

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ООО «Сеть data-центров «Селектел»**  
за 2020 год

*Июнь 2021 г.*

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

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Сеть дата-центров «Селектел» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
St. Petersburg Branch  
White Nights House Business Center  
Malaya Morskaya Street, 23  
St. Petersburg, 190000, Russia  
Tel: +7 (812) 703 7800  
Fax: +7 (812) 703 7810  
[www.ey.com/ru](http://www.ey.com/ru)

ООО «Эрнест энд Янг»  
Филиал в Санкт-Петербурге  
Россия, 190000, Санкт-Петербург  
ул. Малая Морская, 23  
Бизнес Центр «Белые Ночи»  
Тел.: +7 (812) 703 7800  
Факс: +7 (812) 703 7810  
ОКПО: 71457074  
ОГРН: 1027739707203  
ИНН: 7709383532

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику  
ООО «Сеть data-центров «Селектел»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сеть data-центров «Селектел» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 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 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аudit бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Ключевой вопрос аудита

### Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

#### *Признание выручки*

Как описано в Примечании 15 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, общая сумма выручки за 2020 год составила 3 346 431 тыс. руб. Признание выручки было ключевым вопросом нашего аудита, так как сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Также вопрос признания выручки от предоставления услуг хостинга являлся наиболее значимым вопросом нашего аудита ввиду того, что Общество использует сложные автоматизированные системы расчетов (ACP) для определения и признания выручки.

В рамках проведения процедур в отношении АСР мы выполнили процедуры тестирования автоматических и полуавтоматических контролей в АСР, в том числе провели на выборочной основе тестирование расчетов, выполняемых в АСР и проанализировали алгоритмы расчетов, которые используются в АСР для формирования показателей выручки. Мы также выполнили процедуры тестирования контролей за переносом данных из АСР в учетную систему.

Наши аудиторские процедуры также включали аналитические процедуры, основанные на сопоставлении данных о количестве используемых серверов и выручки, а также анализ трехсторонней корреляции между счетами выручки, денежных средств, торговой дебиторской задолженности и авансов полученных.

Мы проанализировали положения учетной политики Общества в отношении признания и учета отдельных видов выручки, изучили условия соответствующих договоров. Мы также проанализировали соответствующие раскрытия в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## Ключевой вопрос аудита

## Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

### Учет основных средств, доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов

Балансовая стоимость основных средств, доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2020 г. составила 2 353 657 тыс. руб., 1 665 804 тыс. руб. и 1 301 647 тыс. руб., соответственно. Учет основных средств, доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов был ключевым вопросом нашего аудита, так как суммы данных статей бухгалтерского баланса являются существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также ввиду того, что руководство Общества применяет ряд суждений для определения затрат, подлежащих признанию в качестве внеоборотных активов, и при классификации объектов учета в качестве внеоборотных активов.

Информация об основных средствах, доходных вложениях в материальные ценности и прочих внеоборотных активах раскрыта в пунктах 5 и 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы изучили систему внутреннего контроля за приобретением основных средств, и провели тестирование контролей за процессом закупок.

Мы на выборочной основе протестировали первичную документацию по поступлениям основных средств, доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов.

Мы проанализировали виды затрат, формирующих первоначальную стоимость доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов.

Мы проанализировали учетную политику Общества по учету расходов по займам, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая определение инвестиционных активов и расчет доли процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.

Мы провели процедуры проверки последовательности применения сроков полезного использования для однородных групп объектов основных средств. Мы провели пересчет суммы амортизации, начисленной за период.

Мы изучили договоры с покупателями и подрядчиками в ходе анализа классификации объектов основных средств и авансов выданных в качестве доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов.

Мы также рассмотрели раскрытия информации об основных средствах, доходных вложениях в материальный ценности и прочих внеоборотных активах в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 3 «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что 25 июня 2021 г. руководитель Общества подписал исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год взамен ранее подписанной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была исправлена в связи с обнаружением существенных ошибок.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Прочая информация, включенная в годовой отчет**

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражющего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аudit 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 такие в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающие за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Ю. Гребенюк.



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

25 июня 2021 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, ул. Цветочная, д. 21, литер A.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнест 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 «Эрнест энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнест энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

### Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 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.

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

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.20
по ОКПО	
ИИН	87419394
по ОКВЭД 2	7842393933
по ОКОПФ /	61.10
ОКФС	65 23
по ОКЕИ	
	384

инн	7709383532
ОГРН/ ОГРННП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Нематериальные активы .....	1110	249 516	163 060	108 062
	Результаты исследований и разработок .....	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы .....	1130			
	Материальные поисковые активы .....	1140			
5	Основные средства .....	1150	2 353 657	1 714 803	1 451 216
5	Доходные вложения в материальные ценности .....	1160	1 665 804	1 106 287	974 926
6	Финансовые вложения .....	1170	2 659	2 659	
17	Отложенные налоговые активы .....	1180	30 942	32 035	63 242
10	Прочие внеоборотные активы .....	1190	1 301 647	456 593	400 428
	<b>ИТОГО по разделу I .....</b>	1100	5 604 225	3 475 437	2 997 874
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы .....	1210	443 230	280 223	321 563
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	1220	936	68	-----
8	Дебиторская задолженность.....	1230	236 631	96 202	102 133
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) .....	1240	7 000	500	
9	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	1250	34 878	19 216	31 857
10	Прочие оборотные активы .....	1260	71 092	29 811	14 197
	<b>ИТОГО по разделу II .....</b>	1200	793 767	426 020	469 750
	<b>БАЛАНС .....</b>	1600	6 397 992	3 901 457	3 467 624

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) .....	1310	123 185	123 185	123 185
	Собственные акции, выкупленные у акционеров .....	1320	-----	-----	-----
	Переоценка внеоборотных активов .....	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без переоценки).....	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал .....	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	1370	1 207 594	889 135	744 686
	<b>ИТОГО по разделу III .....</b>	1300	1 330 779	1 012 320	867 871
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства .....	1410	2 215 674	1 445 027	1 301 964
17	Отложенные налоговые обязательства .....	1420	213 201	139 492	120 081
	Оценочные обязательства .....	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства .....	1450	-----	-----	-----
	<b>ИТОГО по разделу IV .....</b>	1400	2 428 875	1 584 519	1 422 045
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства .....	1510	1 756 607	661 638	491 464
14	Кредиторская задолженность .....	1520	839 114	617 205	654 129
	Доходы будущих периодов .....	1530	5 205	4 698	-----
13	Оценочные обязательства .....	1540	37 412	21 077	32 115
	Прочие обязательства .....	1550	-----	-----	-----
	<b>ИТОГО по разделу V .....</b>	1500	2 638 338	1 304 618	1 177 708
	<b>БАЛАНС .....</b>	1700	6 397 992	3 901 457	3 467 624

Руководитель Любимов О.И.  
(подпись)

Любимов О.И.  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за год 2020 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	К О Д Ы	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
по ОКПО	31.12.20	
по ОКПО	87419394	
ИНН	7842393933	
по ОКВЭД 2	61.10	
по ОКОПФ / ОКФС	65	23
по ОКЕИ	384	

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
15	Выручка .....	2110	3,346,431	2,330,661
15	Себестоимость продаж .....	2120	(2,000,490)	(1,451,934)
15	Валовая прибыль (убыток) .....	2100	1,345,941	878,727
15	Коммерческие расходы .....	2210	(309,160)	(190,758)
15	Управленческие расходы .....	2220	(455,392)	(319,930)
	Прибыль (убыток) от продаж .....	2200	581,389	368,039
	Доходы от участия в других организациях .....	2310	-----	-----
	Проценты к получению .....	2320	307	-----
12	Проценты к уплате .....	2330	(169,280)	(162,005)
16	Прочие доходы .....	2340	27,192	40,431
16	Прочие расходы .....	2350	(43,993)	(39,655)
	Прибыль (убыток) до налогообложения .....	2300	395,615	206,810
17	Налог на прибыль .....	2410	(77,546)	(62,278)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль .....	2411	(2,744)	(11,660)
	отложенный налог на прибыль .....	2412	(74,802)	(50,618)
	Прочее.....	2460	390	(83)
	Чистая прибыль (убыток) .....	2400	318,459	144,449
Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	318,459	144,449
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	2900	-----	-----
	Разведененная прибыль (убыток) на акцию .....	2910	-----	-----

Руководитель



Любимов О.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " июня 2021 г.

### Отчет об изменениях капитала

за 2020 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

Коды
0710004
31.12.20
по ОКПО
87419394
ИНН
7842393933
по ОКВЭД
61.10
по ОКОПФ /
ОКФС
65   23
по ОКЕИ
384

#### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	123 185	-----	-----	-----	744 686	867 871
<b>За 2019 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	144 449	144 449
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	144 449	144 449
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	-----	-----	-----	-----	-----	-----
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 2019 г.	3200	123 185	-----	-----	-----	889 135	1 012 320
<b>За 2020 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	318 459	318 459
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	318 459	318 459
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	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
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	-----	-----
реорганизации 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 2020 г.	3300	123 185	-----	-----	-----	1 207 594	1 330 779

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	867 871	144 449	-----	1 012 320
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	867 871	144 449	-----	1 012 320
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	744 686	144 449	-----	889 135
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	744 686	144 449	-----	889 135
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	123 185	-----	-----	123 185
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	123 185	-----	-----	123 185

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 330 779	1 012 320	867 871

Руководитель  **Любимов О.И.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " июня 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств**

за год 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров"  
Идентификационный номер налогоплательщика 87419394  
Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи  
Организационно-правовая форма:  
форма собственности: частная  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31.12.20
по ОКВЭД 2	87419394
по ОКФС	7842393933
по ОКЕИ	61.10
по ОКОПФ / ОКФС	65   23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 381 605	2 394 208
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 373 971	2 387 812
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	7 634	6 396
Платежи - всего	4120	(2 253 165)	(1 492 053)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(901 053)	(605 498)
в связи с оплатой труда работников	4122	(919 345)	(695 723)
процентов по долговым обязательствам	4123	(243 740)	(166 260)
налога на прибыль организаций	4124	(24 452)	(13 465)
прочие платежи	4129	(164 605)	(11 107)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 128 440	902 155
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	10 604	4 625
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 604	4 625
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-	-----
Платежи - всего	4220	(3 063 040)	(1 242 538)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 023 830)	(1 242 038)
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	(6 500)	(500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(32 710)	-----
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 052 436)	(1 237 913)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 855 078	1 022 585
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 855 078	1 022 585
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	(915 002)	(698 184)
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	(915 002)	(698 184)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 940 076	324 401
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 080	(11 357)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 216	31 857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34 878	19 216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю .....	4490	(418)	(1 284)

Руководитель



(подпись)

Любимов О.И.

(расшифровка подписи)

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

За год 2020 г.  
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сеть данных-сервисов"  
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
			накопленная стоимость	поступило	выбыло		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 2020 г.	<i>163 928</i>	<i>(861)</i>	<i>87 304</i>	<i>накопленная амортизация и убыток от обесценения</i>	<i>163 928</i>
5110	за 2019 г.	<i>163 543</i>	<i>(481)</i>	<i>55 385</i>		<i>(380)</i>	
в том числе: вид нематериальных активов							
- IP-адреса	5101	за 2020 г.	<i>160 462</i>			<i>35 021</i>	
- Программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2019 г.	<i>165 732</i>			<i>54 600</i>	
- Программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020 г.	<i>828</i>			<i>50 534</i>	
- Патентные знаки	5112	за 2019 г.	<i>203</i>			<i>(83)</i>	
- Секретные формулы	5103	за 2019 г.	<i>2 105</i>			<i>625</i>	
- Годовые отчеты	5113	за 2020 г.	<i>2 160</i>			<i>(220)</i>	
- Выездовыя сертифика							
- Внешнематериальны							

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	
Всего	5120	<i>50 554</i>	<i>625</i>	<i>75</i>
в том числе: вид нематериальных активов				
- "SOFT Программное обеспечение для управления сервисами Selectel", ver.2.31.1.2.2020	5121			
- "SOFT Программное обеспечение для управления сервисами Selectel", ver.2.31.1.2.2019	5122	<i>739</i>		
.Web-cafeir (Selectel.ru) программные средства и содержание контента сайта Selectel.ru, ver2.31.1.2.2020	5123	<i>49 815</i>	<i>616</i>	<i>65</i>
.Web-cafeir (Selectel.ru) программные средства и содержание контента сайта Selectel.ru, ver2.31.1.2.2019			<i>9</i>	<i>10</i>

**1.3 Нематериальные активы с полностью накапливанной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря
		2020 г.	2019 г.	
Всего	5130			
в том числе: вид нематериальных активов				
-	5131			
-	5132			
-	5133			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

cmpr — u3 —

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбытие	первоначальная стоимость	
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.					
в том числе: объекты группы объектов)	5150	за 2019 г.					
	5141	за 2020 г.					
	5151	за 2019 г.					
	5142	за 2020 г.					
	5152	за 2019 г.					
	5143	за 2020 г.					
	5153	за 2019 г.					
	5144	за 2020 г.					
	5154	за 2019 г.					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	затраты за период	затрачено затрат как неявник подложенного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.					
в том числе: объекты группы объектов)	5170	за 2019 г.					
	5161	за 2020 г.					
	5171	за 2019 г.					
	5162	за 2020 г.					
	5172	за 2019 г.					
	5163	за 2019 г.					
	5173	за 2020 г.					
	5164	за 2020 г.					
	5174	за 2019 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	405	89 747	(87 304)	2 842	
в том числе: объекты группы объектов)	5190	за 2019 г.	244	55 346	(55 285)	405	
-Программа	5181	за 2020 г.		35 221		(35 221)	
-Программа	5191	за 2019 г.		54 760		(54 760)	
-Говорящие знаки	5182	за 2020 г.	405	1 070		(1 475)	
-Говорящие знаки	5192	за 2019 г.	244	161		(405)	
-Программы для ЭВМ, базы данных	5183	за 2020 г.		50 154		(50 154)	
-Программы для ЭВМ, базы данных	5193	за 2019 г.		616		(616)	
-Видеокарта	5184	за 2020 г.		2 96		(829)	
-внедрение/переходы	5194	за 2019 г.		9		(9)	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	Обороты между группами	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	за 20_20 г.	2 658 813	(944 010)	1 113 231	(107 111)	38 778	(406 044)	-----	-----	-----	3 664 933	(1 311 276)
	5210	за 20_19 г.	2 116 038	(664 822)	612 876	(70 101)	37 294	(316 482)	-----	-----	-----	2 658 813	(944 010)
в том числе:													
(группа основных средств)	5201	за 20_20 г.	1 772 939	(831 106)	883 267	(106 652)	38 326	(335 232)	-----	-----	-----	2 549 554	(1 128 012)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 20_19 г.	1 350 069	(610 189)	490 144	(67 274)	35 781	(256 698)	-----	-----	-----	1 772 939	(831 106)
Офисное оборудование	5202	за 20_20 г.	28 150	(15 335)	16 129	(459)	452	(7 211)	-----	-----	-----	43 820	(22 094)
Офисное оборудование	5212	за 20_19 г.	21 262	(10 432)	7 429	(541)	481	(5 384)	-----	-----	-----	28 150	(15 335)
Транспортные средства и другие виды ОС	5203	за 20_20 г.	51 108	(12 903)	38 512	-----	(8 556)	-----	-----	-----	-----	89 620	(21 459)
Транспортные средства и другие виды ОС	5213	за 20_19 г.	40 638	(5 833)	12 090	(1 620)	392	(7 462)	-----	-----	-----	51 108	(12 903)
Производственный инвентарь	5204	за 20_20 г.	10 100	(3 110)	6 858	-----	(2 289)	-----	-----	-----	-----	16 958	(5 399)
Производственный инвентарь	5214	за 20_19 г.	5 538	(1 713)	4 609	(47)	21	(1 418)	-----	-----	-----	10 100	(3 110)
Сооружения	5205	за 20_20 г.	283 431	(35 863)	6 902	-----	(23 510)	-----	-----	-----	-----	290 333	(59 373)
Сооружения	5215	за 20_19 г.	214 065	(17 301)	69 985	(619)	619	(19 181)	-----	-----	-----	283 431	(35 863)
Здания	5206	за 20_20 г.	475 793	(45 693)	161 563	-----	(29 246)	-----	-----	-----	-----	637 556	(74 939)
Здания	5216	за 20_19 г.	447 174	(19 354)	28 619	-----	(26 339)	-----	-----	-----	-----	475 793	(45 693)
Земельные участки	5207	за 20_20 г.	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Земельные участки	5217	за 20_19 г.	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20_20 г.	1 723 256	(616 969)	1 127 925	(266 225)	103 346	(405 529)	-----	-----	-----	2 584 956	(919 152)
	5230	за 20_19 г.	1 319 742	(344 816)	617 047	(213 533)	46 248	(318 401)	-----	-----	-----	1 723 256	(616 969)
в том числе:													
(группа объектов)	5221	за 20_20 г.	1 723 256	(616 969)	1 127 925	(266 225)	103 346	(405 529)	-----	-----	-----	2 584 956	(919 152)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 20_19 г.	1 319 742	(344 816)	617 047	(213 533)	46 248	(318 401)	-----	-----	-----	1 723 256	(616 969)
	5222	за 20_20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20_19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 20_20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20_19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 20_20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20_19 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	5240	за 2020 г.	456 593	3 086 210	-----	(2 241 156)		1 301 647
	5250	за 2019 г.	400 428	1 286 088	-----	(1 229 923)		456 593
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	-----	1 645 819	-----	(967 184)		678 635
Коммутаторы и прочее	5251	за 2019 г.	34 666	30 709	-----	(65 375)		-----
Коммутаторы и прочее	5242	за 2020 г.	-----	1 226 294	-----	(927 447)		298 847
Серверы	5252	за 2019 г.	-----	670 668	-----	(670 668)		-----
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, п/з 478, 2квМ), №78/14-7533:2025	5243	за 2020 г.	110 068	15 038	-----	-----		125 106
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, п/з 478, 2квМ), №78/14-7533:2025	5253	за 2019 г.	109 934	134	-----	-----		110 068
Комплектующие для серверов	5244	за 2020 г.	346 525	199 059	-----	(346 525)		199 059
Комплектующие для серверов	5254	за 2019 г.	255 828	584 577	-----	(493 880)		346 525

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

стр ... из ...

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	239 997	82 303
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
Серверы и прочее	5262	166 671	58 509
Здания Цв-2 ул К Томчака д 28 лит Л г.	5263	54 184	3 125
Здания Цв-2 ул К Томчака д 28 лит К год	5264	19 142	20 669
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	1 697 269	624 075	729 718
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	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		поступило	вымыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	изменение процентов (включая доведение первоначальной стоимости до nominalной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перевод из долго-	поступило	вымыло (погашено)	
	Код										
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 20 г.	2 659	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
	5311	за 20 19 г.	-----	-----	2 659	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
в том числе:											
(группа, вид)											
<i>Онлайн-сайт 99% - для Секрета и УК ИП ООО "DATE-CENTR SELECTEL"</i>	5302	за 20 20 г.	2 659	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
<i>Онлайн-сайт 99% - для Секрета и УК ИП ООО "DATE-CENTR SELECTEL"</i>	5312	за 20 19 г.	-----	-----	2 659	-----	-----	-----	-----	2 659	-----
.....	5303	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5313	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 20 20 г.	500	-----	6 500	-----	-----	-----	-----	7 000	-----
	5315	за 20 19 г.	-----	-----	500	-----	-----	-----	-----	500	-----
в том числе:											
(группа, вид)											
<i>Предоставленный заем ИП "DATE-CENTR SELECTEL"</i>	5306	за 20 20 г.	500	-----	6 500	-----	-----	-----	-----	7 000	-----
<i>Предоставленный заем ИП "DATE-CENTR SELECTEL"</i>	5316	за 20 19 г.	-----	-----	500	-----	-----	-----	-----	500	-----
.....	5307	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	5317	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
.....	.....	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 20 20 г.	3 159	-----	6 500	-----	-----	-----	-----	9 659	-----
	5310	за 20 19 г.	-----	-----	3 159	-----	-----	-----	-----	3 159	-----

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выведено		убытки от снижения себестоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	280 933	(710)	1 423 443	(1 260 084)	-----	(352)	x	x	444 292 (1 062)
	5420	за 20 19 г.	321 563	-----	912 241	(952 871)	600	(1 310)	x	x	280 933 (710)
в том числе: (группа, вид)											
Комплектующие и изделия для серверов	5401	за 20 20 г.	279 450	(710)	1 394 707	(1 240 442)	-----	(352)	-----	-----	433 715 (1 062)
Комплектующие и изделия для серверов	5421	за 20 19 г.	321 022	-----	910 173	(951 745)	600	(1 310)	-----	-----	279 450 (710)
Товары	5402	за 20 20 г.	1 483	-----	28 736	(19 642)	-----	-----	-----	-----	10 577 -----
Товары	5422	за 20 19 г.	541	-----	2 068	(1 126)	-----	-----	-----	-----	1 483 -----
-----	5403	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5423	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	Изменения за период										На конец периода учтенная по условиям договора	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
					в результате хозяйствен- ных операций (купли-продажи по сделкам, операции)	при начислении штрафов и иных написания	погашение ДЗ на финансовый результат	спискание ДЗ за счет резерва выбытие ДЗ	спискание ДЗ за счет резерва выбытие ДЗ	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5521	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
в том числе: (вид)														
	5502	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5522	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5503	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5523	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5504	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5524	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	112 202	(16 000)	235 811	-----	(95 382)	-----	-----	-----	-----	-----	252 631 (16 000)	
	5530	за 20 19 г.	118 133	(16 000)	112 202	-----	(118 133)	-----	-----	-----	-----	-----	112 202 (16 000)	
в том числе: (вид)														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г.	80 140	-----	158 116	-----	(80 140)	-----	-----	-----	-----	-----	158 116 -----	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 19 г.	50 029	-----	80 140	-----	(50 029)	-----	-----	-----	-----	-----	80 140 -----	
Авансы выданные	5512	за 20 20 г.	15 060	-----	32 295	-----	(15 060)	-----	-----	-----	-----	-----	32 295 -----	
Авансы выданные	5532	за 20 19 г.	20 637	-----	15 060	-----	(20 637)	-----	-----	-----	-----	-----	15 060 -----	
Задолженность бюджета	5513	за 20 20 г.	52	-----	45 400	-----	(52)	-----	-----	-----	-----	-----	45 400 -----	
Задолженность бюджета	5533	за 20 19 г.	9 666	-----	52	-----	(9 666)	-----	-----	-----	-----	-----	52 -----	
Прочие		за 20 20 г.	16 950	(16 000)	-----	(130)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	16 820 (16 000)	
Прочие		за 20 19 г.	37 801	(16 000)	16 950	-----	(37 801)	-----	-----	-----	-----	-----	16 950 (16 000)	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5500	за 20 20 г.	112 202	(16 000)	235 811	-----	(95 382)	-----	-----	-----	x	x	252 631 (16 000)	
	5520	за 20 19 г.	118 133	(16 000)	112 202	-----	(118 133)	-----	-----	-----	x	x	112 202 (16 000)	

#### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 000	-----	16 000	-----	16 000	-----
в том числе: (вид)							
Прочая дебиторская задолженность	5541	16 000	-----	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		выбыло	перевод из долговременной в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5571	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
в том числе: (вид)										
	5552	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5572	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5553	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5573	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5554	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
	5574	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	617 205	837 630	-----	(615 721)	-----	-----	839 114	
	5580	за 20 19 г.	654 129	617 205	-----	(654 129)	-----	-----	617 205	
в том числе: (вид)										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	251 836	441 152	-----	(251 836)	-----	-----	441 152	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г.	394 090	251 836	-----	(394 090)	-----	-----	251 836	
Авансы полученные	5562	за 20 20 г.	285 653	369 362	-----	(285 653)	-----	-----	369 362	
Авансы полученные	5582	за 20 19 г.	234 806	285 653	-----	(234 806)	-----	-----	285 653	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 20 г.	77 071	27 110	-----	(77 071)	-----	-----	27 110	
Расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 19 г.	25 182	77 071	-----	(25 182)	-----	-----	77 071	
Прочая		за 20 20 г.	71	6	-----	(71)	-----	-----	6	
Прочая		за 20 19 г.	51	71	-----	(51)	-----	-----	71	
Расчеты с дочерней компанией		за 20 20 г.	2 574	-----	-----	(1 090)	-----	-----	1 484	
Расчеты с дочерней компанией		за 20 19 г.	-----	2 574	-----	-----	-----	-----	2 574	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5550	за 20 20 г.	617 205	837 630	-----	(615 721)	-----	x	839 114	
	5570	за 20 19 г.	654 129	617 205	-----	(654 129)	-----	x	617 205	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	149 487	68 525
Расходы на оплату труда	5620	746 018	561 931
Отчисления на социальные нужды	5630	192 632	139 244
Амортизация	5640	812 421	635 263
Прочие затраты	5650	864 484	557 659
Итого по элементам	5660	2 765 042	1 962 622
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	2 765 042	1 962 622

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	21 077	75 121	(58 786)	-----	37 412
в том числе:						
<i>Резерв ежегодных отпусков</i>	5701	21 077	71 074	(58 786)	-----	33 365
<i>Резерв по аудиту</i>	5702	-----	2 640	-----	-----	2 640
<i>Резерв по налоговым рискам</i>	5703	-----	1 407	-----	-----	1 407
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5704	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5705	-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-----	-----	-----	-----	-----

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	1 115 950	667 538	523 548
в том числе:				
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке №9889/1/Р1 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/Р1 от 09.11.2018	5812	-----	139 647	150 503
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке №6500/2/Р1 от 01.02.2017	5813	-----	72 300	40 475
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке № 23758/Р2 от 28.10.2020 Залог недвижимого имущества Цв-1 и Цв-2	5814	799 845	-----	-----
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке № 23758/Р1 от 28.10.2020 Залог недвижимого имущества Склад цеха замши с землей	5815	263 455	-----	-----
Филиал "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге, Договор об ипотеке № 16980/Р2 от 30.08.2019	5816	52 650	-----	-----
	5817	-----	131 793	-----

Руководитель

Любимов О.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " июня 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 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_20 г.	5910	-----	-----
	20_19 г.	5920	-----	-----
в том числе:				
(наименование цели)	20_20 г.	5911	-----	-----
	20_19 г.	5921	-----	-----
(наименование цели)	20_20 г.	5912	-----	-----
	20_19 г.	5922	-----	-----
(наименование цели)	20_20 г.	5913	-----	-----
	20_19 г.	5923	-----	-----

Руководитель Любимов О.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " июня 2021 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»  
за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел» (далее – «Общество») за 2020 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, литер 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 2019 г.) составила 347 человека, на конец отчетного периода (31 декабря 2020 г.) составила 476 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 2020 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 Иностранные 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 июня 2021 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 2020 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 приказами № УН03 от 1 апреля 2020 г. № У08 от 30 сентября 2020 г., и № УН04 от 1 декабря 2020 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;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- 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:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (месяцы)</b>
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 соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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 не зависимо 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 группу(-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	60-120
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, предназначеннной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые дляправленческих 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.

### Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

### **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 признается 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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от 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 организаций 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 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

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.

#### **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.

#### **Презентация отложенных налоговых активов и обязательств**

Общество отражает в бухгалтерском балансе несальниченную (развернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

#### **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».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета.

#### *Изменения в учетной политике на 2020 год*

С 1 января 2020 г. вступили в силу новые редакции следующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ):

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

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности были приведены в соответствие с требованиями обновленного ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Эффект на сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, с учетом начала применения с 1 января 2020 г. от данных ПБУ отсутствует.

#### *Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год*

С 1 января 2021 г. вступил в силу ФСБУ 5/20019 «Запасы». Общество на текущую дату не завершило оценку потенциального влияния изменения данного стандарта на его финансовое положение и финансовые результаты.

### **3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год была исправлена и заменяет корректирующую составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 7 апреля 2021 г., которая в свою очередь заменяет первичную, подписанную 31 марта 2021 г.

7 апреля 2021 г. Общество исправило отчетность 2020 года в связи с исправлением существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения «Корректировка 1»:

1. Несвоевременное признание в качестве объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности серверов в сборке до фактического ввода в эксплуатацию привело к уменьшению статей «Основные средства» на сумму 29 598 тыс. руб., статьи «Доходные вложения в материальные ценности» на сумму 9 420 тыс. руб., увеличению статьи «Запасы» на 24 174 тыс. руб., к увеличению статьи «Прочие внеоборотные активы» на 14 844 тыс. руб.
2. Некорректная классификация авансов выданных привело к увеличению статьи «Дебиторская задолженность» на сумму 9 101 тыс. руб. и уменьшению статьи «Прочие внеоборотные активы» на сумму 9 101 тыс. руб.
3. Корректировка отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств, что привело на 31 декабря 2020 г. к увеличению статьи «Отложенные налоговые активы» на 11 697 тыс. руб., увеличению статьи «Отложенные налоговые обязательства» на 15 084 тыс. руб., увеличению «Прочие доходы» на 3 449 тыс. руб., уменьшению «Прочие расходы» на 6 574 тыс. руб., уменьшению «Налога на прибыль» на 262 тыс. руб.

14 мая 2021 г. Общество исправило отчетность 2020 года в связи с исправлением существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения «Корректировка 2»:

4. Корректировка стоимости объектов нематериальных активов в связи с пересмотром состава капитализируемых затрат на оплату труда, включая страховые взносы, сотрудников, занятых в разработке программного продукта «Облачная платформа Selectel» на дату 31 декабря 2020 г., что привело к уменьшению статьи «Нематериальные активы» на сумму 15 650 тыс. руб. и увеличению статьи «Себестоимость» на 15 650 тыс. руб.
5. Корректировка стоимости объектов основных средств в связи с капитализацией процентов общекорпоративных займов на дату 31 декабря 2020 г., что привело к увеличению статей «Основные средства» на сумму 6 895 тыс. руб., «Прочие внеоборотные активы» на 20 286 тыс. руб., уменьшению статьи «Проценты к уплате» на 27 181 тыс. руб.
6. Корректировка стоимости объектов доходных вложений в материальные ценности в связи с капитализацией затрат на оплату труда, включая страховые взносы отдела сборки серверов на дату 31 декабря 2020 г., что привело к увеличению статьи «Прочие внеоборотные активы» на 12 421 тыс. руб., уменьшению статьи «Себестоимость» на 12 749 тыс. руб., увеличению статьи «Доходные вложения в материальные ценности» на 329 тыс. руб.
7. Подача уточненных деклараций за 2019 и 2020 годы в связи с корректировкой выплат отпусков, что привело на 31 декабря 2020 г. к увеличению статьи «Дебиторская задолженность» на 11 529 тыс. руб., увеличению статьи «Отложенные налоговые активы» на 11 529 тыс. руб., уменьшению статьи «текущий налог на прибыль» на 11 529 тыс. руб., уменьшению статьи «отложенный налог на прибыль» на 11 529 тыс. руб.
8. Корректировка отражения отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств, в том числе в связи с корректировками 1-4, что привело на 31 декабря 2020 г. к уменьшению статьи «Отложенные налоговые активы» на 18 019 тыс. руб., уменьшению статьи «Отложенные налоговые обязательства» на 24 769 тыс. руб., уменьшению статьи «Себестоимость» на 20 660 тыс. руб., увеличению статьи «отложенный налог на прибыль» на 13 910 тыс. руб.
9. Корректировка ошибок, допущенных при составлении отчета о движении денежных средств за 2020 год, что привело к увеличению статьи «Поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг» на 194 886 тыс. руб., уменьшению статьи «Прочие поступления» на 32 693 тыс. руб., уменьшению «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» на 549 тыс. руб., уменьшению «Прочие платежи» на 161 644 тыс. руб., уменьшению «Денежных потоков от инвестиционных операций», «Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» на 6 500 тыс. руб., увеличению «Денежных потоков от финансовых операций» «Прочие платежи» на 6 500 тыс. руб.

25 июня 2021 г. Общество исправило отчетность 2020 года в связи с исправлением существенных ошибок и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности и внесло следующие изменения «Корректировка 3»:

10. Были внесены корректировки ошибок, допущенных при составлении отчета о движении денежных средств за 2020 год, что привело к увеличению статьи «Платежи, в связи с оплатой труда работников» на 62 765 тыс. руб., увеличению статьи «Платежи, процентов по долговым обязательствам» на 32 710 тыс. руб., уменьшению статьи «Денежные потоки от инвестиционных операций, платежи, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» на 62 765 тыс. руб., уменьшению статьи «Денежные потоки от инвестиционных операций, платежи, в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам» на 6 500 тыс. руб., уменьшению статьи «Денежные потоки от инвестиционных операций, платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива на 26 210 тыс. руб.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. указаны в следующей таблице:

Номер корректировки	Наименование показателя	Строка баланса (до пересчета), подача 31 марта 2021 г.	Корректировка 1 На 31 декабря 2020 г., подача 7 апреля 2021 г.	Корректировка 1 (после пересчета), подача 7 апреля 2021 г.	Корректировка 2 На 31 декабря 2020 г., корректировка 2 (после пересчета), опубликовано 14 мая 2021 г.
			Актив		
<b>I. Внебалансовые активы</b>					
4	Нематериальные активы	1110	265 166	—	265 166 (15 650) 6 895
1, 5	Основные средства	1150	2 376 360	(29 598)	2 346 762 (6 490) 33 463
1, 6	Доходные взношения в материальные ценности	1160	1 674 895	(9 420)	1 665 475 329 1 665 804
3, 7, 8	Отложенные налоговые активы	1180	25 735	11 697	37 432 (6 490) 33 463
1, 2, 5, 6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 261 641	6 543	1 268 184 33 463 1 301 647
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 606 456</b>	<b>(20 778)</b>	<b>5 585 678</b> <b>18 547</b> <b>5 604 225</b>
<b>II. Оборотные активы</b>					
1	Запасы	1210	419 056	24 174	443 230 — 443 230
7	Дебиторская задолженность	1230	216 001	9 101	225 102 11 529 236 631
2	Гречие оборотные активы	1260	72 656	(1 564)	71 092 — 71 092
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>750 527</b>	<b>31 711</b>	<b>782 238</b> <b>11 529</b> <b>793 767</b>
	<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>6 356 983</b>	<b>10 933</b>	<b>6 367 916</b> <b>30 076</b> <b>6 397 992</b>
<b>III. Капитал и резервы</b>					
1, 3, 4, 5, 6, 7, 8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 157 052	(4 151)	1 152 901 54 693 1 207 594
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 280 237</b>	<b>(4 151)</b>	<b>1 276 086</b> <b>54 693</b> <b>1 330 779</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>					
3, 8	Отложенные налоговые обязательства	1420	222 886	15 084	237 970 (24 769) 213 201
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 438 560</b>	<b>15 084</b>	<b>2 453 644</b> <b>(24 769)</b> <b>2 428 875</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>					
	Кредиторская задолженность	1250	838 962	—	838 962 152 839 114
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 638 186</b>	<b>—</b>	<b>2 638 186</b> <b>152</b> <b>2 638 338</b>
	<b>Баланс</b>	<b>1700</b>	<b>6 356 983</b>	<b>10 933</b>	<b>6 367 916</b> <b>30 076</b> <b>6 397 992</b>

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год указаны в следующей таблице:

Корректи-ровки	Наименование показателя	Строка ОФР	На 31 декабря 2020 г. (до пересчета), подача 31 марта 2021 г.	Корректировка 1 (после пересчета), подача 7 апреля 2021 г.	Корректировка 2 на 31 декабря 2020 г., корректировка 2 (после пересчета), опубликовано 14 мая 2021 г.
1, 4, 6	Себестоимость	2120	(2 017 768)	(481)	(2 018 249)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1 328 663</b>	<b>(481)</b>	<b>1 328 182</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>564 111</b>	<b>(481)</b>	<b>563 630</b>
5	Проленты к уплате	2330	(196 461)	—	(196 461)
3	Прочие доходы	2340	23 743	3 449	27 192
3	Прочие расходы	2350	(37 136)	(6 857)	(43 993)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>354 564</b>	<b>(3 889)</b>	<b>350 675</b>
	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(86 647)</b>	<b>(262)</b>	<b>(86 909)</b>
3, 7	Текущий налог на прибыль	2411	(13 901)	(262)	(14 163)
7, 8	Отложенный налог на прибыль	2412	(72 746)	—	(72 746)
	Прочее	2460	(1)	1	—
	<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>267 917</b>	<b>(4 151)</b>	<b>263 766</b>
					<b>54 693</b>
					<b>318 459</b>

Соответствующие изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2020 год указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Строка ОДДС	На 31 декабря 2020 г. (до пересчета), подача 31 марта 2021 г.	Корректировка 2	На 31 декабря 2020 г., корректировка 2 (после пересчета), опубликовано 14 мая 2021 г.	Корректировка 3	На 31 декабря 2020 г., (после пересчета)
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
<b>Поступления – всего</b>	<b>4110</b>	<b>3 219 412</b>	<b>162 193</b>	<b>3 381 605</b>	<b>–</b>	<b>3 381 605</b>
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	3 179 085	194 886	3 373 971	–	3 373 971
прочие поступления	4119	40 327	(32 693)	7 634	–	7 634
<b>Платежи – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(2 186 447)</b>	<b>(162 193)</b>	<b>(2 348 640)</b>	<b>95 475</b>	<b>(2 253 165)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(900 504)	(549)	(901 053)	–	(901 053)
в связи с оплатой труда работников	4122	(982 080)	–	(982 080)	62 765	(919 315)
процентов по долговым обязательствам	4123	(276 450)	–	(276 450)	32 710	(243 740)
прочие платежи	4129	(2 961)	(161 644)	(164 605)	–	(164 605)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 032 965</b>	<b>–</b>	<b>1 032 965</b>	<b>95 475</b>	<b>1 128 440</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
<b>Платежи (всего)</b>	<b>4220</b>	<b>(2 961 065)</b>	<b>(6 500)</b>	<b>(2 967 565)</b>	<b>(95 475)</b>	<b>(3 063 040)</b>
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 961 065)	–	(2 961 065)	(62 765)	(3 023 830)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные заемов другим лицам	4223	–	–	–	(6 500)	(6 500)
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	–	(6 500)	(6 500)	(26 210)	(32 710)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(2 950 461)</b>	<b>(6 500)</b>	<b>(2 956 961)</b>	<b>(95 475)</b>	<b>(3 052 436)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
<b>Платежи (всего)</b>	<b>4320</b>	<b>(921 502)</b>	<b>6 500</b>	<b>(915 002)</b>	<b>–</b>	<b>(915 002)</b>
прочие платежи	4329	(6 500)	6 500	–	–	–
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>1 933 576</b>	<b>6 500</b>	<b>1 940 076</b>	<b>–</b>	<b>1 940 076</b>

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены соответствующие корректировки.

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

#### **4. 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 2020 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 87 304 тыс. руб. (в 2019 году – 55 385 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.

#### **5. 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 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизованных основных средств без учета износа составила 962 483 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 804 023 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 615 520 тыс. руб.).

Основные средства балансовой стоимостью 685 281 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 621 727 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 523 548 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 2020 г. представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Земельные участки	37 292	37 292	37 292
<b>Итого</b>	<b>37 292</b>	<b>37 292</b>	<b>37 292</b>

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.

Расходы по кредитам и займам в размере 32 710 тыс. руб. (2019 год: 0) были капитализированы в течение отчетного периода. Ставка капитализации, используемая для определения суммы расходов по заимствованиям, отвечающим требованиям капитализации, по целевым кредитам и займам составила 8,00%, по кредитам и займам, полученным на общие цели, составила 9,41%.

## **6. 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 2020 г. и 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 SELECTTEL»).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные финансовые вложения включали рублевые займы, выданные связанной стороне (Иностранное Предприятие ООО «DATE-CENTR SELECTTEL») в сумме 7 000 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 500 тыс. руб.) сроком погашения до ноября 2021 года.

## **7. 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.

## **8. 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):

	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Российские рубли	203 931	72 778	81 030
Доллары США	14 987	10 546	9 366
Евро	17 713	12 878	11 737
<b>Итого</b>	<b>236 631</b>	<b>96 202</b>	<b>102 133</b>

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

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

	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	25 882	12 168	26 841
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (доллар США)	3 737	365	420
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро)	5 259	6 683	4 596
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>34 878</b>	<b>19 216</b>	<b>31 857</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь открытие Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 68 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 397 649 тыс. руб.)

## 10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеобо- ротные	Оборот- ные	Внеобо- ротные	Оборот- ные	Внеобо- ротные	Оборот- ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	—	25 902	—	22 901	—	9 195
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	211 121	—	—	—	16 939	—
Создание объектов нематериальных активов	2 842	—	405	—	244	—
Оборудование к установке	367 191	—	126 907	—	76 105	—
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	720 493	—	329 281	—	307 140	—
Прочие	—	45 190	—	6 910	—	5 002
<b>Итого</b>	<b>1 301 647</b>	<b>71 092</b>	<b>456 593</b>	<b>29 811</b>	<b>400 428</b>	<b>14 197</b>

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>123 185</b>	<b>100%</b>
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	—	—
Изменение доли, принадлежащей Обществу	—	—
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>123 185</b>	<b>100%</b>
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	—	—
Изменение доли, принадлежащей Обществу	—	—
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>123 185</b>	<b>100%</b>

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составил: 100%.

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2020 год		2019 год		2018 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	1 640 186	2 187 232	466 513	1 074 585	289 632	744 541
Прочие займы	116 421	28 442	195 125	370 442	201 832	557 423
<b>Итого заемные средства</b>	<b>1 756 607</b>	<b>2 215 674</b>	<b>661 638</b>	<b>1 445 027</b>	<b>491 464</b>	<b>1 301 964</b>

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2020 году составила 169 280 тыс. руб., в 2019 году – 162 005 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 2020 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	839 456	от внутр. ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	До 10 июня 2026 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	Залог ОС на сумму 1 115 950 тыс. руб.
АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»	300 798	MosPrime + маржа не более 4%	2021 г.	
АО «СМП БАНК»	499 932	ключевая ставка Банка России до + 2,25%	2021 г.	
<b>Итого кредиты</b>	<b>1 640 186</b>			
Прочие займы	116 421	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>1 756 607</b>			

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)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	335 704	от внутренняя ставка банка + 1,65% годовых	До 10 июня 2026 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	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.	
<b>Итого кредиты</b>	<b>466 513</b>			
Прочие займы	195 125	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>661 638</b>			

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)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	222 536	от внутренняя ставка 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.	
<b>Итого кредиты</b>	<b>289 632</b>			
Прочие займы	201 832	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г., с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>491 464</b>			

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, включенная в состав краткосрочных заемных средств, по состоянию на 31 декабря 2020 г. 125 545 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составила 200 006 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. составила 204 384 тыс. руб.).

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Российские рубли	1 756 607	661 638	490 488
Доллары США	—	—	976
<b>Итого</b>	<b>1 756 607</b>	<b>661 638</b>	<b>491 464</b>

#### Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	2 187 232	от внутр. ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	До 10 июня 2026 г. с графиком погашения траншей	Залог ОС на сумму 1 115 950 тыс. руб.
<b>Итого кредиты</b>	<b>2 187 232</b>			
Прочие займы	28 442	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 215 674</b>			

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)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	1 074 585	от внутренняя ставка банка + 1,65% годовых	До 10 июня 2026 г. с графиком погашения траншей	Залог ОС на сумму 667 358 тыс. руб.
<b>Итого кредиты</b>	<b>1 074 585</b>			
Прочие займы	370 442	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>1 445 027</b>			

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)
<b>Кредиты</b>				
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	744 541	от внутренняя ставка банка + 1,85% до внутр. ставки банка + 2,75%	До 31 декабря 2023 г.	Залог ОС на сумму 523 548 тыс. руб.
<b>Итого кредиты</b>	<b>744 541</b>			
Прочие займы	557 423	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей	
<b>Итого заемные средства</b>	<b>1 301 964</b>			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма (тыс. руб.)
2022 год	622 832
2023 год	644 169
2024 год	574 000
После 2024 года	374 673
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>2 215 674</b>

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Российские рубли	2 215 674	1 445 027	1 227 630
Доллары США	–	74 334	
<b>Итого</b>	<b>2 215 674</b>	<b>1 445 027</b>	<b>1 301 964</b>

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2020 год	2019 год	2018 год
<b>Из общей суммы оценочных обязательств</b>			
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	37 412	21 077	32 115
<b>Итого</b>	<b>37 412</b>	<b>21 077</b>	<b>32 115</b>

Оценочные обязательства включают резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников и прочие резервы (Таблица 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

### 14. 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 839 114 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 617 205 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 654 129 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в:

	2020 год	2019 год	2018 год
Российские рубли	824 211	605 718	393 808
Доллары США	10 825	5 927	260 321
Евро	2 594	2 986	–
Узбекский сум	1 484	2 574	–
<b>Итого</b>	<b>839 114</b>	<b>617 205</b>	<b>654 129</b>

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2020 год	2019 год	2018 год
<b>Страховые взносы – всего</b>	<b>24 443</b>	<b>16 838</b>	<b>19 013</b>
<i>в том числе:</i>			
- Фонд социального страхования	–	198	2 937
- Пенсионный фонд	17 608	12 103	11 236
- Фонд обязательного медицинского страхования	6 835	4 537	4 549
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	–	–	291
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>24 443</b>	<b>16 838</b>	<b>19 013</b>

#### Задолженность по налогам и сборам

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на прибыль	–	641	957
Налог на добавленную стоимость	–	56 741	–
Налог на имущество	2 438	2 618	5 017
Налог на землю	229	233	195
Налог на доходы физических лиц	–	–	–
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>2 667</b>	<b>60 233</b>	<b>6 169</b>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

### **15. 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	3 346 431	(2 000 490)	1 345 941
<b>Итого за 2020 год</b>	<b>3 346 431</b>	<b>(2 000 490)</b>	<b>1 345 941</b>

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
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>2 330 661</b>	<b>(1 451 934)</b>	<b>878 727</b>

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 2020 и 2019 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 95% и 96%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в США, Кипр, Гонконг, Словакия, Ирландию и прочее.

#### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Затраты на оплату труда	156 104	96 902
Материалы	86 483	25 970
Отчисления на социальные нужды	34 022	22 318
Привлечение рефералов (клиентов) партнерами	19 281	18 425
Участие в выставках и конференциях	2 575	9 215
Рекламные акции	2 677	5 343
Командировочные расходы	1 912	3 900
Рекламная продукция	1 567	3 524
Прочие затраты	4 539	5 161
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>309 160</b>	<b>190 758</b>

#### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Материалы	9 145	11 293
Затраты на оплату труда	181 738	141 294
Отчисления на социальные нужды	42 403	31 972
Аренда помещений, земельного участка	34 640	18 165
Комиссии платежных систем	17 469	15 140
Расходы на клининг и ремонт помещений	31 888	12 516
Охрана	15 223	10 847
Расходы по приобретению оргтехники и канцтоваров	10 586	8 744
Расходы на поиск персонала	1 766	2 032
Консультационные услуги, аудиторские услуги	29 282	7 150
Обучение	3 135	6 444
Командировочные расходы	9 531	4 982
Почтовые расходы	6 945	3 743
Амортизация, в т.ч. списание ОС	10 716	6 285
Корпоративные мероприятия	7 310	9 703
Права на использование ПО	5 652	5 992
ДМС	7 808	5 363
Охрана труда и пожарная безопасность	4 084	2 071
Связь и интернет для офиса	2 022	1 474
Прочие затраты	24 049	14 720
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>455 392</b>	<b>319 930</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 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	3 844	7 148
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5	–
Доходы от услуг продвижения	15 052	6 111
Оприходование комплектующих, возврат гарантитных комплектующих	2 214	5 396
Курсовые разницы	4 526	2 859
Прочие	1 551	1 448
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>27 192</b>	<b>40 431</b>

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	3 222	5 327
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 284	2 355
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 695	817
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	981	928
Заработка плата	1 229	1 356
Материальная помощь, подарки	360	3 011
Госпошлина, судебные издержки	359	112
Расходы по налогу на доходы иностранных юридических лиц	19 563	10 338
Расходы по налогу на имущество	8 841	9 050
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	352	1 317
Резерв по налоговым рискам	1 406	–
Страховые взносы и прочие начисления сотрудникам	–	1 258
Списание НДС	1 039	1 335
Начисление резерва на аудит	660	825
Прочие	2 002	1 626
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>43 993</b>	<b>39 655</b>

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Доходные вложения в материальные ценности и основные средства	(626 296)	(345 984)	(972 280)
Нематериальные активы	(29 629)	(16 744)	(46 373)
Прочие внеоборотные активы	–	(21 462)	(21 462)
Неиспользованный налоговый убыток	78 249	(12 961)	65 288
Резервы сомнительных долгов	19 300	(3 300)	16 000
Оценочные обязательства и резервы	21 078	16 334	37 412
Прочее	13	10 107	10 120
<b>Итого временные разницы</b>	<b>(537 285)</b>	<b>(374 010)</b>	<b>(911 295)</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
<b>Итого ОНА/ОНО по временным разницам</b>	<b>(107 457)</b>	<b>(74 802)</b>	<b>(182 259)</b>
Отложенные налоговые активы	32 035	–	30 942
Отложенные налоговые обязательства	(139 492)	–	(213 201)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2020 год	За 2019 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	[1]	<b>395 615</b>	<b>206 810</b>
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>	[3] = [1] * [2]	<b>79 123</b>	<b>41 362</b>
Постоянный налоговый расход	[4]	6 528	6 147
Переклассификация разниц из временной в постоянную		–	14 769
Уточненные декларации за предыдущие периоды		(8 105)	–
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	[5] = [3] + [4]	<b>77 546</b>	<b>62 278</b>

## 18. 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 связанный	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед)	Кипр, Никосия, 1097, Диагору 4, Кермии Билдинг, 6-й этаж, офис 601	Компания HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед) имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
<b>Физические лица</b>					
2	Алимов Павел Сергеевич	–	Генеральный директор в период с 1 декабря 2017 г. по 28 февраля 2019 г.	–	–
3	Любимов Олег Игоревич	–	Генеральный директор в период с 1 марта 2019 г. по настоящее время	–	–
<b>Другие связанные стороны</b>					
4	ООО «ДУБРАВА»	188684, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Дубровка пгт., ул. Советская, д. 1	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
5	ООО «Позитив-сервис»	196084, г. Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 28	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
6	ООО «Б-36»	123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
<b>Дочернее предприятие</b>					
7	ИП ООО «DATA CENTER NETWORK SELECTEL»	Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабадский р-н, ул. Чикмент, д. 15, кв. 26	Контролируемая компания	–	99%

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

Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Другие связанные стороны</b>					
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	395	9 555	5 469	Ежемесячно	Безналичная
Кредиторская задолженность	11 102	8 406	7 488	Ежемесячно	Безналичные
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	144 863	565 568	759 255	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	2020 год	2019 год
<b>Другие связанные стороны</b>		
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	20	24
Аренда имущества у связанных сторон	49 595	46 736
Потребление электроэнергии	95 040	79 108
<b>Основное хозяйственное общество</b>		
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	19 108	34 649
<b>Дочернее предприятие</b>		
Предоставление займа	6 500	500

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
<b>Другие связанные стороны</b>		
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	24	38
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	(179 286)	(149 935)
<b>Основное хозяйственное общество</b>		
<b>Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)</b>		
Погашение процентов по долговым обязательства	(78 250)	(41 355)
Погашение основного долга по займу	(342 000)	(180 195)
<b>Дочернее предприятие</b>		
Предоставление займа	(6 500)	(500)

В течение 2020 года (3 директора) и 2019 года (4 директора) Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

2020 год	2019 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	55 299

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

## **19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжаются 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.

#### **Распространение коронавирусной инфекции**

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2020 году оказало существенное влияние на российскую экономику, как через ухудшение внешнеэкономических условий, так и в результате реализации ограничительных мер. В период с марта по май 2020 года Правительство и Центральный банк России приняли ряд мероприятий для поддержки экономики, пострадавшей из-за влияния COVID-19. Среди прочего эти меры предусматривали субсидирование заимствований для пострадавших отраслей экономики, платежные «каникулы» и смягчение ряда регуляторных требований. В мае 2020 года Правительство приступило к постепенному смягчению или отмене ограничений.

Однако, пандемия приобрела затяжной характер с ростом заболеваемости осенью 2020 года и ряд ограничений продолжают действовать по настоящее время. Поскольку все еще существует значительная неопределенность в отношении неблагоприятного воздействия COVID-19 на российскую экономику, оценка потенциального воздействия на финансовое положение Общества и результаты деятельности могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Общество на настоящий момент не усматривает прямой угрозы существенного ущерба своему финансовому положению вследствие распространения коронавирусной инфекции.

#### **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 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

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 и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического 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 трансферному 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 иском, 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 2020 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.

По оценке Общества, общая величина условных обязательств, оценка которых представляется возможной, не превысит кумулятивно 52 млн. руб.

### **Трансферное ценообразование**

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

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертым ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположеными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были принятые изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

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 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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 31 декабря 2020 г. на сумму 1 115 950 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 667 538 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 523 548 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам Филиала «Северная столица» АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге.

## **20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.**

В январе 2021 года Группа зарегистрировала в ПАО Московская биржа программу биржевых облигаций серии 001Р, в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав объемом до 10 млрд рублей. Регистрационный номер программы 4-00575-R-001P-02E от 27 января 2021 г.

Первый облигационный заем был размещен в феврале 2021 года путем открытой подписки. Идентификационный номер, присвоенный выпуску биржевых облигаций 4B02-01-00575-R-001P от 11 февраля 2021 г. ISIN RU000A102SG9. Цена размещения биржевых облигаций – 1 000 (Одна тысяча) рублей за биржевую облигацию, что соответствует 100% от номинальной стоимости биржевой облигации. Объем размещения составил 3 млрд рублей. Срок обращения – 3 года.

20 апреля 2021 г. Общество заключило с обществом с ограниченной ответственностью «Галерея-АЛЕКС» (ОГРН 1047796357179) договор купли-продажи доли 100% в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Мариэль» (ОРГН 1045008362310). В мае была начата реорганизация Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Мариэль».

## **21. 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*

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.
<b>2020 год</b>		
MOSPRIME	+1,50%	1 910
MOSPRIME	-1,00%	(1 273)
<b>2019 год</b>		
MOSPRIME	+1,25%	1 381
MOSPRIME	-1,25%	(1 381)

### *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 иностранный валюты (ослабление обменного курса рубля)	Влияние на прибыль до налого- обложения
<b>2020 год</b>		
Доллар США	+16,00%	10 297
Доллар США	-16,00%	(10 297)
Евро	+16,00%	28 683
Евро	-16,00%	(28 683)
Узбекский сум	+16,00%	88
Узбекский сум	-16,00%	(88)
<b>2019 год</b>		
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 2020 году в связи с ослаблением курса рубля закупка импортного оборудования была менее выгодной, чем в 2019 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 2020 г., 2019 г., и 2018 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 2020 году 5% выручки (2019 год: 22%) было получено от ООО «В КОНТАКТЕ». На 31 декабря 2020 г. дебиторская задолженность ООО «В КОНТАКТЕ» составила 10 841 тыс. руб. или 5% от общей суммы дебиторской задолженности (31 декабря 2019 г.: 12 962 тыс. руб. или 13%; 31 декабря 2018 г.: 11 921 тыс. руб. или 12%). ». На 31 декабря 2020 г. дебиторская задолженность ООО «ПИК-ПРОЕКТ» составила 18 804 тыс. руб. или 13% 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», АО «СМП 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 2020 г. свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 68 тыс. руб., а также размещением облигаций на сумму 3 млрд. руб. в феврале 2021 года.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	–	1 902 475	2 650 710	46 605	4 599 790
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	839 114	–	–	–	839 114
<b>Итого</b>	<b>839 114</b>	<b>1 902 475</b>	<b>2 650 710</b>	<b>46 605</b>	<b>5 438 904</b>
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	–	–	–	–	4 659 450

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

<b>Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.</b>	<b>Менее 6-ти месяцев</b>	<b>6-12 месяцев</b>	<b>1-5 лет</b>	<b>Более 5 лет</b>	<b>Итого</b>
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	–	491 464	1 021 390	696 494	<b>2 209 348</b>
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	654 129	–	–	–	<b>654 129</b>
<b>Итого</b>	<b>654 129</b>	<b>491 464</b>	<b>1 021 390</b>	<b>696 494</b>	<b>2 863 477</b>
<i>Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам</i>	–	–	–	–	<b>1 793 428</b>

## 22. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 318 459 тыс. руб. (2019 год: 144 449 тыс. руб.). Денежный поток от текущих операций за 2020 год положительный в сумме 1 128 440 тыс. руб. (2019 год: положительный в сумме 902 155 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества превышали ее оборотные активы на 1 844 571 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 878 598 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 707 958 тыс. руб.), включая авансы полученные в сумме 369 362 тыс. руб., которые будут закрыты оказанными услугами в 2021 году (31 декабря 2019 г.: 285 653 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 234 806 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 г. у Общества имелись невыбранные кредитные линии на сумму 68 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 397 649 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 255 250 тыс. руб.), которые в случае необходимости могут быть использованы для поддержания ликвидности.

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.

В феврале 2021 года Общество осуществило выпуск биржевых бездокументарных процентных неконвертируемых облигаций в объеме 3 000 000 тыс. руб., сроком обращения 3 года.

С учетом вышеизложенного, 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.

Руководитель \_\_\_\_\_  
  
 (подпись)

Любимов Олег Игоревич  
 (расшифровка подписи)

25 июня 2021 г.

ООО «Эрнст энд Йнг»  
Процесс и пронумеровано 55 листа(ов)