

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Сеть дата-центров «Селектел»
за 2019 год

Ноябрь 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Сеть дата-центров «Селектел»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сеть дата-центров «Селектел» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
ООО «Сеть дата-центров «Селектел»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сеть дата-центров «Селектел» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 22 «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что 25 ноября 2020 г. руководитель Общества подписал исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2019 год взамен бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, ранее подписанной 31 марта 2020 г. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была исправлена в связи с обнаружением существенных ошибок.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 25 июня 2018 г.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

26 ноября 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Сеть дата-центров «Селектел»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 сентября 2008 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1089847357126.
Местонахождение: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, Цветочная ул., д. 21, литера А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи
Организационно-правовая форма/
форма собственности: частная
Единица измерения тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 196084, Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д.21, лит.
А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

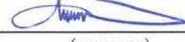
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ /
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
12.31.19	
87419394	
7842393933	
61.10	
65 16	
384	

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7709383532
1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	163 060	108 062	23 324
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
4	Основные средства	1150	1 714 803	1 451 216	388 869
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 106 287	974 926	643 070
5	Финансовые вложения	1170	2 659		
16	Отложенные налоговые активы	1180	32 035	63 242	30 081
9	Прочие внеоборотные активы	1190	456 593	400 428	94 788
	ИТОГО по разделу I	1100	3 475 437	2 997 874	1 180 132
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	280 223	321 563	152 561
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	68		19 559
7	Дебиторская задолженность	1230	96 202	102 133	67 081
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500		
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 216	31 857	8 173
9	Прочие оборотные активы	1260	29 811	14 197	7 986
	ИТОГО по разделу II	1200	426 020	469 750	255 360
	БАЛАНС	1600	3 901 457	3 467 624	1 435 492
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	123 185	123 185	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	889 135	744 686	183 052
	ИТОГО по разделу III	1300	1 012 320	867 871	233 052
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	1 445 027	1 301 964	475 094
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	139 492	120 081	50 575
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 584 519	1 422 045	525 669
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	661 638	491 464	88 446
13	Кредиторская задолженность	1520	617 205	654 129	575 705
	Доходы будущих периодов	1530	4 698		
12	Оценочные обязательства	1540	21 077	32 115	12 620
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	1 304 618	1 177 708	676 771
	БАЛАНС	1700	3 901 457	3 467 624	1 435 492

Руководитель 
(подпись)
" 25 " ноября 2020 г.

Любимов Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 2019

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров "Селектел"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Деятельность в области электросвязи

Организационно-правовая форма/

форма собственности: частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

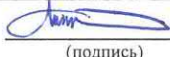
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы
0710002
12.31.19
87419394
7842393933
61.10
65 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
14	Выручка	2110	2 330 661	1 715 910
14	Себестоимость продаж	2120	(1 451 934)	(1 072 565)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	878 727	643 345
14	Коммерческие расходы	2210	(190 758)	(122 436)
14	Управленческие расходы	2220	(319 930)	(268 781)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	368 039	252 128
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	-----	33
11	Проценты к уплате	2330	(162 005)	(99 241)
15	Прочие доходы	2340	40 431	70 267
15	Прочие расходы	2350	(39 655)	(55 386)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	206 810	167 801
16	Текущий налог на прибыль	2410	(11 660)	(216)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20 916)	(2 378)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 411)	(64 225)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(31 207)	28 503
	Прочее	2460	(83)	(10)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	144 449	131 853
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	144 449	131 853
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель



(подпись)

Любимов Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

" 25 " ноября 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров "Селектел"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: *Деятельность в области электросвязи*

Организационно-правовая форма/

форма собственности: *частная*

Единица измерения: *тыс руб*

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

КОДЫ
0710004
12.31.19
87419394
7842393933
61.10
63 16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	50 000	-----	-----	-----	183 052	233 052
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	73 185	-----	-----	-----	561 634	634 819
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	131 853	131 853
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	73 185	-----	-----	-----	429 781	502 966
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	123 185	-----	-----	-----	744 686	867 871
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	144 449	144 449
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	144 449	144 449
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	123 185	-----	-----	-----	889 135	1 012 320

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	233 052	131 853	502 966	867 871
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	233 052	131 853	502 966	867 871
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	183 052	131 853	429 781	744 686
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	183 052	131 853	429 781	744 686
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	50 000	-	73 185	123 185
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	50 000	-	73 185	123 185

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 012 320	867 871	233 052

Руководитель  Любимов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " ноября 2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 2019

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи
Организационно-правовая форма _____
форма собственности: частная
Единица измерения: тыс. руб.

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

К О Д Ы	
0710005	
12.31.19	
87419394	
7842393933	
61.10	
65	16
384	

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 394 208	1 769 795
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 387 812	1 758 776
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	6 396	11 019
Платежи - всего	4120	(1 492 053)	(1 159 928)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(605 498)	(495 157)
в связи с оплатой труда работников	4122	(695 723)	(526 853)
процентов по долговым обязательствам	4123	(166 260)	(112 167)
налога на прибыль организаций	4124	(13 465)	(9 763)
прочие платежи	4129	(11 107)	(15 988)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	902 155	609 867
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 625	3 520
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 625	2 373
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	1 147
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-	-----
Платежи - всего	4220	(1 242 538)	(1 150 906)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 242 038)	(1 150 906)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(500)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 237 913)	(1 147 386)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 022 585	798 644
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 022 585	798 644
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	(698 184)	(238 931)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(698 184)	(238 931)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	324 401	559 713
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 357)	22 194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 857	8 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 216	31 857
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 284)	1 490

Руководитель  Любимов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " _____ ноября 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

За _____ год _____ 2019
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров "Селекстел"
 Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего в том числе: (вид нематериальных активов) IP-адреса IP-адреса программы для ЭВМ, базы данных программы для ЭВМ, базы данных товарные знаки товарные знаки видеоматериалы видеоматериалы	5100	за 2019 г.	108 543	(481)	55 385				(380)		163 928	(861)
	5110	за 2018 г.	23 483	(159)	85 060				(322)		108 543	(481)
	5101	за 2019 г.	105 732		54 760						160 492	
	5111	за 2018 г.	84 540		84 540						105 732	
	5102	за 2019 г.	203	(71)	625				(21)		828	(92)
	5112	за 2018 г.	128	(60)	75				(11)		203	(71)
	5103	за 2019 г.	2 195	(364)					(221)		2 195	(385)
	5113	за 2018 г.	2 163	(99)	32				(265)		2 195	(364)
		за 2019 г.	413	(46)							413	(184)
		за 2018 г.			413				(46)		413	(46)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5120	625	75	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)				
SOFT. Программное обеспечение для управления сервисами Selectel ver 2_31.12.2019	5121	.....	.....	.....
SOFT. Программное обеспечение для управления сервисами Selectel ver 1_31.12.2018	5122	616	.....	.....
Web-site (Selectel.ru) (программные средства и содержание/контент сайта Selectel.ru) x	5123	9	63	.....
Web-site (Selectel.ru) (программные средства и содержание/контент сайта Selectel.ru) y	.....	.....	10	.....

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
Всего	5130	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)				
.....	5131	.....	.....	.....
.....	5132	.....	.....	.....
.....	5133	.....	.....	.....

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.							
	5150	за 2018 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)									
- патенты	5141	за 2019 г.							
- программы для ЭВМ	5151	за 2018 г.							
- базы данных	5142	за 2019 г.							
- базы знаний	5152	за 2018 г.							
- базы данных	5143	за 2019 г.							
- базы знаний	5153	за 2018 г.							
- базы данных	5144	за 2019 г.							
- базы знаний	5154	за 2018 г.							

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.					
	5170	за 2018 г.					
в том числе: (объект, группа объектов)							
- патенты	5161	за 2019 г.					
- программы для ЭВМ	5171	за 2018 г.					
- базы данных	5162	за 2019 г.					
- базы знаний	5172	за 2018 г.					
- базы данных	5163	за 2019 г.					
- базы знаний	5173	за 2018 г.					
- базы данных	5164	за 2019 г.					
- базы знаний	5174	за 2018 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	244	55 546		(55 385)	405
	5190	за 2018 г.	184	85 120		(85 060)	244
в том числе: (объект, группа объектов)							
- IP-адреса	5181	за 2019 г.		54 760		(54 760)	488
- IP-адреса	5191	за 2018 г.		85 028		(84 540)	405
- товарные знаки	5182	за 2019 г.	244	161		(32)	244
- товарные знаки	5192	за 2018 г.	184	616		(413)	(413)
- товарные знаки	5183	за 2019 г.		9		(73)	(73)
- товарные знаки	5193	за 2018 г.					
- товарные знаки	5184	за 2019 г.					
- товарные знаки	5194	за 2018 г.					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ г.	2 116 038	(664 822)	612 876	(70 101)	37 294	(316 482)	-----	-----	-----	-----	2 658 813	(944 010)
	5210	за 20__ г.	829 264	(440 395)	1 342 148	(55 374)	9 460	(233 887)	-----	-----	-----	-----	2 116 038	(664 822)
в том числе:														
(группа основных средств)	5201	за 20__ г.	1 350 069	(610 189)	490 144	(67 274)	35 781	(256 698)	-----	-----	-----	-----	1 772 939	(831 106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 20__ г.	806 318	(427 922)	598 767	(55 016)	9 160	(191 427)	-----	-----	-----	-----	1 350 069	(610 189)
Офисное оборудование	5202	за 20__ г.	21 262	(10 432)	7 429	(541)	481	(5 384)	-----	-----	-----	-----	28 150	(15 335)
Офисное оборудование	5212	за 20__ г.	13 458	(6 572)	8 088	(284)	226	(4 086)	-----	-----	-----	-----	21 262	(10 432)
Транспортные средства и другие виды ОС	5203	за 20__ г.	40 638	(5 833)	12 090	(1 620)	392	(7 462)	-----	-----	-----	-----	51 108	(12 903)
Транспортные средства и другие виды ОС	5213	за 20__ г.	2 095	(736)	38 543	-----	-----	(5 097)	-----	-----	-----	-----	40 638	(5 833)
Производственный инвентарь	5204	за 20__ г.	5 538	(1 713)	4 609	(47)	21	(1 418)	-----	-----	-----	-----	10 100	(3 110)
Производственный инвентарь	5214	за 20__ г.	1 317	(831)	4 295	(74)	74	(956)	-----	-----	-----	-----	5 538	(1 713)
Сооружения	5205	за 20__ г.	214 065	(17 301)	69 985	(619)	619	(19 181)	-----	-----	-----	-----	283 431	(35 863)
Сооружения	5215	за 20__ г.	6 076	(4 334)	207 989	-----	-----	(12 967)	-----	-----	-----	-----	214 065	(17 301)
Здания	5206	за 20__ г.	447 174	(19 354)	28 619	-----	-----	(26 339)	-----	-----	-----	-----	475 793	(45 693)
Здания	5216	за 20__ г.	-----	-----	447 174	-----	-----	(19 354)	-----	-----	-----	-----	447 174	(19 354)
Земельные участки	5207	за 20__ г.	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Земельные участки	5217	за 20__ г.	-----	-----	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ г.	1 319 742	(344 816)	617 047	(213 533)	46 248	(318 401)	-----	-----	-----	-----	1 723 256	(616 969)
	5230	за 20__ г.	793 244	(150 174)	544 687	(18 189)	18 189	(212 831)	-----	-----	-----	-----	1 319 742	(344 816)
в том числе:														
(группа объектов)	5221	за 20__ г.	1 319 742	(344 816)	617 047	(213 533)	46 248	(318 401)	-----	-----	-----	-----	1 723 256	(616 969)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 20__ г.	793 244	(150 174)	544 687	(18 189)	18 189	(212 831)	-----	-----	-----	-----	1 319 742	(344 816)
	5222	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20__ г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	###	за 2019 г.	400 428	1 286 088	-----	(1 229 923)	456 593
	###	за 2018 г.	94 604	1 285 828	(58 095)	(921 909)	400 428
в том числе: (группа объектов)	###	за 2019 г.	34 666	30 709	-----	(65 375)	-----
Коммутаторы	5251	за 2018 г.	5 508	95 652	(46 399)	(20 095)	34 666
Сервера	###	за 2019 г.	-----	670 668	-----	(670 668)	-----
Сервера	5252	за 2018 г.	-----	750 987	-----	(750 987)	-----
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, пл 2 478,2квМ), №78:14:7533:2025	###	за 2019 г.	109 934	134	-----	-----	110 068
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, пл 2 478,2квМ), №78:14:7533:2025	5253	за 2018 г.	-----	109 934	-----	-----	109 934
Комплектующие для серверов и прочие	###	за 2019 г.	255 828	584 577	-----	(493 880)	346 525
Комплектующие для серверов и прочие	5254	за 2018 г.	89 096	329 255	(11 696)	(150 827)	255 828

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	82 303	19 961
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
Серверы и прочее	5262	58 509	13 867
Системы кондиционирования Epіson 2019 год	5263		
Здание ЦОД-2 в Дубровке лит.Б, общ. площадь 1383,1 квм нежилого 1 этажного	5264	3 125	1 342
Система вентиляции 4 этажа БРЗ 2 2019 год	5265		
Система прецизионного кондиционирования Epіson 8 комплектов (1 внутренний и 2 внешних блока в каждом) 2018 год	5266	20 669	4 752
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
	5272	-----	-----
	5273	-----	-----
	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	624 075	729 718	191 902
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			перевод из долго-		На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость	накопленная корректировк а		выбыло (погашено) первоначаль- ная стоимость	накопленная корректировк а	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначаль- ная стоимость	накопленная корректировк а
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-----	-----	2 659	-----	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
	5311	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид) <i>Участия в УК</i>												
	5302	за 2017 г.	-----	-----	2 659	-----	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
	5312	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5303	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-----	-----	500	-----	-----	-----	-----	-----	500	-----
	5315	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид) <i>Предоставленный займ ИП "DATE- CENTR SELECTEL"</i>												
	5306	за 2017 г.	-----	-----	500	-----	-----	-----	-----	-----	500	-----
	5316	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5307	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	-----	-----	3 159	-----	-----	-----	-----	-----	3 159	-----
	5310	за 2017 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их себестоимостью и величиной резерва под снижение	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 # г.	321 563	-----	912 241	(952 871)	600	(1 310)	x	x	280 933	(710)
	5420	за 20 # г.	152 561	-----	880 026	(711 024)	-----	-----	x	x	321 563	-----
в том числе: (группа, вид)												
Комплектующие изделия для серверов	5401	за 20 # г.	321 022	-----	910 173	(951 745)	600	(1 310)	-----	-----	279 450	(710)
Комплектующие изделия для серверов	5421	за 20 # г.	152 111	-----	878 299	(709 388)	-----	-----	-----	-----	321 022	-----
Товары	5402	за 20 # г.	541	-----	2 068	(1 126)	-----	-----	-----	-----	1 483	-----
Товары	5422	за 20 # г.	450	-----	1 727	(1 636)	-----	-----	-----	-----	541	-----
-----	5403	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5423	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 # г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)	-----	-----	-----	-----
-----	5441	-----	-----	-----
-----	5442	-----	-----	-----
-----	5443	-----	-----	-----
-----	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)	-----	-----	-----	-----
-----	5446	-----	-----	-----
-----	5447	-----	-----	-----
-----	5448	-----	-----	-----
-----	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		задолженность учтенной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)														
	5502	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5503	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5504	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	118 133	(16 000)	112 202	-----	(118 133)	-----	-----	-----	-----	-----	112 202	(16 000)
	5530	за 20 18 г.	67 081	-----	118 133	-----	(67 081)	-----	-----	(16 000)	-----	-----	118 133	(16 000)
в том числе: (вид) 97734														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г.	50 029	-----	80 140	-----	(50 029)	-----	-----	-----	-----	-----	80 140	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 18 г.	32 936	-----	50 029	-----	(32 936)	-----	-----	-----	-----	-----	50 029	-----
Авансы выданные	5512	за 20 19 г.	20 637	-----	15 060	-----	(20 637)	-----	-----	-----	-----	-----	15 060	-----
Авансы выданные	5532	за 20 18 г.	14 182	-----	20 637	-----	(14 182)	-----	-----	-----	-----	-----	20 637	-----
Задолженность бюджета	5513	за 20 19 г.	9 666	-----	52	-----	(9 666)	-----	-----	-----	-----	-----	52	-----
Задолженность бюджета	5533	за 20 18 г.	18 129	-----	9 666	-----	(18 129)	-----	-----	-----	-----	-----	9 666	-----
Прочие		за 20 19 г.	37 801	(16 000)	16 950	-----	(37 801)	-----	-----	-----	-----	-----	16 950	(16 000)
Прочие		за 20 18 г.	1 834	-----	37 801	-----	(1 834)	-----	-----	(16 000)	-----	-----	37 801	(16 000)
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5500	за 20 19 г.	118 133	(16 000)	112 202	-----	(118 133)	-----	-----	-----	х	х	112 202	(16 000)
	5520	за 20 18 г.	67 081	-----	118 133	-----	(67 081)	-----	-----	(16 000)	х	х	118 133	(16 000)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 000	-----	16 000	-----	-----	-----
в том числе: (вид)							
Прочая дебиторская задолженность	5541	16 000	-----	16 000	-----	-----	-----
	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)								
	5552	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	654 129	617 205	-----	(654 129)	-----	617 205
	5580	за 20 18 г.	575 705	654 129	-----	(575 705)	-----	654 129
в том числе: (вид)								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г.	394 090	251 836	-----	(394 090)	-----	251 836
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г.	424 056	394 090	-----	(424 056)	-----	394 090
Авансы полученные	5562	за 20 19 г.	234 806	285 653	-----	(234 806)	-----	285 653
Авансы полученные	5582	за 20 18 г.	130 355	234 806	-----	(130 355)	-----	234 806
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 19 г.	25 182	77 071	-----	(25 182)	-----	77 071
Расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 18 г.	21 284	25 182	-----	(21 284)	-----	25 182
Прочая		за 20 19 г.	51	71	-----	(51)	-----	71
Прочая		за 20 18 г.	10	51	-----	(10)	-----	51
расчеты с дочерей компаний		за 20 19 г.	-----	2 574	-----	-----	-----	2 574
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 18 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 20 19 г.	654 129	617 205	-----	(654 129)	-----	617 205
	5570	за 20 18 г.	575 705	654 129	-----	(575 705)	-----	654 129

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабр 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610	68 525	30 720
Расходы на оплату труда	5620	561 931	419 503
Отчисления на социальные нужды	5630	139 244	104 097
Амортизация	5640	635 263	447 040
Прочие затраты	5650	557 659	462 422
Итого по элементам	5660	1 962 622	1 463 782
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 962 622	1 463 782

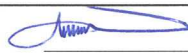
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 115	47 551	(58 589)	-----	21 077
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	14 646	47 551	(41 120)	-----	21 077
Налоговый риск бенефициарного собственника	5702	4 579	-----	(4 579)	-----	-----
Налоговый риск по имуществу	5703	12 890	-----	(12 890)	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	667 538	523 548	-----
в том числе:				
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке №9889/1/P1 от 29.11.2017 от 01.02.2017	5811	323 798	332 570	-----
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке №9889/2/P1 от 09.11.2018	5812	139 647	150 503	-----
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке №6500/2/P1 от 01.02.2017	5813	72 300	40 475	-----
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке № 16980/P2 от 30.08.2019	5814	131 793	-----	-----

Руководитель



(подпись)

Любимов Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

" 25 " ноября 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-----		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-----		-----	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----		-----	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 19 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 19 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 19 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 18 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель  Любимов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " ноября 2020 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»
за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»** (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 21, лит. А.

Дата государственной регистрации: «11» сентября 2008 г.

ИНН: 7842393933

КПП: 781001001

Зарегистрировано ОГРН 1089847357126 в ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Переведена на учет по месту нахождения в ИФНС № 23 по Санкт-Петербургу (7810) с 19 марта 2015 г. в связи с изменением юридического адреса.

В ООО «Селектел» есть в наличии обособленные подразделения:

- Филиал ООО «Сеть дата-центров «Селектел» по месту нахождения: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, стр. 3;
- Обособленное подразделение ООО «Селектел» по месту нахождения в пгт. Дубровка: 188684, Ленинградская область, Всеволожский р-н, пгт Дубровка, ул. Советская, дом 1, литера А;
- Обособленное подразделение ООО «Селектел» в Москве по месту нахождения: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 69.

Численность работающих на конец предыдущего отчетного периода (31 декабря 2018 г.) составила 304 человека, на конец отчетного периода (31 декабря 2019 г.) составила 347 человек.

Основной вид деятельности общества – Деятельность в области связи на базе проводных технологий (код по ОКВЭД 61.10).

Размер Уставного капитала общества на 31 декабря 2019 г. составил 123 185 400 (Сто двадцать три миллиона сто восемьдесят пять тысяч четыреста) рублей. Единственным участником, владеющим 100 процентами Уставного капитала, является Компания «ХАЙКОМ ЛИМИТЕД», зарегистрированная на территории Республики КИПР 30 мая 2011 г. Согласно устава Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Алимов Павел Сергеевич	Генеральный директор с 1 декабря 2017 г. по 28 февраля 2019 г.
Любимов Олег Игоревич	Генеральный директор с 1 марта 2019 г.

Бенефициарным владельцем Общества является Мирилашвили Вячеслав Михайлович.

В соответствии с решением Единственного участника № 4-17 от 13 ноября 2017 г., Общество было реорганизовано в 2018 году в форме присоединения к нему ООО «Маген». Запись о реорганизации была внесена в ЕГРЮЛ 21 марта 2018 г.

7 ноября 2019 г. зарегистрировано Иностранное предприятие «DATA-CENTR SELECTEL» (ИП ООО «DATA-CENTR SELECTEL») ИНН 306843624, являющееся дочерней компанией ООО «Селектел», основной вид деятельности которой 62.03.0 – Деятельность по управлению компьютерным оборудованием. Уставный фонд Общества равен 400 000 000 (Четыреста миллионов) узбекских сум с долей владения ООО «Селектел» уставным фондом – 99%.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 25 ноября 2020 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями, учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной Приказом № У01 от 1 января 2015 г., с дополнениями и изменениями, последнее из которых внесено приказом У07 от 30 июня 2019 г.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования основных средств;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцы)
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-360
Здания	от 360
Сооружения	36-360
Офисное оборудование	36-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-84
Транспортные средства	36-84
Другие виды основных средств	36-240

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. за единицу. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Объекты «Серверы» принимаются к учету в состав ОС независимо от стоимости. При этом по объектам основных средств «Серверы», по которым оказывается услуга предоставления в аренду организован учет на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (товарные знаки, ip-адреса). Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание вид(-ы) или группа(-ы) объектов.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в месяцах:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
IP-адреса	неопределенный срок
Видеоматериалы	120
Программы для ЭВМ	85-120
Товарный знаки	85-120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Оприходование комплектующих после разборки серверов производится на счет 10.02.1 с указанием серийного номера комплектующей по доле в остаточной стоимости выбывшего основного средства. Доли для комплектующих установлены учетной политикой для каждой из используемых моделей серверов.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является справедливая стоимость имущества, переданная Обществу.

Расходы

В составе Коммерческих расходов признаются расходы, связанные с реализацией коммерческих процессов по продвижению работ, услуг Общества и управлению коммерческими подразделениями.

В составе Управленческих расходов признаются общехозяйственные расходы, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие и Управленческие расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельными строками.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

- доллар США 57,6002 руб.;
- евро 68,8668 руб.

Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

Изменения в учетной политике

Изменение в учетную политику Общества было внесено на основании Приказа № У07 от 30 июня 2019 г. по созданию резерва под снижение материальных ценностей в разрезе номенклатуры, по каждой единице МПЗ. Начисление резерва установлено ежеквартальное, а именно на даты 1 апреля, 1 июля, 1 октября и 31 декабря текущего периода. Материально-производственные запасы (МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При этом данный резерв образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости (п. 25 ПБУ 5/01). При признании резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете делается запись по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 91 «Прочие расходы». Величина данного резерва признается оценочным значением (Приказ Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н).

Планируемые изменения в учетной политике на 2020 год.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 1.1.

В 2019 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 55 385 тыс. руб. (в 2018 году – 85 060 тыс. руб.).

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в строке «Прочие внеоборотные активы», а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 804 023 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 615 520 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 272 197 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 667 538 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 523 548 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 0 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (Таблица 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2019 год	2018 год	2017 год
Земельные участки	37 292	37 292	—
Итого	37 292	37 292	—

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества имеются финансовые вложения в размере 2 659 тыс. руб. (99% доля ООО «Селектел» в уставном капитале Иностранного Предприятия ООО «DATE-CENTR SELECTEL».

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2019 год	2018 год	2017 год
Российские рубли	72 778	81 030	49 657
Доллары США	10 546	9 366	8 228
Евро	12 878	11 737	9 196
Итого	96 202	102 133	67 081

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	12 168	26 841	5 610
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (доллар США)	365	420	2 563
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро)	6 683	4 596	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	19 216	31 857	8 173
Денежные эквиваленты (депозиты)	—	—	—
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	19 216	31 857	8 173

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 397 649 тыс. руб.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	—	22 901	—	9 195	—	7 767
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	—	—	16 939	—	—	—
Создание объектов нематериальных активов	405	—	244	—	184	—
Оборудование к установке	126 907	—	76 105	—	19 977	—
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	329 281	—	307 140	—	74 627	—
Прочие	—	6 910	—	5 002	—	219
Итого	456 593	29 811	400 428	14 197	94 788	7 986

Общество произвело предоплаты по приобретению неисключительных прав и лицензий.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2017 г.	50 000	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	73 185	100%
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2018 г.	123 185	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2019 г.	123 185	100%

Увеличение уставного капитала на сумму 73 185 тыс. руб. произошло на основании Решения № 4-17 от 13 ноября 2017 г. в связи с присоединением компании ООО «Маген». 21 марта 2018 г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о присоединении путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Маген» (ИНН 7841349547). Начиная с 21 марта 2018 г. ООО «Селектел» является законным правопреемником ООО «Маген», отвечает по всем правам и обязательствам, возникшим в период осуществления деятельности Общества. Изменения зарегистрированы путем внесения записи в ЕГРЮЛ 29 марта 2018 г.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2019 год		2018 год		2017 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	466 513	1 074 585	289 632	744 541	39 546	377 307
Прочие займы	195 125	370 443	201 832	557 423	48 900	97 787
Итого заемные средства	661 638	1 445 028	491 464	1 301 964	88 446	475 094

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2019 году составила 162 005 тыс. руб., в 2018 году – 99 241 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	335 704	От внутренней ставки банка + 1,65% годовых	До 10 июня 2026 г.	Залог ОС на сумму 667 538 тыс. руб.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	130 809	MosPrime + маржа не более 1,5%	До 12 февраля 2021 г., с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	466 513			
Прочие займы	195 125	От 8 до 11	До 31 декабря 2023 г.	
Итого заемные средства	661 638			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	222 536	От внутренней ставки банка +1,85% + до внутр. ставки банка +2,75%	До 30 октября 2019 г., с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	Залог ОС на сумму 523 548 тыс. руб.
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	67 096	Mosprime 1m + маржа не более 1,5%	До 12 февраля 2021 г., с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	289 632			
Прочие займы	201 832	От 8 до 11	До 31 декабря 2023 г., с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого заемные средства	491 464			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	39 546	От внутр ставки банка +1,85% + до внутр. ставки банка +2,75%	До 29 ноября 2022 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	39 546			
Прочие займы	48 900	От 8 до 11	с 31 мая 2018 г. до 31 декабря 2023 г.	
Итого заемные средства	88 446			

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, включенная в состав краткосрочных заемных средств, по состоянию на 31 декабря 2019 г. 200 006 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. составила 204 384 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. составила 50 446 тыс. руб.).

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2019 год	2018 год	2017 год
Российские рубли	661 638	490 488	72 687
Доллары США	—	976	15 759
Итого	661 638	491 464	88 446

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	1 074 585	От внутренней ставки банка + 1,65% годовых	До 10 июня 2026 г.	Залог ОС на сумму 667 358 тыс. руб.
Итого кредиты	1 074 585			
Прочие займы	370 443	От 8 до 11	До 31 декабря 2023 г.	
Итого заемные средства	1 445 028			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	744 541	От внутренней ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	До 31 декабря 2023 г.	Залог ОС на сумму 523 548 тыс. руб.
Итого кредиты	744 541			
Прочие займы	557 423	От 8 до 11	До 31 декабря 2023 г.	
Итого заемные средства	1 301 964			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	377 307	От внутр. ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	До 15 октября 2020 г.	
Итого кредиты	377 307			
Прочие займы	97 787	От 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г.	
Итого заемные средства	475 094			

Ниже представлен график платежей по долгосрчным заемным средствам:

	Сумма (тыс. руб.)
2021 год	249 450
2022 год	247 470
2023 год	611 122
После 2023 года	336 986
Итого долгосрчные заемные средства	1 445 028

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2019 год	2018 год	2017 год
Российские рубли	1 445 028	1 227 630	394 454
Доллары США	—	74 334	80 640
Итого	1 445 028	1 301 964	475 094

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	—	—	—
Краткосрочные	21 077	32 115	12 620
Итого	21 077	32 115	12 620

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Другие резервы

Общество не начисляло других резервов по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2017 г. Общество начислило резервы по налоговым рискам: по налогу на имущество и риск бенефициарного собственника по состоянию на 31 декабря 2018 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 617 205 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 654 129 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 575 705 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в:

	2019 год	2018 год	2017 год
Российские рубли	605 718	393 808	422 557
Доллары США	5 927	260 321	153 148
Евро	2 986	—	—
Узбекский сум	2 574	—	—
Итого	617 205	654 129	575 705

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Страховые взносы – всего	16 838	19 013	13 801
<i>в том числе:</i>			
- Фонд социального страхования	198	2 937	3 465
- Пенсионный фонд	12 103	11 236	7 226
- Фонд обязательного медицинского страхования	4 537	4 549	2 992
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	—	291	118
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16 838	19 013	13 801

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на прибыль	641	957	—
Налог на добавленную стоимость	56 741	—	—
Налог на имущество	2 618	5 017	22
Налог на землю	233	195	—
Налог на доходы физических лиц	—	—	7 461
Итого задолженность по налогам и сборам	60 233	6 169	7 483

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
61.10 Деятельность в области электросвязи	2 330 661	(1 451 934)	878 727
Итого за 2019 год	2 330 661	(1 451 934)	878 727

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
61.10 Деятельность в области электросвязи	1 715 910	(1 072 565)	643 345
Итого за 2018 год	1 715 910	(1 072 565)	643 345

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2019 и 2018 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 95% и 96%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Кипр, Гонконг, Словакия, Ирландию и прочее.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 год	2018 год
Затраты на оплату труда	96 902	63 500
Материалы	25 970	16 728
Отчисления на социальные нужды	22 318	15 477
Привлечение рефералов (клиентов) партнерами	18 425	9 003
Участие в выставках и конференциях	9 215	5 850
Рекламные акции	5 343	3 108
Командировочные расходы	3 900	2 437
Рекламная продукция	3 524	3 476
Прочие затраты	5 161	2 857
Итого коммерческие расходы	190 758	122 436

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 год	2018 год
Материалы	11 293	4 923
Затраты на оплату труда	141 294	120 891
Отчисления на социальные нужды	31 972	27 970
Аренда помещений, земельного участка	18 165	13 155
Комиссии платежных систем	15 140	13 452
Расходы на клининг и ремонт помещений	12 516	9 043
Охрана	10 847	9 038
Расходы по приобретению оргтехники и канцтоваров	8 744	6 447
Расходы на поиск персонала	2 032	5 794
Консультационные услуги, аудиторские услуги	7 150	5 663
Обучение	6 444	4 030
Командировочные расходы	4 982	4 824
Почтовые расходы	3 743	3 395
Амортизация, в т.ч. списание ОС	6 285	4 690
Корпоративные мероприятия	9 703	7 174
Права на использование ПО	5 992	7 121
ДМС	5 363	3 969
Охрана труда и пожарная безопасность	2 071	2 046
Связь и интернет для офиса	1 474	1 187
Прочие затраты	14 720	13 969
Итого управленческие расходы	319 930	268 781

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2019 год	Доходы за 2018 год
Восстановление резерва по налоговым рискам	17 469	—
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	7 148	3 200
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	—	58 072
Доходы от услуг продвижения	6 111	8 356
Оприходование комплектующих, возврат гарантийных комплектующих	5 396	—
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	—	191
Курсовые разницы	2 859	—
Прочие	1 448	448
Итого прочие доходы	40 431	70 267

Прочие расходы	Расходы за 2019 год	Расходы за 2018 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	5 327	1 227
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 355	1 408
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	817	4 133
Курсовые разницы	—	13 770
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	928	123
Заработная плата	1 356	5 093
Материальная помощь, подарки	3 011	94
Госпошлина, судебные издержки	112	1 137
Расходы по налогу на доходы иностранных юридических лиц	10 338	10 645
Расходы по налогу на имущество	9 050	13 047
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 317	—
Страховые взносы и прочие начисления сотрудникам	1 258	749
Списание НДС	1 335	14
Начисление резерва на аудит	825	—
Прочие	12 598	3 946
Итого прочие расходы	39 309	55 386

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

		За 2019 год	За 2018 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	206 810	167 801
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[2] = [1] * [7]	(41 362)	(33 560)
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	(20 916)	(2 378)
Временные разницы отчетного периода:			
Изменения ОНО	[4]	(19 411)	(64 225)
Изменения ОНА	[5]	(31 207)	28 503
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет		58 300	1 080
Ставка налога на прибыль, %	[7]	20%	20%
Налог на прибыль	[6] = [2] + [3] - [4] - [5]	(11 660)	(216)
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сумма отложенного налогового актива	32 035	63 242	30 081
			Срок погашения
			—

Сумма отложенного налогового обязательства	139 492	120 081	50 575	—
--	---------	---------	--------	---

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед)	Кипр, Никосия, 1097, Диагору 4, Кермиа Билдинг, 6-й этаж, офис 601.	Компания HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед) имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
Физические лица					
2	Левиев Лев Бинзумович	—	Генеральный директор до 9 марта 2017 г.	—	—
3	Алимов Павел Сергеевич	—	Генеральный директор в период с 1 декабря 2017 г. по 28 февраля 2019 г.	—	—
Другие связанные стороны					
4	ООО «МАГЕН»	г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 21, лит. А.	Компания принадлежала к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество до 21 марта 2018 г.	—	—
5	ООО «ДУБРАВА»	188684, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Дубровка пгт., ул. Советская, д. 1.	Контролируется одним и тем же физическим лицом	—	—
6	ООО «Позитив-сервис»	196084, г. Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 28.	Контролируется одним и тем же физическим лицом	—	—
7	ООО «Б-36»	123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36.	Контролируется одним и тем же физическим лицом	—	—
Дочернее предприятие					
8	ИП ООО "DATA CENTER NETWORK SELECTEL	г. Ташкент, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабадский район, ул. Чикмент, д. 15, кв. 26.	Контролируемая компания	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2019 год	2018 год	2017 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Другие связанные стороны					
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	9 555	5 469	4 952	Ежемесячно	Безналичная
Кредиторская задолженность	8 406	7 488	106 769	Ежемесячно	Безналичные
Основное хозяйственное общество					
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	565 568	759 255	146 687	до 31 декабря 2023 г. под 8-11% годовых, без обеспечения	Безналичные

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2019 год	2018 год
Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	24	8 301
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	—	—
Аренда имущества у связанных сторон	46 736	57 292
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	—	20
Потребление электроэнергии	79 108	71 311
Основное хозяйственное общество		
Проценты по займам, выданным связанными сторонами	34 649	42 580
Дочернее предприятие		
Предоставление займа	500	—

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2019 год	2018 год
Другие связанные стороны		
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	38	5 564
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	(149 935)	(159 764)
Основное хозяйственное общество		
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)		
Погашение процентов по долговым обязательствам	(41 355)	(42 580)
Погашение основного долга по займу	(180 195)	(56 602)
Дочернее предприятие		
Предоставление займа	(500)	—

В течение 2019 года (4 директора) и 2018 года (4 директора) Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	43 192	31 204

Состав исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2019 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2019 г. составила 6,25%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество оценивает возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств как низкие. Резервы по состоянию на вышеуказанные даты не были созданы руководством.

Обеспечения выданные

Организация передала в залог недвижимое имущество, на сумму 1 063 636 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 535 745 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам Филиала «Северная столица» АО Райффайзенбанк» в г. Санкт-Петербурге: договор об ипотеке № 9889/1/P1 от 29 ноября 2017 г. от 1 февраля 2017 г., договор об ипотеке № 9889/2/P1 от 9 ноября 2018 г., договор об ипотеке № 6500/2/P1 от 1 февраля 2017 г., договор об ипотеке № 16980/P2 от 30 августа 2019 г..

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. С учетом специфики деятельности Группы, в частности, постоянного спроса на услуги по поддержке инфраструктуры ИТ, руководство не усматривает непосредственных угроз для финансового положения Группы. Данное предположение подтверждается ростом выручки за 6 месяцев 2020 года на 42% по сравнению с 6 месяцев 2019 года.

В январе-сентябре 2020 года в рамках договора кредитной линии с лимитом выдачи Группе был выделен кредитный лимит в размере 940 000 тыс. руб. В октябре 2020 года Группа заключила новую кредитную линию с лимитом задолженности в размере 500 000 тыс. руб. и продлила период доступности кредитов существующей кредитной линии с лимитом задолженности.

В мае 2020 года компания FE LLC DATE-CENTR SELECTEL, учрежденная в Республике Узбекистан, была переименована в FE LLC DATA CENTER NETWORK SELECTEL.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено *финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.*

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к заемным средствам с плавающей процентной ставкой. Общество привлекает заемные средства с плавающими процентными ставками, которые определяются исходя из ставок MOSPRIME. Балансовая стоимость процентных обязательств Общества с фиксированными и плавающими ставками процента раскрыта в п. 12 «Заемные средства» Пояснений.

Чувствительность к изменениям процентной ставки

В таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям процентных ставок в отношении той части кредитов и займов, которая подвержена риску изменения процентных ставок. При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на прибыль до налогообложения Общества:

	Увеличение в процентных пункта	Влияние на прибыль до налого- обложения, тыс. руб.
2019 год		
MOSPRIME	+1,25%	1 381
MOSPRIME	-1,25%	(1 381)
2018 год		
MOSPRIME	+0,75%	4 534
MOSPRIME	-1,00%	(6 324)

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Незначительная часть дебиторской задолженности, кредиторской задолженности и заемных обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах США и Евро. Подверженность Общества риску изменения курсов валют по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.).

	Укрепление курса иностранной валюты (ослабление обменного курса рубля)	Влияние на прибыль до налого- обложения
2019 год		
доллар США	+13,00%	636
доллар США	-11,00%	(539)
Евро	+13,00%	2 182
Евро	-11,00%	(1 847)
Узбекский сум	+13,00%	76
Узбекский сум	-11,00%	(64)
2018 год		
доллар США	+14,00%	(9 261)
доллар США	-14,00%	9 261
Евро	+14,00%	2 287
Евро	-14,00%	(2 287)

Оборудование, закупаемое обществом, производится за рубежом. Отказ от закупок импортного оборудования в настоящее время невозможен в силу отсутствия аналогов на российском рынке. В 2019 году в связи с ослаблением курса рубля закупка импортного оборудования была менее выгодной, чем в 2018 году.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Кредитное качество покупателя оценивается на основе оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку услуг. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г., и 2017 г. у Общества не имелось сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. В 2019 году 5% выручки (2018 год: 22%) было получено от ООО «В КОНТАКТЕ». На 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность ООО «В КОНТАКТЕ» составила 12 962 тыс. руб. или 13% от общей суммы дебиторской задолженности (31 декабря 2018 г.: 11 921 тыс. руб. или 12% от общей суммы дебиторской задолженности).

Кредитный риск, обусловленный остатками средств на счетах в банках, оценивается как низкий в связи с тем, что денежные средства размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами (АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», АО «АЛЬФА-БАНК», БАНК КРЕДИТ СВИСС).

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, заимствований у связанных сторон.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате связанным сторонам в течение 12 месяцев, по договоренности с могут быть перенесены на более поздние даты. Риск возникновения дефицита оборотного капитала частично компенсируется наличием на 31 декабря 2019 г. свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 255 250 тыс. руб. В 2019 году Общество получило денежные средства в размере 255 000 тыс. руб. в рамках кредитного соглашения с банком АО ЮНИКРЕДИТ БАНК со сроком погашения в феврале 2021 года и денежные средства в размере 299 130 тыс. руб. в рамках договора кредитной линии с общим лимитом выдачи 600 000 тыс. руб. с банком «АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», сроком погашения в июне 2026 года.

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	–	601 210	1 890 323	144 016	2 635 549
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	617 205	–	–	–	617 205
Итого	617 205	601 210	1890 323	144 016	3 252 754
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	–	–	–	–	2 552 557

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	—	491 464	1 021 390	696 494	2 209 348
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	654 129	—	—	—	654 129
Итого	654 129	491 464	1 021 390	696 494	2 209 348
<i>Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам</i>	—	—	—	—	1 793 428

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	—	88 446	645 142	27 690	761 278
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	575 705	—	—	—	575 705
Итого	575 705	88 446	645 142	—	1 336 983
<i>Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам</i>	—	—	—	—	563 540

21. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2019 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 144 449 тыс. руб. (2018 г.: 131 853 тыс. руб.). Денежный поток от текущих операций за 2019 год положительный в сумме 902 155 тыс. руб. (2018 г.: положительный в сумме 609 867 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2019 г. краткосрочные обязательства Общества превышали ее оборотные активы на 878 598 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 707 958 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 421 411 тыс. руб.), включая авансы полученные в сумме 285 653 тыс. руб., которые будут закрыты оказанными услугами в 2020 году (31 декабря 2018 г.: 234 806 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 130 355 тыс. руб.).

На 31 декабря 2019 г. у Общества имелись невыбранные кредитные линии на сумму 397 649 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 255 250 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 534 693 тыс. руб.), которые в случае необходимости могут быть использованы для поддержания ликвидности. В январе-сентябре 2020 года в рамках договора кредитной линии с лимитом выдачи Обществу был выделен кредитный лимит в размере 940 000 тыс. руб. В октябре 2020 года Общество заключило новую кредитную линию с лимитом задолженности в размере 500 000 тыс. руб. и продлило период доступности кредитов существующей кредитной линии с лимитом задолженности. Также при рассмотрении допущения о непрерывной деятельности Общества в обозримом будущем руководство основывалось на прогнозе движения денежных средств на 2020-2021 годы, с учетом текущей экономической ситуации в Российской Федерации.

На основании оценки, выполненной на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство заключило, что отсутствуют основания предполагать наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность.

Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленные сроки.

22. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год, была исправлена и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, подписанную 31 марта 2020 г. Общество исправило отчетность 2019 года в связи с исправлением существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наиболее существенные изменения, внесенные в показатели отчетного периода, описаны ниже:

- 1) Корректировка стоимости объектов основных средств в связи с некорректным установлением сроков полезного использования, что привело на 31 декабря 2019 г. к увеличению статей «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль» на сумму 12 461 тыс. руб., и за 2019 год увеличению статьи «Себестоимость продаж» на 32 366 тыс. руб.

- 2) Корректировка классификации запасов стоимостью выше 40 тыс. руб. за единицу, что привело на 31 декабря 2019 г. к увеличению статьи «Прочие внеоборотные активы» на сумму 109 049 тыс. руб. и статьи «Запасы» на сумму 32 921 тыс. руб. и уменьшению статьи «Основные средства на сумму 19 398 тыс. руб. и статьи «Доходные вложения в материальные ценности» на 122 572 тыс. руб.
- 3) Корректировка классификации Авансов, выданных под строительство объектов Основных средств, что привело на 31 декабря 2019 г. к увеличению статьи «Прочие внеоборотные активы» на 33 123 тыс. руб., статьи «Прочие оборотные активы» на 6 412 тыс. руб. (в части НДС) и уменьшению статьи «Дебиторская задолженность» на 39 549 тыс. руб.
- 4) Корректировка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств, что привело на 31 декабря 2019 г. к уменьшению статьи «Отложенные налоговые активы» на 14 354 тыс. руб., статьи «Нераспределенная прибыль» на 34 268 тыс. руб., увеличению статьи «Отложенные налоговые обязательства» на 19 914 тыс. руб., и за 2019 год к изменению статей «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» на 18 831 тыс. руб., «Изменение отложенных налоговых обязательств» на 25 434 тыс. руб. и «Изменение отложенных налоговых активов» на 14 354 тыс. руб., статьи «Прочее» на 8 288 тыс. руб.
- 5) Корректировка восстановления неиспользованного резерва по налоговым рискам, что привело на 31 декабря 2019 г. к увеличению статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» на 17 469 тыс. руб.
- 6) Корректировка отражения дебиторской и кредиторской задолженности, что привело на 31 декабря 2019 г. к уменьшению статей «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» на 5 224 тыс. руб.
- 7) Корректировка ошибок, допущенных при составлении отчета о движении денежных средств за 2019 год, что к уменьшению статьи «От продажи продукции, товаров, работ и услуг» на 5 071 тыс. руб., «Прочие поступления» от текущих операций на 1 105 тыс. руб., «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» на 13 610 тыс. руб., «Прочие платежи» от текущих операций на 1 867 тыс. руб., «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» на 500 тыс. руб. и увеличению статьи «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» на 9 058 тыс. руб., «В связи с предоставлением займов другим лицам» на 500 тыс. руб.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. указаны в следующей таблице:

	Номер коррек- тировки	На 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2019 г. (после пересчета)
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1, 2	1 721 740	(6 937)	1 714 803
Доходные вложения в материальные ценности	2	1 228 859	(122 572)	1 106 287
Отложенные налоговые активы	4	46 389	(14 354)	32 035
Прочие внеоборотные активы	2, 3	314 421	142 172	456 593
Итого по разделу I		3 477 128	(1 691)	3 475 437
II. Оборотные активы				
Запасы	2	247 302	32 921	280 223
Дебиторская задолженность	3, 6	140 975	(44 773)	96 202
Прочие оборотные активы	3	23 399	6 412	29 811
Итого по разделу II		431 460	(5 440)	426 020
Баланс		3 908 588	(7 131)	3 901 457
Пассив				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 4	910 942	(21 807)	889 135
Итого по разделу III		1 034 127	(21 807)	1 012 320
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	4	119 578	19 914	139 492
Итого по разделу IV		1 564 605	19 914	1 584 519
V. Краткосрочные обязательства				

	Номер коррек- тировки	На 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2019 г. (после пересчета)
Кредиторская задолженность	6	622 429	(5 224)	617 205
Прочие обязательства		14	(14)	–
Итого по разделу V		1 309 856	(5 238)	1 304 618
Баланс		3 908 588	(7 131)	3 901 457

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год указаны в следующей таблице:

	Коррек- тировки	За 2019 год (до пересчета)	Корректировки	За 2019 год (после пересчета)
Себестоимость	1	(1 419 568)	(32 366)	(1 451 934)
Валовая прибыль (убыток)		911 093	(32 366)	878 727
Прибыль (убыток) от продаж		400 405	(32 366)	368 039
Прочие доходы	5	22 962	17 469	40 431
Прочие расходы	5	(21 840)	(17 815)	(39 655)
Прибыль (убыток) до налогообложения		239 522	(32 712)	206 810
Изменение отложенных налоговых обязательств	4	(44 847)	25 436	(19 411)
Изменение отложенных налоговых активов	4	(16 853)	(14 354)	(31 207)
Прочее	4	(8 371)	8 288	(83)
Чистая прибыль (убыток)		166 136	(21 687)	144 449

Соответствующие изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2019 год указаны в следующей таблице:

	Коррек- тировки	За 2019 год (до пересчета)	Корректировки	За 2019 год (после пересчета)
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего		2 400 384	(6 176)	2 394 208
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7	2 392 883	(5 071)	2 387 812
прочие поступления	7	7 501	(1 105)	6 396
Платежи – всего		(1 507 530)	15 477	(1 492 053)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	7	(619 108)	13 610	(605 498)
прочие платежи	7	(12 974)	1 867	(11 107)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		892 854	9 301	902 155
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления – всего		4 868	(243)	4 625
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	7	4 868	(243)	4 635
Платежи – всего		(1 232 980)	(9 558)	(1 242 538)

	Коррек- тировки	За 2019 год (до пересчета)	Корректировки	За 2019 год (после пересчета)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	7	(1 232 980)	(9 058)	(1 242 038)
в связи с предоставлением займов другим лицам	7	–	(500)	(500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(1 228 113)	(9 801)	(1 237 914)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи – всего		(698 683)	500	(698 183)
в том числе:				
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	7	(698 683)	500	(698 183)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		323 901	500	324 401
Сальдо денежных потоков за отчетный период		(11 357)	–	(11 357)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		8 173	–	8 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		31 857	–	31 857

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены корректировки для сопоставимости данных.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение единственному участнику Общества, срок утверждения еще не определен.

Руководитель _____


(подпись)

Любимов Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

25 ноября 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 50 листа(ов)