.

5.2 Задачи цифровой трансформации компании:

- диверсификация направлений деятельности с приоритетом на продажу цифровых продуктов/ услуг;

- применение цифровых технологий для обеспечения и повышения эффективности при планировании, реализации, мониторинге и оценке результатов деятельности компании с приоритетом на отечественные решения;

- регулярная переподготовка кадров с целью развития их компетенций и навыков в области цифровых технологий.

5.3 Целевые показатели цифровой трансформации АО «АрктикТелеком»:

- доля продаж цифровых продуктов / услуг к общим продажам продуктов / услуг не менее 70% к 2026 году;

- доля руководителей, специалистов и служащих, обученных цифровым компетенциям в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 24 января 2020 г. № 41 не менее 10% ежегодно.

СТРАТЕГИЯ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Стратегия устойчивого развития утверждена Советом директоров АО «АрктикТелеком».

ESG-миссия АО АТК – реализация стратегических целей компании для достижения экономического, социального и экологического прогресса и улучшения жизни людей, обеспечивая равенство цифровых возможностей с приоритетом на Арктическую зону РФ.

Приверженность ESG-принципам осуществляется АО АТК на протяжении всего периода существования, что имеет отражение как в организации работы компании, ее внутренних механизмов и процессов, так и в рамках предоставления основных видов услуг.

Для достижения целей устойчивого развития, определены ключевые направления стратегии. Они в полной мере отражают стремление компании к усилению положительного влияния на ESG-факторы.

Направление 1. Сокращение негативного влияния деятельности компании на окружающую среду.

Направление 2. Обеспечение достойных и безопасных условий труда (охрана труда и промышленная безопасность, персонал).

Направление 3. Корпоративное управление. Этика и противодействие коррупции.

Направление 4. Содействие развитию территории присутствия.

19. Оценка руководством непрерывности деятельности

Общество имеет доминирующее положение на рынке по эфирной трансляции радиовещания в Якутии. В связи с разработкой новых технологий распространения радио, отсутствия на территории Российской Федерации ограничений для их внедрения и наличия более 90 % территории Республики не охваченной радиовещанием, существует потенциал для дальнейшего роста компании на данном рынке и увеличение объемов выручки.

Наибольшие темпы роста АО «АрктикТелеком» наблюдаются на рынке услуг широкополосного доступа в сеть Интернет. Уже сейчас это основной источник доходов компании. Данный продукт имеет возможность выйти на высокий уровень объема рынка и продаж при акцентировании и соответствующем финансировании данного направления.

Детальный анализ услуг связи по передаче данных и предоставлению каналов связи в разбивке по 5 группам районов Якутии показывает стабильный рост продаж на всей территории, при этом доля рынка незначительна.

Наибольший потенциал для захвата рынка имеет арктическая зона Якутии, где компания имеет максимальные продажи. Требуется акселерация бизнеса компании в Арктике с развитием спутниковых каналов и распределительных сетей доступа.

Следующим этапом необходимо последовательное развитие бизнеса на остальной территории Якутии, что подтверждается существующим спросом и потенциалом для вывода продуктов на высокую долю рынка.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество высоко оценивает способность продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Исправно исполняет свои обязательства по выплате зарплаты, налогов, расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31.03.2023



В.А.Сергеев

Г.А.Куприянова

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

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | за 20 22 г. ¹ | 130 | (130) | 813 | (0) | 0 | (0) | | | | 943 | (130) |
| | за 20 21 г. ² | 130 | (130) | 0 | (0) | 0 | (0) | | | | 130 | (130) |
| в том числе: | за 20 22 г. ¹ | 130 | (130) | 813 | () | | () | | | | 943 | (130) |
| Прочие нематериальные активы | за 20 21 г. ² | 130 | (130) | | () | | () | | | | 130 | (130) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего | 130 | 130 | 130 |
| в том числе: "Системный проект ЦРВ Якутия" | | | |
| Сайт www.tctr.ru | 130 | 130 | 130 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ |
|-------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего | 1 | 1 | 1 |
| в том числе: | | | |
| Сайт www.tctr.ru | 1 | 1 | 1 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | за 20 <u>22</u> г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>22</u> г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |

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

| Наименование показателя | 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 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | | | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | () | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | 813 | (0) | (813) | |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | | 0 | (0) | (0) | |
| в том числе: "Системный проект ЦРВ Якутия" | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | 813 | () | (813) | |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | | | () | () | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | переход на ФСБУ 6/2020 | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | стоимость ОС | амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего | за 2022 | 684 055 | (312 772) | 23 791 | (8 199) | 7 451 | (45 986) | 273 358 | (74 119) | | | 973 005 | (425 426) |
| | за 2021 | 776 400 | (448 565) | 160 392 | (133 926) | 40 007 | (68 606) | 0 | (0) | -118 811 | 164 391 | 684 055 | (312 772) |
| в том числе: | за 2022 | 164 059 | (51 355) | 2 393 | (928) | 1 820 | (4 559) | 255 598 | (68 969) | | | 421 122 | (123 063) |
| <i>здания</i> | за 2021 | 167 415 | (50 944) | | () | | (4 222) | | () | -3 356 | 3 811 | 164 059 | (51 355) |
| <i>сооружения</i> | за 2022 | 89 714 | (46 464) | 17 037 | (0) | 504 | (4 361) | 10 858 | (5 150) | | | 117 609 | (55 471) |
| | за 2021 | 184 686 | (70 151) | 203 | (100 007) | 19 147 | (3 428) | | () | 4 832 | 7 968 | 89 714 | (46 464) |
| <i>земельные участки</i> | за 2022 | 35 484 | (0) | 286 | () | | () | 6 902 | () | 0 | 0 | 42 672 | (0) |
| | за 2021 | 0 | (0) | 45 515 | (10 031) | | () | | () | | | 35 484 | (0) |
| <i>машины и оборудование</i> | за 2022 | 269 960 | (171 662) | 3 150 | (2 204) | 1 714 | (28 115) | | () | | | 270 906 | (198 063) |
| | за 2021 | 391 143 | (302 602) | 5 814 | (22 880) | 20 097 | (31 171) | | () | -104 117 | 142 014 | 269 960 | (171 662) |
| <i>транспорт</i> | за 2022 | 28 035 | (18 903) | | (4 594) | 2 972 | (2 786) | | () | | | 23 441 | (18 717) |
| | за 2021 | 28 910 | (20 905) | 111 | (611) | 611 | (2 434) | | () | -375 | 3 825 | 28 035 | (18 903) |
| <i>производственный и хоз. Инвентарь</i> | за 2022 | 1 420 | (1 169) | 548 | (473) | 441 | (124) | | () | | | 1 495 | (852) |
| | за 2021 | 4 169 | (3 963) | 44 | (24) | 24 | (53) | | () | -2 769 | 2 823 | 1 420 | (1 169) |
| <i>многолетние насаждения</i> | за 2022 | 0 | (0) | | () | | () | | () | | | 0 | (0) |
| | за 2021 | 77 | (0) | | (77) | | () | | () | | | 0 | (0) |
| <i>другие виды основных средств</i> | за 2022 | 93 714 | (22 521) | 377 | () | | (5 774) | | () | | | 94 091 | (28 295) |
| | за 2021 | 0 | (0) | 106 209 | (296) | 128 | (25 459) | | () | -12 019 | 2 810 | 93 714 | (22 521) |
| <i>офисное оборудование</i> | за 2022 | 1 669 | (698) | | () | | (267) | | () | | | 1 669 | (965) |
| | за 2021 | 0 | (0) | 2 676 | () | | (1 839) | | () | -1 007 | 1 141 | 1 669 | (698) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2022 | | () | 358 | () | | (0) | 2405 | (0) | | | 2763 | (0) |
| | за 2021 | | () | | () | | () | | | | | 0 | (0) |
| в том числе: | за 2022 | | () | 358 | () | | () | 2405 | () | | | 2763 | (0) |
| <i>здания</i> | за 2021 | | () | | () | | () | | | | | 0 | (0) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | 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 | за 20 22 г. ¹ | 11034 | 34442 | (20214) | (22523) | 2739 |
| | за 20 21 г. ² | 11564 | 24810 | (0) | (25340) | 11034 |
| в том числе: здания | за 20 22 г. ¹ | 0 | 425 | () | (425) | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | | () | () | 0 |
| сооружения и передаточные устройства | за 20 22 г. ¹ | 5340 | 24658 | (13034) | (15838) | 1126 |
| | за 20 21 г. ² | 4337 | 14306 | () | (13303) | 5340 |
| машины и оборудование | за 20 22 г. ¹ | 5694 | 3706 | (5345) | (2582) | 1473 |
| | за 20 21 г. ² | 3770 | 10504 | () | (8580) | 5694 |
| арендованное имущество | за 20 22 г. ¹ | 0 | 1896 | () | (1896) | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | | () | () | 0 |
| производственный и хоз. инвентарь | за 20 22 г. ¹ | | 815 | (167) | (648) | 0 |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | 0 |
| ОС стоимостью не превышающей лимит 40тыс.руб (сч.10.01) | за 20 22 г. ¹ | | | () | () | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 66 | | () | (66) | 0 |
| приобретение нематериальных активов | за 20 22 г. ¹ | | 813 | () | (813) | 0 |
| | за 20 21 г. ² | | | () | () | 0 |
| Оборудование (объекты основных средств) | за 20 22 г. ¹ | 0 | 2129 | (1668) | (321) | 140 |
| | за 20 21 г. ² | 3391 | | () | (3391) | 0 |

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

| Наименование показателя | За 20 22 г. ¹ | За 20 21 г. ² |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | | |
| в том числе: | | |
| здания | | |
| сооружения и передаточные устройства | | |
| машины и оборудование | | 76 |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 17 | 115 | 115 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 6490 | 21534 | 62308 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |

0710005

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
| | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |
| в том числе: | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |
| Акции АО "Телеканал Саха-ТВ" | за 20 <u>21</u> г. ² | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |
| Краткосрочные - всего | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | за 20 ___ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| (группа, вид) | за 20 ___ г. ² | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - ИТОГО | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |
| | за 20 <u>21</u> г. ² | 3760 | -3760 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 3760 | -3760 |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | за 20 22 г. ¹ | 52545 | (0) | 35937 | (36349) | 0 | (0) | х | 52133 | (0) | 52133 |
| | за 20 21 г. ² | 54476 | (1470) | 35977 | (37908) | 1470 | 0 | х | 52545 | (0) | 52545 |
| сырье и материалы | за 20 22 г. ¹ | 49656 | (0) | 33948 | (33423) | | () | 28334 | 50181 | (0) | 50181 |
| | за 20 21 г. ² | 51174 | (1470) | 35117 | (36635) | 1470 | 0 | 27734 | 49656 | (0) | 49656 |
| товары для перепродажи | за 20 22 г. ¹ | 1881 | (0) | 1627 | (2342) | 0 | 0 | 142 | 1166 | (0) | 1166 |
| | за 20 21 г. ² | 2235 | (0) | 297 | (651) | 0 | 0 | 116 | 1881 | (0) | 1881 |
| расходы будущих периодов | за 20 22 г. ¹ | 1008 | (0) | 362 | (584) | 0 | 0 | 0 | 786 | (0) | 786 |
| | за 20 21 г. ² | 1067 | (0) | 563 | (622) | 0 | 0 | 0 | 1008 | (0) | 1008 |

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | восста- новление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | 465 | (0) | 1126 | 0 | (956) | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 635 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 619 | (0) | 200 | 0 | (354) | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 465 | (0) |
| расчеты с работниками по ссудам | за 20 22 г. ¹ | 465 | 0 | 1126 | 0 | (956) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 635 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 619 | 0 | 200 | 0 | (354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 465 | (0) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | 34766 | (2401) | 24355 | 0 | (19986) | (870) | -1717 | 0 | 30 | 110 | 38405 | (684) |
| | за 20 21 г. ² | 31914 | (5264) | 82746 | 0 | (78613) | (1390) | -2863 | 0 | 0 | 0 | 34766 | (2401) |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 22 г. ¹ | 18627 | (2401) | 18779 | 0 | (12230) | (19) | -1717 | 0 | 0 | 0 | 25157 | (684) |
| | за 20 21 г. ² | 19545 | (5264) | 15287 | 0 | (16167) | (38) | -2863 | 0 | 0 | 0 | 18627 | (2401) |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 20 22 г. ¹ | 7536 | (0) | 3385 | 0 | (2259) | (647) | 0 | 0 | 0 | 0 | 8015 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 8697 | (0) | 15505 | 0 | (16129) | (537) | 0 | 0 | 0 | 0 | 7536 | (0) |
| расчеты с фондами страхования | за 20 22 г. ¹ | 0 | (0) | 32 | 0 | () | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 334 | (0) | 0 | 0 | (334) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| расчеты с персоналом по заработной плате | за 20 22 г. ¹ | 80 | (0) | 228 | 0 | (80) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 228 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 74 | (0) | 6 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 | (0) |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76 | за 20 22 г. ¹ | 2771 | (0) | 948 | | (551) | (204) | 0 | 0 | | 59 | 3023 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 2674 | (0) | 4647 | 109 | (3844) | (815) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2771 | (0) |
| расчеты по прочим операциям 73 | за 20 22 г. ¹ | 27 | (0) | 150 | 0 | (27) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 192 | (0) | 202 | 0 | (367) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 | (0) |
| расчеты с подотчетными лицами | за 20 22 г. ¹ | 66 | (0) | 483 | 0 | (138) | (0) | 0 | 0 | 21 | 51 | 483 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 350 | (0) | 19048 | 0 | (19332) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 | (0) |
| расчеты с бюджетом | за 20 22 г. ¹ | 4813 | (0) | 350 | 0 | (4701) | (0) | 0 | 0 | 9 | 0 | 471 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 48 | (0) | 27160 | 0 | (22395) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4813 | (0) |
| расчеты по возмещению ущерба | за 20 22 г. ¹ | 846 | (0) | | 0 | () | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 846 | (0) |
| | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | 891 | 0 | (45) | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 846 | (0) |
| Итого | за 20 22 г. ¹ | 35231 | (2401) | 25481 | 0 | (20942) | (870) | -1717 | x | 0 | 0 | 39040 | (684) |
| | за 20 21 г. ² | 32533 | (5264) | 82946 | 0 | (78967) | (1390) | -2863 | x | 0 | 0 | 35231 | (2401) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ | |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 12990 | 12990 | 14765 | 14765 | 16294 | 16294 |
| в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 6130 | 6130 | 7254 | 7254 | 9841 | 9841 |
| в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 6860 | 6860 | 7511 | 7511 | 6453 | 6453 |
| и т.д. | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | 17778 | 0 | 0 | (17778) | (0) | 0 | 0 | 0 | () | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 1000 | 20000 | 0 | (3222) | (0) | 0 | 0 | 0 | () | 17778 |
| в том числе: кредиты | за 20 22 г. ¹ | 17778 | | 0 | (17778) | (0) | 0 | 0 | 0 | () | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 1000 | 20000 | 0 | (3222) | (0) | 0 | 0 | 0 | () | 17778 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 22 г. ¹ | 94657 | 42307 | 135 | (53239) | (455) | 0 | 29 | 51 | | 83485 |
| | за 20 21 г. ² | 63089 | 48410 | 1103 | (21767) | (416) | 0 | 0 | 0 | | 94657 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 20 22 г. ¹ | 27268 | 27563 | 42 | (22958) | (368) | 0 | 0 | 0 | | 31547 |
| | за 20 21 г. ² | 26903 | 268 | 162 | (0) | (65) | 0 | 0 | 0 | | 27268 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 22 г. ¹ | 43951 | 8104 | 0 | (23522) | (81) | 0 | 0 | 0 | | 28452 |
| | за 20 21 г. ² | 17692 | 40081 | 0 | (13753) | (69) | 0 | 0 | 0 | | 43951 |
| расчеты по налогам и сборам | за 20 22 г. ¹ | 20955 | 4406 | 83 | (6590) | (0) | 0 | 9 | 0 | | 18863 |
| | за 20 21 г. ² | 14134 | 6816 | 97 | (92) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 20955 |
| расчеты с персоналом по зарплате | за 20 22 г. ¹ | 4231 | 1723 | 0 | (125) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 5829 |
| | за 20 21 г. ² | 5751 | | 0 | (1520) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 4231 |
| расчеты по прочим операциям | за 20 22 г. ¹ | -6199 | 478 | 10 | (-4133) | (6) | 0 | 0 | 0 | 58 | -1584 |
| | за 20 21 г. ² | -1718 | 1245 | 0 | (6136) | (0) | 0 | 0 | 410 | | -6199 |
| расчеты с подотчетными лицами | за 20 22 г. ¹ | 57 | 33 | 0 | (104) | (0) | 0 | 20 | 51 | | 57 |
| | за 20 21 г. ² | 327 | 0 | 0 | (270) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 57 |
| расчеты с фондами страхования | за 20 22 г. ¹ | 3853 | 0 | 0 | (3532) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 321 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | 21 | (-4) | (0) | 0 | 3828 | 0 | | 3853 |
| кредиты | за 20 22 г. ¹ | 541 | 0 | 0 | (541) | (0) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | за 20 21 г. ² | 0 | 0 | 823 | (0) | (282) | 0 | 0 | 0 | | 541 |
| Итого | за 20 22 г. ¹ | 112435 | 42307 | 135 | (71017) | (455) | x | | | 83485 | |
| | за 20 21 г. ² | 64089 | 68410 | 1103 | (24989) | (416) | x | | | 112435 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Всего | 2761 | 6086 | 3452 |
| в том числе: | | | |
| <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 2761 | 5805 | 2731 |
| <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 0 | 281 | 721 |
| по прочим операциям | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 <u>22</u> г. ¹ | За 20 <u>21</u> г. ² |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Материальные затраты | 40609 | 46557 |
| Расходы на оплату труда | 195178 | 159639 |
| Отчисления на социальные нужды | 47966 | 44834 |
| Амортизация | 41367 | 68606 |
| Прочие затраты | 196682 | 177332 |
| Итого по элементам | 521802 | 496968 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 521802 | 496968 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------------------------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 19828 | 29943 | (29733) | (0) | 20038 |
| в том числе: <i>резерв на оплату отпускных</i> | 19828 | 29943 | (29733) | (0) | 20038 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵ |
|-------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Полученные - всего | 822 | 0 | 0 |
| Выданные - всего | 15111 | 85318 | 6209 |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | За 20 <u>22</u> г. ¹ | | За 20 <u>21</u> г. ² | |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 <u>22</u> г. ¹ | - | (-) | - |
| | 20 <u>21</u> г. ² | - | (-) | - |
| | в том числе: | | | |
| | (наименование цели) | 20 <u>22</u> г. ¹ | - | (-) |
| | 20 <u>21</u> г. ² | - | (-) | - |
| и т.д. | | | | |

Примечания

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А.Сергеев

Г.А.Куприянова