

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Сеть дата-центров «Селектел»
за 2021 год

Май 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Сеть дата-центров «Селектел»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Сеть дата-центров «Селектел»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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 пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, общая сумма выручки за 2021 год составила 4 847 983 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 (АСР) 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 переноса 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 2021 г. составила 3 311 133 тыс. руб., 2 043 181 тыс. руб. и 2 382 150 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, доходных вложений в материальные ценности и прочих внеоборотных активов.

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 основных средств, 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 и доходных вложений в материальные ценности. 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 материальные 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 2021 год» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что 29 апреля 2022 г. руководитель Общества подписал исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год взамен бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, ранее подписанной 31 марта 2022 г. 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, выражающего 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 Единственного участника 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.

Единственный участник несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем Единственному участнику заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Единственного участника, 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 общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – М.Г. Капитанов.



М.Г. Капитанов,
действующий от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906108775)

16 мая 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

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.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 сентября 2008 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1089846357126.

Местонахождение: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Цветочная, д. 21, лит. А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность в области электросвязи

Организационно-правовая форма/ Общество с ограниченной ответственностью
форма собственности: /собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 196006, г. Санкт-Петербург, Цветочная, ул., лит. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
31.12.21	
0710001	
7842393933	
61.10	
65	23
384	

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7709383532

1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	497 070	249 516	163 060
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	3 311 133	2 353 657	1 714 803
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 043 181	1 665 804	1 106 287
	Финансовые вложения	1170	11 607	2 659	2 659
	Отложенные налоговые активы	1180	29 901	30 942	32 035
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 382 150	1 674 597	680 297
	ИТОГО по разделу I	1100	8 275 042	5 977 175	3 699 141
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	120 291	70 280	56 519
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 882	936	68
	Дебиторская задолженность	1230	398 886	236 631	96 202
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 000	7 000	500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	483 158	34 878	19 216
	Прочие оборотные активы	1260	74 318	71 092	29 811
	ИТОГО по разделу II	1200	1 098 535	420 817	202 316
	БАЛАНС	1600	9 373 577	6 397 992	3 901 457

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	1 564 543	1 207 594	889 135
	ИТОГО по разделу III	1300	1 687 728	1 330 779	1 012 320
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 181 921	2 215 674	1 445 027
	Отложенные налоговые обязательства	1420	320 438	213 201	139 492
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Прочие обязательства	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	5 502 359	2 428 875	1 584 519
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	798 909	1 756 607	661 638
	Кредиторская задолженность	1520	1 322 457	839 114	617 205
	Доходы будущих периодов	1530	5 981	5 205	4 698
	Оценочные обязательства	1540	55 896	37 412	21 077
	Прочие обязательства	1550	247	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	2 183 490	2 638 338	1 304 618
	БАЛАНС	1700	9 373 577	6 397 992	3 901 457

Руководитель

Дергачев В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 2021 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: Общество с ограниченной ответственностью /собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

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

К О Д Ы	
0710002	
31.12.21	
0710001	
7842393933	
61.10	
65	23
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Выручка	2110	4 847 983	3 288 437
	Себестоимость продаж	2120	(2 680 396)	(1 942 496)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 167 587	1 345 941
	Коммерческие расходы	2210	(428 064)	(309 160)
	Управленческие расходы	2220	(729 737)	(455 392)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 009 786	581 389
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	53 000	307
	Проценты к уплате	2330	(434 036)	(169 280)
	Прочие доходы	2340	7 541	27 192
	Прочие расходы	2350	(127 518)	(43 993)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	508 773	395 615
	Налог на прибыль	2410	(127 233)	(77 546)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(50 385)	(2 744)
	отложенный налог на прибыль	2412	(76 848)	(74 802)
	Прочее	2460	-----	390
	Чистая прибыль (убыток)	2400	381 540	318 459
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-----	-----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-----	-----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	381 540	318 459
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Руководитель Дергачев В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация: *Общества с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров "Селекстел"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: *деятельность в области электросвязи*

Организационно-правовая форма/

форма собственности: *Общества с ограниченной ответственностью "Собственность иностранных юридических лиц"*

Единица измерения: *тыс руб*

Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710004
по ОКПО	31.12.21
ИНН	0710001
по ОКВЭД	7842393933
по ОКОПФ /	61.10
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 2019 г.	3100	123 185	-----	-----	-----	889 135	1 012 320
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	318 459	318 459
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	318 459	318 459
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	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	123 185	-----	-----	-----	1 207 594	1 330 779
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	413 047	413 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	381 540	381 540
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	31 507	31 507
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	(56 098)	(56 098)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	(56 098)	(56 098)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	123 185	-----	-----	-----	1 564 543	1 687 728

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400		-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	-----	-----	-----	-----
другие статьи капитала,					
по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 687 728	1 330 779	1 012 320

Руководитель Дергачев В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Сеть дата-центров
"Селекстел"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности деятельность в области электросвязи
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью /собственность
форма собственности: иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31.12.21
ИНН	0710001
по ОКВЭД 2	7842393933
по ОКОПФ / ОКФС	61.10
по ОКЕИ	65 | 23
	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 132 405	3 381 605
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 013 242	3 373 971
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
	4118	-----	-----
прочие поступления	4119	119 163	7 634
Платежи - всего	4120	(3 467 560)	(2 253 165)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 416 135)	(901 053)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 479 611)	(919 315)
процентов по долговым обязательствам	4123	(458 489)	(243 740)
налога на прибыль организаций	4124	(63 175)	(24 452)
	4129	(50 150)	(164 605)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 664 845	1 128 440
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 231	10 604
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 231	10 604
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	(3 255 519)	(3 063 040)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 943 496)	(3 023 830)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(56 000)	(6 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(230 000)	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(26 023)	(32 710)
прочие платежи	4229	-----	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 248 288)	(3 052 436)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 605 016	2 855 078
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 603 643	2 855 078
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2 999 615	-----
прочие поступления	4319	1 758	-----
Платежи - всего	4320	(2 570 572)	(915 002)
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	(2 570 572)	(915 002)
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 034 444	1 940 076
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	451 001	16 080
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода ...	4450	34 878	19 216
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	483 158	34 878
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 721)	(418)

Руководитель _____ Дергачев В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
29 апреля 2022 г.

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

За 200 2021 г.

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

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	написано амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе: (вид нематериальных активов)	5100	за 2021 г.	251 232	(1 716)	259 408		(11 854)				510 640		(13 370)	
	5110	за 2020 г.	163 928	(861)	87 304		(855)				251 232		(1 716)	
	5101	за 2021 г.	196 413		177 723						374 136			
	5111	за 2020 г.	160 492		35 921						196 413			
	5102	за 2021 г.	51 382	(175)	68 915		(10 108)				120 297		(10 283)	
	5112	за 2020 г.	828	(92)	30 554		(85)				51 382		(175)	
	5103	за 2021 г.	2 195	(805)	9 523		(2 700)				11 718		(1 025)	
	5113	за 2020 г.	2 195	(883)			(2 700)				2 195		(805)	
		за 2021 г.	1 242	(766)	3 247		(1 526)				4 489		(2 262)	
		за 2020 г.	413	(184)	829		(552)				1 242		(736)	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	120 297	51 381	829
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
SOFT Программное обеспечение для управления сервисами Seleced_ver.4_31.12.2021	5122	763		
SOFT Программное обеспечение для управления сервисами Seleced_ver.2_31.12.2020 и др	5123	1 437	1 437	699
Облачная платформа Seleced_модуль_1_31.12.2020		49 693	49 693	
Облачная платформа Seleced_модуль_2_31.12.2021		68 133		
Web-callr (Seleced.ru)(программные средства/контент сайта Seleced.ru)_ver.2_31.12.2020 и другие		251	251	130

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130			
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131			
	5132			
	5133			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.						
	5150	за 2020 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)								
* в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2021 г.						
	5151	за 2020 г.						
* в том числе: (объект, группа объектов)	5142	за 2021 г.						
	5152	за 2020 г.						
* в том числе: (объект, группа объектов)	5143	за 2021 г.						
	5153	за 2020 г.						
* в том числе: (объект, группа объектов)	5144	за 2021 г.						
	5154	за 2020 г.						

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как лежаших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	часть стоимости, списанной на расходы за период
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.					
в том числе: (объект, группа объектов)	5170	за 2020 г.					
* в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2021 г.					
	5171	за 2020 г.					
* в том числе: (объект, группа объектов)	5162	за 2021 г.					
	5172	за 2020 г.					
* в том числе: (объект, группа объектов)	5163	за 2021 г.					
	5173	за 2020 г.					
* в том числе: (объект, группа объектов)	5164	за 2021 г.					
	5174	за 2020 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	2 842	259 010		259 060	2 444
в том числе: (объект, группа объектов)	5190	за 2020 г.	405	89 741		67 304	2 842
IP-адреса	5181	за 2021 г.		177 723		(177 723)	
товарные знаки	5182	за 2020 г.		35 971		(35 971)	
программы для ЭВМ, баз данных	5192	за 2021 г.	1 475	10 492		(9 239)	2 444
индематериалы	5193	за 2020 г.	405	1 070		1 475	
	5183	за 2021 г.		68 915		(68 915)	
	5184	за 2020 г.		30 554		(50 554)	
	5194	за 2021 г.	1 367	1 880		(3 247)	
		за 2020 г.		2 196		(829)	1 367

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 664 933	(1 311 276)	1 584 184	(180 982)	93 370	(539 096)	-----	-----	-----	-----	5 068 135	(1 757 002)
	5210	за 2020 г.	2 658 363	(944 010)	1 113 231	(106 661)	38 778	(406 044)	-----	-----	-----	-----	3 664 933	(1 311 276)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 2021 г.	2 549 554	(1 128 012)	999 665	(170 062)	84 408	(449 957)	-----	-----	-----	-----	3 379 157	(1 493 561)
Машины и оборудование кроме офисного	5211	за 2020 г.	1 772 489	(831 106)	883 267	(106 202)	38 326	(335 232)	-----	-----	-----	-----	2 549 554	(1 128 012)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	43 820	(22 094)	28 992	(3 159)	3 145	(11 306)	-----	-----	-----	-----	69 653	(30 255)
Офисное оборудование	5212	за 2020 г.	28 150	(15 335)	16 129	(459)	452	(7 211)	-----	-----	-----	-----	43 820	(22 094)
Транспортные средства и другие виды ОС	5203	за 2021 г.	89 620	(21 459)	37 953	(214)	212	(13 352)	-----	-----	-----	-----	127 359	(34 599)
Транспортные средства и другие виды ОС	5213	за 2020 г.	51 108	(12 903)	38 512	-----	-----	(8 556)	-----	-----	-----	-----	89 620	(21 459)
Производственный инвентарь	5204	за 2021 г.	16 958	(5 399)	10 373	(1 990)	1 306	(3 345)	-----	-----	-----	-----	25 341	(7 438)
Производственный инвентарь	5214	за 2020 г.	10 100	(3 110)	6 858	-----	-----	(2 289)	-----	-----	-----	-----	16 958	(5 399)
Создания	5205	за 2021 г.	290 333	(59 373)	158 879	(5 557)	4 299	(27 676)	-----	-----	-----	-----	443 655	(82 750)
Создания	5215	за 2020 г.	283 431	(35 863)	6 902	-----	-----	(23 510)	-----	-----	-----	-----	290 333	(59 373)
Здания	5206	за 2021 г.	637 356	(74 939)	348 322	-----	-----	(33 460)	-----	-----	-----	-----	985 678	(108 399)
Здания	5216	за 2020 г.	475 793	(45 693)	161 563	-----	-----	(29 246)	-----	-----	-----	-----	637 356	(74 939)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Земельные участки	5217	за 2020 г.	37 292	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	37 292	-----
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г	2 584 956	(919 152)	1 441 936	(641 017)	128 767	(552 309)	-----	-----	-----	-----	3 385 875	(1 342 694)
	5230	за 2020 г.	1 723 256	(616 969)	1 127 926	(266 226)	103 346	(405 529)	-----	-----	-----	-----	2 584 956	(919 152)
в том числе: (группа объектов)	5221	за 2021 г.	2 584 956	(919 152)	1 441 936	(641 017)	128 767	(552 309)	-----	-----	-----	-----	3 385 875	(1 342 694)
	5231	за 2020 г.	1 723 256	(616 969)	1 127 926	(266 226)	103 346	(405 529)	-----	-----	-----	-----	2 584 956	(919 152)
	5222	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 2020 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 2021 г.	1 674 597	3 448 544	-----	(2 740 991)	2 382 150
	5250	за 2020 г.	680 297	3 235 456	-----	(2 241 156)	1 674 597
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2021 г.	678 635	1 823 820	-----	(1 032 229)	1 470 226
Коммутаторы и прочее	5251	за 2020 г.	-----	1 653 283	-----	(967 184)	686 099
Серверы	5242	за 2021 г.	298 847	860 391	-----	(1 144 202)	15 036
Серверы	5252	за 2020 г.	-----	993 735	-----	(702 352)	291 383
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, пл.2 478.2квМ), №78:14:7533:2025	5243	за 2021 г.	125 106	57 159	-----	-----	182 265
Здание по адресу: СПб, ул. Цветочная, д.23, корп.1, лит. В (рег.23.11.15, пл.2 478.2квМ), №78:14:7533:2025	5253	за 2020 г.	110 068	15 038	-----	-----	125 106
Комплектуемые для серверов	5244	за 2021 г.	572 009	707 174	-----	(564 560)	714 623
Комплектуемые для серверов	5254	за 2020 г.	570 229	573 400	-----	(571 620)	572 009

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

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	185 233	239 997
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
Серверы и прочее	5262	174 052	166 671
Здания Ци-2 ул. К. Тамчака д. 28 лит. Л	5263	11 181	54 184
Здания Ци-2 ул. К. Тамчака д. 28 лит. К	5264	-----	19 142
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	2 307 052	1 697 269	624 075
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 659	.....	8 948	.....	.....	.....	.....	11 607	.....
	5311	за 2020 г.	2 659	.....	.....	.....	.....	.....	.....	2 659	.....
в том числе: (группа, вид)											
Отражена 99 % - доля Селекстея в УК ИП ООО "DATE-CENTR"	5302	за 2021 г.	2 659	.....	8 948	.....	.....	.....	.....	11 607	.....
	5312	за 2020 г.	2 659	.....	.....	.....	.....	.....	.....	2 659	.....
.....	5303	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5313	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	7 000	.....	13 000	.....	.....	.....	.....	20 000	.....
	5315	за 2020 г.	500	.....	6 500	.....	.....	.....	.....	7 000	.....
в том числе: (группа, вид)											
Предоставленный займ ИП "DATE-CENTR SELECTEY"	5306	за 2021 г.	7 000	.....	13 000	.....	.....	.....	.....	20 000	.....
	5316	за 2020 г.	500	.....	6 500	.....	.....	.....	.....	7 000	.....
.....	5307	за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5317	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2021 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	9 659	.....	21 948	.....	.....	.....	.....	31 607	.....
	5310	за 2020 г.	3 159	.....	6 500	.....	.....	.....	.....	9 659	.....

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	.....	.....	.....
.....	5322	.....	.....	.....
.....	5323	.....	.....	.....
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	.....	.....	.....
.....	5327	.....	.....	.....
.....	5328	.....	.....	.....
Иное использование финансовых вложений	5329	.....	.....	.....

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение		выбыло		от обесценения	оборот запасов между их группами себестоимость	величина резерва под обесценение		
						себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	71 342	(1 062)	229 401	(178 883)	-----	(507)	х	х	121 860	(1 569)
	5420	за 2020 г.	57 229	(710)	163 600	(149 487)	-----	(352)	х	х	71 342	(1 062)
в том числе: (группа, вид)												
Материалы	5401	за 2021 г.	60 765	(1 062)	229 401	(168 306)	-----	(507)	-----	-----	121 860	(1 569)
	5421	за 2020 г.	55 746	(710)	134 864	(129 845)	-----	(352)	-----	-----	60 765	(1 062)
Товары	5402	за 2021 г.	10 577	-----	-----	(10 577)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5422	за 2020 г.	1 483	-----	28 736	(19 642)	-----	-----	-----	-----	10 577	-----
-----	5403	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5423	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
			учтенная по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло						увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присутствующее в процентах, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытия ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытия резерва	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам		перевод из долго- в краткосрочную задолженность по условиям договора	перевод из долго- в краткосрочную задолженность по условиям договора		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5521	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)																	
	5502	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5522	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5503	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5523	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5504	за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5524	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	252 631	(16 000)	408 342	-----	(235 811)	-----	-----	-----	-----	(10 276)	-----	-----	-----	425 162	(26 276)
	5530	за 2020 г.	112 202	(16 000)	235 811	-----	(95 382)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	252 631	(16 000)
в том числе: (вид)																	
	5511	за 2021 г.	158 116	-----	304 379	-----	(158 116)	-----	-----	-----	-----	(10 276)	-----	-----	-----	304 379	(10 276)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.	80 140	-----	158 116	-----	(80 140)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	158 116	-----
	5512	за 2021 г.	32 295	-----	69 296	-----	(32 295)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	69 296	-----
Авансы выданные	5532	за 2020 г.	15 060	-----	32 295	-----	(15 060)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	32 295	-----
	5513	за 2021 г.	45 400	-----	31 863	-----	(45 400)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	31 863	-----
Задолженность бюджетов	5533	за 2020 г.	52	-----	45 400	-----	(52)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	45 400	-----
		за 2021 г.	16 820	(16 000)	2 804	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	19 624	(16 000)
Прочие		за 2020 г.	16 950	(16 000)	-----	-----	(130)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	16 820	(16 000)
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5500	за 2021 г.	252 631	(16 000)	408 342	-----	(235 811)	-----	-----	-----	-----	(10 276)	х	х	-----	425 162	(26 276)
	5520	за 2020 г.	112 202	(16 000)	235 811	-----	(95 382)	-----	-----	-----	-----	-----	х	х	-----	252 631	(16 000)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	116 162	89 886	16 000	-----	16 000	-----
в том числе: (вид)							
Торговая задолженность	5541	100 162	89 886	-----	-----	-----	-----
Прочая задолженность	5542	16 000	-----	16 000	-----	16 000	-----
...	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
...	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по задатку)	поступление прекращенных процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5571	на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (вид)									
	5552	на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5572	на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5553	на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 2021 г.	839 114	1 322 457	-----	(839 114)	-----	-----	1 322 457
	5580	на 2020 г.	617 205	837 630	-----	(615 721)	-----	-----	839 114
в том числе: (вид)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	на 2021 г.	441 152	730 831	-----	(441 152)	-----	-----	730 831
	5581	на 2020 г.	251 836	441 152	-----	(251 836)	-----	-----	441 152
Авансы полученные	5562	на 2021 г.	369 362	538 669	-----	(369 362)	-----	-----	538 669
	5582	на 2020 г.	285 653	369 362	-----	(285 653)	-----	-----	369 362
Расчеты по налогам и сборам	5563	на 2021 г.	27 110	51 912	-----	(27 110)	-----	-----	51 912
	5583	на 2020 г.	77 071	27 110	-----	(77 071)	-----	-----	27 110
Прочая		на 2021 г.	6	1 045	-----	(6)	-----	-----	1 045
		на 2020 г.	71	6	-----	(71)	-----	-----	6
Расчеты с дебитерами компаний		на 2021 г.	1 484	-----	-----	(1 484)	-----	-----	-----
		на 2020 г.	2 574	-----	-----	(1 090)	-----	-----	1 484
		на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		на 2021 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		на 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	на 2021 г.	839 114	1 322 457	-----	(839 114)	-----	х	1 322 457
	5570	на 2020 г.	617 205	837 630	-----	(615 721)	-----	х	839 114

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	178 883	149 487
Расходы на оплату труда	5620	1 169 902	746 018
Отчисления на социальные нужды	5630	282 895	192 632
Амортизация	5640	1 103 259	812 421
Прочие затраты	5650	1 103 258	806 490
Итого по элементам	5660	3 838 197	2 707 048
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	3 838 197	2 707 048

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 412	104 299	(85 815)	-----	55 896
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	33 365	99 859	(85 660)	-----	47 564
Резерв по аудиту	5702	2 640	4 440	-----	-----	7 080
Резерв по налоговым рискам	5703	1 407		(155)	-----	1 252
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	1 115 950	1 115 950	667 538
в том числе:				
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке №9889/1/P1 от 29.11.2017 от 01.02.2017	5811	-----	-----	323 798
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке №9889/2/P1 от 09.11.2018	5812	-----	-----	139 647
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке №6500/2/P1 от 01.02.2017	5813	-----	-----	72 300
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке № 23758/P2 от 28.10.2020 Залог недвижимого имущества Цв-1 и Цв-2	5814	-----	799 845	-----
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке № 23758/P1 от 28.10.2020 Залог недвижимого имущества Дубровка		-----	263 455	-----
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке № 23758/P2 от 28.10.2020 Залог недвижимого имущества Склад нека замин с землей		52 650	52 650	-----
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке №16980/P2 от 30.08.2019				131 793
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке № 27740/P1 от 17.09.2021 Залог недвижимого имущества Дубровка		263 455		
Физлиц "Северная столица" АО Райффайзенбанк" в г. Санкт-Петербурге. Договор об ипотеке № 27740/P2 от 17.09.2021 Залог недвижимого имущества Цв-1 и Цв-2		799 845		

Руководитель

(подпись)

29 апреля 2022 г.

Дергачев В.В.

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 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	2021 г. 5910	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:					
(наименование цели)	2021 г. 5911	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5912	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	2021 г. 5913	-----	-----	-----	-----
	2020 г. 5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель

Дергачев В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел»** (сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Селектел») (далее – «Общество» или «Компания») за 2021 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 «Селектел» по месту нахождения: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36, стр. 3.
- Обособленное подразделение ООО «Селектел» по месту нахождения в пгт. Дубровка: 188684, Ленинградская область, Всеволожский р-н, пгт Дубровка, ул. Советская, дом 1, литера А.
- Обособленное подразделение ООО «Селектел» в Москве по месту нахождения: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 69.

Численность работающих на конец предыдущего отчетного периода (31 декабря 2020 г.) составила 476 человека, на конец отчетного периода (31 декабря 2021 г.) составила 829 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 2021 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
Любимов Олег Игоревич	Генеральный директор с 1 марта 2019 г.

Бенефициарным владельцем Общества является Мирилашвили Вячеслав Михайлович.

В соответствии с решением Единственного участника . Решение № 5-21 от 11 мая 2021 года. Общество было реорганизовано в 2021 году в форме присоединения к нему ООО «Мариэль». Запись о реорганизации была внесена в ЕГРЮЛ 29 сентября 2021 года.

7 ноября 2019 г. зарегистрировано Иностранное предприятие «DATA CENTER NETWORK SELECTEL» (ИП ООО "DATA CENTER NETWORK 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 – 99,75%.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 29 апреля 2022 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 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями, учетной политикой Общества, 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., №У09 от 01 января 2021 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:

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

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

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

Нематериальные активы

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

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

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание вид(-ы) или 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. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

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

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

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

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

Расходы

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

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

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

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто 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 организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

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.

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 различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Презентация отложенных налоговых активов и обязательств

Общество отражает в бухгалтерском балансе несальдированную (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» и 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 2021 год

С 1 января 2021 г. вступили в силу новые редакции следующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ФСБУ):

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Вступление в силу ФСБУ 5/2019 не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Компания внесла изменения в Учетную политику в части классификации комплектующих для серверов. Данные объекты с 2021 г. учитываются как вложения во внеоборотные активы вне зависимости от лимита стоимости.

Компания внесла изменение в порядок признания выручки от услуг предоставления доступа к облачным сервисам международных провайдеров. Компания с 2021 г. признает выручку в нетто-сумме, право на которое организация сохраняет в обмен на свои услуги в качестве агента.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 2021 ГОД

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была исправлена и заменяет первичную, подписанную 31 марта 2022 г.

29 апреля 2022 г. Общество исправило отчетность 2021 года в связи с отражением последствий изменения учетной политики и реклассификаций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество внесло следующие изменения на 31 декабря 2021 г. и за год, закончившийся на эту дату:

1. Корректировка признания расходов по лицензиям 1С в связи с неверным с применением суждения о единовременном признании в расходы. Данные расходы будущих периодов должны признаваться в течении 5 (Пяти) лет, это повлияло на уменьшение статьи "Дебиторская задолженность" на сумму 2 878 тыс. руб., увеличение статьи "Прочие внеоборотные активы" на сумму 14 391 тыс. руб., увеличению статьи "Нераспределенная прибыль" на сумму 11 513 тыс.руб., на уменьшение расходов по статье "Себестоимость" на сумму 14 391 тыс. руб., увеличению расходов статьи "Текущий налог на прибыль" на сумму 2 878 тыс. руб.
2. Корректировка по свернутому отражению эффекта оприходования комплектующих при разуконплектации серверов (основных средств/доходные вложения в материальные ценности) при ремонте серверов (основных средств/доходные вложения в материальные ценности) повлияло на уменьшение расходов по статье "Себестоимость" на сумму 23 177 тыс. руб., и уменьшение статьи "Прочие доходы" на сумму 23 177 тыс. руб.
3. Корректировка на сумму рекласса комплектующих, в связи с внесением изменения в Учетную политику повлияла на увеличение статьи "Прочие внеоборотные активы" на сумму 265 267 тыс. руб., и уменьшению статьи "Запасы" на сумму 265 267 тыс. руб.
4. Корректировка признания отложенного налогового обязательства в связи с временными разницами в бухгалтерском и налоговом учете при реорганизации компании ООО "Мариэль" привело к уменьшению статьи "Нераспределенная прибыль" на сумму 56 098 тыс. руб. и увеличению статьи «Отложенные налоговые обязательства» 56 098 тыс. руб.
5. Корректировка по свернутому отражению финансового результата ресселинговых операций, от реализации продуктов конечным потребителям сторонних сервисов, что привело к уменьшению "Выручки" на 119 884 тыс. руб. и уменьшению статьи "Себестоимость продаж" на 119 884 тыс. руб.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. указаны в следующей таблице:

Номер корректировки	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2021 г. (до пересчета), подача 31 марта 2022 г.	Корректировка	На 31 декабря 2021 г. (после пересчета)
	Актив				
	I. Внеоборотные активы				
1,3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 102 492	279 658	2 382 150
	Итого по разделу I	1100	7 995 384	279 658	8 275 042
	II. Оборотные активы				
3	Запасы	1210	385 558	(265 267)	120 291
1	Дебиторская задолженность	1230	401 764	(2 878)	398 886
	Итого по разделу II	1200	1 366 680	(268 145)	1 098 535
	Баланс	1600	9 362 064	11 513	9 373 577
	Пассив				
	III. Капитал и резервы				
1,4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 609 128	(44 585)	1 564 543
	Итого по разделу III	1300	1 732 313	(44 585)	1 687 728
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4	Отложенные налоговые обязательства	1420	264 340	56 098	320 438
	Итого по разделу IV	1400	5 446 261	56 098	5 502 359
	Баланс	1700	9 362 064	11 513	9 373 577

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год указаны в следующей таблице:

Корректировки	Наименование показателя	Строка ОФР	На 31 декабря 2021 г. (до пересчета), подача 31 марта 2022 г.	Корректировка	На 31 декабря 2021 г. (после пересчета)
5	Выручка	2110	4 967 867	(119 884)	4 847 983
1, 2, 5	Себестоимость	2120	(2 837 848)	157 452	(2 680 396)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 130 019	37 568	2 167 587
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	972 218	37 568	1 009 786
2	Прочие доходы	2340	30 718	(23 177)	7 541
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	494 382	14 391	508 773
	Налог на прибыль	2410	(124 355)	(2 878)	(127 233)
1	Текущий налог на прибыль	2411	(47 507)	(2 878)	(50 385)
	Чистая прибыль	2400	370 027	11 513	381 540

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

В связи с изменением учетной политики Общество внесло следующие изменения на 31 декабря 2020 и за год, закончившийся на эту дату:

Корректировка на сумму рекласса комплектующих, в связи с внесением изменения в Учетную политику повлияла на 31.12.2020 на увеличение статьи "Прочие внеоборотные активы" на сумму 372 950 тыс. руб., и уменьшению статьи "Запасы" на сумму 372 950 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2020 г. (до пересчета)	Корректировка	На 31 декабря 2020 г. (после пересчета)
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	1 301 647	372 950	1 674 597
Итого по разделу I	1100	5 604 225	372 950	5 977 175
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	443 230	(372 950)	70 280
Итого по разделу II	1200	793 767	(372 950)	420 817
Баланс	1600	6 397 992		6 397 992

Корректировка на дату 31.12.2020 по свернутому отражению финансового результата ресселинговых операций, от реализации продуктов конечным потребителям сторонних сервисов, что привело к уменьшению "Выручки" на 57 994 тыс. руб. и уменьшению статьи "Себестоимость продаж" на 57 994 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Строка ОФР	На 31 декабря 2020 г. (до пересчета)	Корректировка	На 31 декабря 2020 г. (после пересчета)
Выручка	2110	3 346 431	(57 994)	3 288 437
Себестоимость	2120	(2 000 490)	57 994	(1 942 496)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 345 941		1 345 941

В связи с изменением учетной политики Общество внесло следующие изменения на 31 декабря 2019 г.:

Корректировка на сумму рекласса комплектующих, в связи с внесением изменения в Учетную политику повлияла на 31.12.2019 на увеличение статьи "Прочие внеоборотные активы" на сумму 223 704 тыс. руб., и уменьшению статьи "Запасы" на сумму 223 704 тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Корректировка	На 31 декабря 2019 г. (после пересчета)
Актив				
I. Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	456 593	223 704	680 297
Итого по разделу I	1100	3 475 437	223 704	3 699 141
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	280 223	(223 704)	56 519
Итого по разделу II	1200	426 020	(223 704)	202 316
Баланс	1600	3 901 457		3 901 457

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 2021 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 259 408 тыс. руб. (в 2020 году – 87 304 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 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 184 330 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 962 483 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 804 023 тыс. руб.).

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 2021 г. представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки	37 292	37 292	37 292
Итого	37 292	37 292	37 292

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

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

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

Расходы по кредитам и займам в размере 25 954 тыс. руб. были закапитализированы в 2021 году, 32 710 тыс. руб. были капитализированы в течение 2020 года. 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% (2020 г.: ставка капитализации составила 9,1%).

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 2021 г. у Общества имеются долгосрочные финансовые вложения в размере 11 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 2 659 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 2 659 тыс. руб.) (99.75% доля ООО «Селектел» в уставном капитале Иностранного Предприятия ООО «DATE-CENTR SELECTEL»).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные финансовые вложения включали рублевые займы, выданные связанной стороне (Иностранное Предприятие ООО «DATE-CENTR SELECTEL») в сумме 20 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 7 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 500 тыс. руб.) сроком погашения до 31.12.2023 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.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

	2021 год	2020 год	2019 год
Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	4 734	1 786	1 648
Итого	4 734	1 786	1 648

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):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	336 374	203 931	72 778
Доллары США	43 726	14 987	10 546
Евро	18 787	17 713	12 878
Итого	398 886	236 631	96 202

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:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	475 496	25 882	12 168
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (доллар США)	4 935	3 737	365
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро)	2 727	5 259	6 683
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	483 158	34 878	19 216

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	14 391	37 881	–	25 902	–	22 901
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	185 006	–	211 121	–	–	–
Создание объектов нематериальных активов	2 444	–	2 842	–	405	–
Оборудование к установке	402 889	–	367 191	–	126 907	–
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1 777 420	–	1 093 443	–	552 985	–
Прочие	–	36 437	–	45 190	–	6 910
Итого	2 382 150	74 318	1 674 597	71 092	680 297	29 811

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	123 185	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2020 г.	123 185	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2021 г.	123 185	100%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2010 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	710 190	2 181 921	1 640 186	2 187 232	466 513	1 074 585
Прочие займы	88 719	3 000 000	116 421	28 442	195 125	370 442
Итого заемные средства	798 909	5 181 921	1 756 607	2 215 674	661 638	1 445 027

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2021 году 434 036 тыс. руб., в 2020 году составила 169 280 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 2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	628 826	от внутренней ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	по графику погашения траншей сроком менее 12 мес.	Залог ОС на сумму 1 115 950 тыс. руб.
Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	81 364	Ставка ЦБ+3,3%	по графику погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	710 190			
Задолженность по начисленным купонным выплатам	88 719		Февраль 2022 г.	
Итого заемные средства	798 909			
Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	839 456	от внутр. ставки банка + 1,85% + до внутр. ставки банка + 2,75%	по графику 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.	
Итого кредиты	1 640 186			
Прочие займы	116 421	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого заемные средства	1 756 607			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	335 704	от внутренняя ставки банка + 1,65% годовых	по графику 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%	по графику погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	466 513			
Прочие займы	195 125	от 8% до 11%	по графику погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого заемные средства	661 638			

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, включенная в состав краткосрочных заемных средств, по состоянию на 31 декабря 2021 г. 101 024 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. составила 125 545 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. составила 200 006 тыс. руб.).

С 01.01.2021 г. Общество обновило учетную политику по бухгалтерскому учету в отношении классификации комплектующих. При пересчете сопоставимых данных на 31.12.2020 и 31.12.2019 в бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество ретроспективно не выполнило ограничительное условие по договору с банком. Невыполнение договорных условий дает банку право требовать возврата кредитов и займов в любой момент. 15 апреля 2022 года Общество получило от банка письмо, в котором указано, что банк принял решение не применять штрафные санкции, предусмотренные действующими соглашениями, в том числе требовать досрочного погашения кредитов. По договорам с банком кредиты подлежат погашению в соответствии с графиком погашения в 2022–2026 гг.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 500 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 68 тыс. руб.).

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

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	798 909	1 756 607	661 638
Итого	798 909	1 756 607	661 638

Долгосрочные заемные средства

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

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	1 564 891	от внутренней 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.
Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	617 030	Ставка ЦБ+3.3%	До 2028 г. С графиком погашения траншей сроком менее 12 мес.	
Итого кредиты	2 181 921			
Ценные бумаги (облигации)	3 000 000			
Итого заемные средства	5 181 921			

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)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	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.
Итого кредиты	2 187 232			
Прочие займы	28 442	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей	
Итого заемные средства	2 215 674			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты				
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	1 074 585	от внутренней ставки банка + 1,65% годовых	До 10 июня 2026 г. с графиком погашения траншей	Залог ОС на сумму 667 358 тыс. руб.
Итого кредиты	1 074 585			
Прочие займы	370 442	от 8% до 11%	До 31 декабря 2023 г. с графиком погашения траншей	
Итого заемные средства	1 445 027			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма (тыс. руб.)
2023 год	737 407
2024 год	3 686 533
После 2024 года	757 980
Итого долгосрочные заемные средства	5 181 921

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

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	5 181 921	2 215 674	1 445 027
Итого	5 181 921	2 215 674	1 445 027

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:

	2021 год	2020 год	2019 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	—	—	—
Краткосрочные	55 896	37 412	21 077
Итого	55 896	37 412	21 077

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 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 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 была выражена в рублях и иностранной валюте:

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	1 275 999	824 211	605 718
Доллары США	40 921	10 825	5 927
Евро	5 537	2 594	2 986
Узбекский сум	-	1 484	2 574
Итого	1 322 457	839 114	617 205

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	16 741	24 443	16 838
<i>в том числе:</i>			
- Фонд социального страхования		-	198
- Пенсионный фонд	11 556	17 608	12 103
- Фонд обязательного медицинского страхования	5 185	6 835	4 537
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)		-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16 741	24 443	16 838

Задолженность по налогам и сборам

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

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	-	-	641
Налог на добавленную стоимость	28 996	-	56 741
Налог на имущество	5 464	2 438	2 618
Налог на землю	229	229	233
Налог на доходы физических лиц	482	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	35 171	2 667	60 233

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 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	4 847 983	(2 680 396)	2 167 587
Итого за 2021 год	4 847 983	(2 680 396)	2 167 587

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	3 288 437	(1 942 496)	1 345 941
Итого за 2020 год	3 288 437	(1 942 496)	1 345 941

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 2021 и 2020 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.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	2021 год	2020 год
Амортизация оборудования	1 034 767	763 623
Затраты на оплату труда	649 279	408 176
Расходы на электроэнергию	317 211	233 359
Отчисления на социальные нужды	166 018	116 207
Затраты на лицензии, права на использования	146 616	75 329
Аренда каналов связи	85 069	80 809
Материалы и расходные принадлежности, ремонт и техническое обслуживание	106 278	102 950
Аренда стоек, производственных помещений	45 041	33 092
Амортизация недвижимого имущества	37 129	37 477
Аренда инфраструктуры для ВОЛС	30 032	15 672
Прочие производственные затраты	21 729	20 107
Прочие затраты	21 235	49 650
Амортизация НМА	10 587	612
Командировочные расходы	9 405	5 433
Итого себестоимость продаж	2 680 396	1 942 496

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	202 273	156 104
Расходы на рекламные услуги	142 971	86 483
Отчисления на социальные нужды	44 884	34 022
Привлечение рефералов (клиентов) партнерами	18 245	19 281
Участие в выставках и конференциях	6 427	2 575
Рекламные акции	5 159	2 677
Командировочные расходы	2 999	1 912
Рекламная продукция	1 641	1 567
Прочие затраты	3 465	4 539
Итого коммерческие расходы	428 064	309 160

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Материалы	52 475	9 145
Затраты на оплату труда	318 350	181 738
Отчисления на социальные нужды	71 993	42 403
Аренда помещений, земельного участка	55 653	34 640
Комиссии платежных систем	24 952	17 469
Расходы на клининг и ремонт помещений	35 224	31 888
Охрана	17 415	15 223
Расходы по приобретению оргтехники и канцтоваров	18 423	10 586
Расходы на поиск персонала	1 796	1 766
Консультационные услуги, аудиторские услуги	34 147	29 282
Обучение	3 911	3 135
Командировочные расходы	8 690	9 531
Почтовые расходы	4 195	6 945
Амортизация, в т.ч. списание ОС	20 776	10 716
Корпоративные мероприятия	19 319	7 310
Права на использование ПО	13 731	5 652
ДМС	13 505	7 808
Охрана труда и пожарная безопасность	3 726	4 084
Связь и интернет для офиса	2 225	2 022
Прочие затраты	9 231	24 049
Итого управленческие расходы	729 737	455 392

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	748	3 844
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1	5
Доходы от услуг продвижения	3 304	15 052
Оприходование комплектующих (при разборке серверов, ремонте серверов, при частичной разборке серверов)	1 257	2 214
Курсовые разницы	-	4 526
Прочие	2 231	1 551
Итого прочие доходы	7 541	27 192

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	221	3 222
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 912	2 284
Списание авансов выданных	12 891	1 695
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	6 022	981
Заработная плата (подарки сотрудникам)	2 025	1 229
Материальная помощь, компенсации	655	360
Расходы по производным финансовым инструментам	9 270	-
Расходы, связанные с организацией выпуска, размещения облигаций	23 434	-
Госпошлина, судебные издержки	170	359
Расходы по налогу на доходы иностранных юридических лиц	23 536	19 563
Расходы по налогу на имущество	13 863	8 841
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	352
Резерв по сомнительной задолженности	10 277	-
Списание НДС	2 169	1 039
Начисление резервов на аудит, налоговых рисков	4 440	2 066
Прочие	13 633	2 002
Итого прочие расходы	127 518	43 993

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	(972 280)	(501 490)	(1 473 770)
Нематериальные активы	(46 373)	(21 368)	(67 741)
Прочие внеоборотные активы	(21 462)	(13 736)	(35 198)
Неиспользованный налоговый убыток	65 288	(23 954)	41 334
Резервы сомнительных долгов	16 000	10 277	26 277
Оценочные обязательства и резервы	37 412	18 485	55 897
Прочее	10 120	(9 604)	516
Итого временные разницы	(911 295)	(541 390)	(1 452 685)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(182 259)	(108 278)	(290 537)
Отложенные налоговые активы	30 942	-	29 901
Отложенные налоговые обязательства	(213 201)	-	(320 438)

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

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	[1]	508 773	395 615
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	101 754	79 123
Постоянный налоговый расход	[4]	16 234	6 528
Списание отложенного налогового актива		9 245	-
Уточненные декларации за предыдущие периоды		-	(8 105)
Расход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	127 233	77 546

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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед)	Кипр, Никосия, 1097, Диагору 4, Кермис Билдинг, 6-й этаж, офис 601	Компания HAICOM LIMITED (Хайком Лимитед) имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Физические лица					
2	Любимов Олег Игоревич	–	Генеральный директор в период с 1 марта 2019 г. по настоящее время	–	–
Другие связанные стороны					
3	ООО «ДУБРАВА»	188684, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Дубровка пгт., ул. Советская, д. 1	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
4	ООО «Позитив-сервис»	196084, г. Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 28	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
5	ООО «Б-36»	123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 36	Контролируется одним и тем же физическим лицом	–	–
Дочернее предприятие					
6	ИП ООО «DATA CENTER NETWORK SELECTEL»	г. Ташкент, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабадский р-н, ул. Чикмент, д. 15, кв. 26	Контролируемая компания	–	99.75%

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

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Другие связанные стороны					
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	8 801	395	9 555	Ежемесячно	Безналичная
Кредиторская задолженность	4 099	11 102	8 406	Ежемесячно	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам выданным, в т.ч. по процентам начисленным	21 368	7 307		до 31 декабря 2022 г. под 8% годовых, без обеспечения	Безналичные
Основное хозяйственное общество					
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	0	144 863	565 568	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	2021 год	2020 год
Другие связанные стороны		
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	20	20
Аренда имущества у связанных сторон	63 797	49 595
Потребление электроэнергии	53 078	95 040
Основное хозяйственное общество		
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	1 060	19 108
Дочернее предприятие		
Предоставление займа	13 000	6 500

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Другие связанные стороны		
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	22	24
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	(149 220)	(179 286)
Основное хозяйственное общество		
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)		
Погашение процентов по долговым обязательствам	(94 145)	(78 250)
Погашение основного долга по займу	(28 443)	(342 000)
Дочернее предприятие		
Предоставление займа	(13 000)	(6 500)

В течение 2021 года и 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	68 277	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 продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают в первую очередь санкции, введенные против России некоторыми странами. Санкции привели к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Распространение коронавирусной инфекции

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2020 и 2021 году оказало существенное влияние на российскую экономику, как через ухудшение внешнеэкономических условий, так и в результате реализации ограничительных мер.

Однако, пандемия приобрела затяжной характер с ростом заболеваемости 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 2021 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.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 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 117 млн. руб.

Трансфертное ценообразование

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

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным 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 млн руб. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными 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 млн руб.). 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 2021 году Общество производило расчет своих налоговых обязательств, вытекающих из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. Оценка вероятности и сумм потенциальных претензий со стороны регулирующих органов не представляется возможной.

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 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 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 2021 г. на сумму 1 115 950 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 1 115 950 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 667 538 5 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам Филиала «Северная столица» АО Райффайзенбанк в г. Санкт-Петербурге.

20. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

1. *Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, продолжающей свою деятельность после реорганизации*

В 2021 году Общество участвовало в реорганизации в форме присоединения. Запись о реорганизации была внесена в ЕГРЮЛ 29 сентября 2021 г.

2. *Основание для проведения реорганизации*

Реорганизация проводилась на основании:

- договора № 110521 о присоединении ООО «Маризль» к Обществу с ограниченной ответственностью «Сеть дата-центров «Селектел» от 11 мая 2021 г.;
- решение единственного участника Общества. Решение № 5-21 от 11 мая 2021 года;
- решения единственного участника присоединяемого Общества – Общества с ограниченной ответственностью «Маризль» (ООО «Маризль»). Решение № 11/05/2021 от 11 мая 2021 года.

3. *Сведения об организациях, участвующих в реорганизации и правопреемниках*

3.1. *В реорганизации участвуют следующие организации:*

- организация, к которой осуществляется присоединение – Общество;
- присоединяемая организации – Общество с ограниченной ответственностью «Маризль».

3.2. *Правопреемником является ООО «Селектел»*

4. *Дата составления передаточного акта*

Передаточный акт составлен 11 мая 2021 г.

5. Данные об изменениях в составе и стоимости имущества и обязательств

Начиная с даты составления передаточного акта (разделительного баланса) до даты реорганизации, имели место следующие изменения в составе и стоимости имущества и обязательств, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах представлены ниже:

Строка баланса		По данным передаточного акта на 11.05.2021 г.	По данным заключи- тельной бухгалтерской (финансовой) отчетности на 28 сентября 2021 г.	Сумма изменений	Причина изменений
1150	Основные средства	293 544	285 129	(8 415)	Начисление амортизации
1180	Отложенные налоговые активы	18 362	24 489	6 127	Убыток текущего периода
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	119	120	1	
1230	Дебиторская задолженность	17 193	2 808	(14 385)	Возврат переплаты в бюджет
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1	1 563	1 562	
1260	Прочие оборотные активы	–	1	1	
1600	Итого активы	329 218	314 110	(15 108)	
1510	Краткосрочные заемные средства	214 000	226 168	12 168	Получение займа от Общества
1520	Кредиторская задолженность	–	435	435	
1500	Итого обязательства	214 000	226 603	12 603	
1700	Итого чистые активы переданные	115 218	87 507	(27 276)	

6. Информация о формировании капитала

Показатель

Показатель	Сумма	Источник
Уставный капитал присоединенного общества	238	Устав ООО «Мариэль» до реорганизации
Уставный капитал Общества до реорганизации	123 185	Устав Общества до реорганизации
Уставный капитал Общества после реорганизации	123 185	Договор о присоединении, Устав Общества после реорганизации
Эффект от реорганизации юридического лица на нераспределенную прибыль	(24 591)	Нераспределенная прибыль

7. Расходы, связанные с реорганизацией

Расходы, связанные с реорганизацией, составили незначительную сумму.

8. Информация о сопоставимых числовых показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с требованиями пункта 48 Приказа Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н для обеспечения сопоставимости данных ниже представлена информация за предшествующие реорганизации периоды:

Показатели активов и обязательств, отраженные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 г.:

Наименование Показателя	Строка бухгалтерского баланса	Показатели Общества без учета ООО «Мариэль», присоединенного на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	ООО «Мариэль», присоединившееся на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	Показатели Общества после реорганизации
Нематериальные активы	1110	249 516	-	249 516
Основные средства	1150	2 353 657	17 907	2 371 564
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 665 804	-	1 665 804
Финансовые вложения	1170	2 659	-	2 659
Отложенные налоговые активы	1180	30 942	17 355	48 297
Прочие внеоборотные активы	1190	1 674 597	-	1 674 597
Итого по разделу I	1100	5 977 175	35 262	6 012 437
Запасы	1210	70 280	-	70 280
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	936	-	936
Дебиторская задолженность	1230	236 631	39 438	276 069
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 000	-	7 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 878	73	34 951
Прочие оборотные активы	1260	71 092	121	71 213
Итого по разделу II	1200	420 817	39 632	460 449
БАЛАНС	1600	6 397 992	74 894	6 472 886
Уставный капитал	1310	123 185	238	123 423
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 207 594	(245 169)	962 425
Итого по разделу III	1300	1 330 779	(244 931)	1 085 848
Заемные средства	1410	2 215 674	144 000	2 359 674
Отложенные налоговые обязательства	1420	213 201	-	213 201
Итого по разделу IV	1400	2 428 875	144 000	2 572 875
Заемные средства	1510	1 756 607	89 152	1 845 759
Кредиторская задолженность	1520	839 114	86 664	925 778
Доходы будущих периодов	1530	5 205	-	5 205
Оценочные обязательства	1540	37 412	9	37 421
Итого по разделу V	1500	2 638 338	175 825	2 814 163
БАЛАНС	1700	6 397 992	74 894	6 472 886

Показатели на 31 декабря 2019 г.:

Наименование Показателя	Строка бухгалтерского баланса	Показатели Общества без учета ООО «Мариэль», присоединенного на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	ООО «Мариэль», присоединившееся на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	Показатели Общества после реорганизации
Нематериальные активы	1110	163 060	-	163 060
Основные средства	1150	1 714 803	33 422	1 748 225
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 106 287	-	1 106 287
Финансовые вложения	1170	2 659	-	2 659
Отложенные налоговые активы	1180	32 035	13 633	45 668
Прочие внеоборотные активы	1190	680 297	5	680 302
Итого по разделу I	1100	3 699 141	47 060	3 746 201
Запасы	1210	56 519	1 648	58 167
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	68	-	68
Дебиторская задолженность	1230	96 202	56 119	152 321
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	-	500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 216	129	19 345
Прочие оборотные активы	1260	29 811	-	29 811
Итого по разделу II	1200	202 316	57 896	260 212
БАЛАНС	1600	3 901 457	104 956	4 006 413
Уставный капитал	1310	123 185	238	123 423
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	889 135	(230 675)	658 460
Итого по разделу III	1300	1 012 320	(230 437)	781 883
Заемные средства	1410	1 445 027	180 000	1 625 027
Отложенные налоговые обязательства	1420	139 492	-	139 492
Итого по разделу IV	1400	1 584 519	180 000	1 764 519
Заемные средства	1510	661 638	80 353	741 991
Кредиторская задолженность	1520	617 205	74 997	692 202
Доходы будущих периодов	1530	4 698	-	4 698
Оценочные обязательства	1540	21 077	43	21 120
Итого по разделу V	1500	1 304 618	155 393	1 460 011
БАЛАНС	1700	3 901 457	104 956	4 006 413

Показатели доходов и расходов за 2021 год:

Наименование Показателя	Строка отчета о финансовых результатах	Показатели Общества без учета ООО «Маризель», присоединенного на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	ООО «Маризель», присоединившаяся на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	Показатели Общества после реорганизации
Выручка	2110	4 847 983	951	4 848 934
Себестоимость продаж	2120	(2 680 396)	-	(2 680 396)
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 167 587	951	2 168 538
Коммерческие расходы	2210	(428 064)	(20 595)	(448 659)
Управленческие расходы	2220	(729 737)	(74)	(729 811)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 009 786	(19 718)	990 068
Проценты к получению	2320	53 000	-	53 000
Проценты к уплате	2330	(434 036)	(13 371)	(447 407)
Прочие доходы	2340	7 541	828	8 369
Прочие расходы	2350	(127 518)	-	(144 611)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	508 773	(49 354)	459 419
Налог на прибыль	2410	(127 233)	3 128	(124 105)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(50 385)	-	(50 385)
Отложенный налог на прибыль	2412	(76 848)	7 134	(69 714)
Прочее	2460	-	-	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	381 540	(46 226)	335 314

Показатели доходов и расходов за 2020 год:

Наименование Показателя	Строка отчета о финансовых результатах	Показатели Общества без учета ООО «Мариэль», присоединенного на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	ООО «Мариэль», присоединившееся на отчетную дату (за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты)	Показатели Общества после реорганизации
Выручка	2110	3 288 437	39 611	3 328 048
Себестоимость продаж	2120	(1 942 496)		(1 942 496)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 345 941	39 611	1 385 552
Коммерческие расходы	2210	(309 160)	(31 117)	(340 277)
Управленческие расходы	2220	(455 392)		(455 392)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	581 389	8 494	589 883
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330	(169 280)	(24 200)	(193 480)
Прочие доходы	2340	27 192	5 824	33 016
Прочие расходы	2350	(43 993)	(8 215)	(52 208)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	395 615	(18 097)	377 518
Налог на прибыль	2410	(77 546)	3 723	(73 823)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 744)		(2 744)
Отложенный налог на прибыль	2412	(74 802)	3 723	(71 079)
Прочее	2460	390	(118)	272
Чистая прибыль (убыток)	2400	318 459	(14 492)	303 967

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.

В феврале-марте 2022 года произошли следующие события, которые не являются корректирующими: обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился.

Также в феврале 2022 года Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%, которая была снижена до 14% в апреле 2022. Это событие может оказать воздействие на финансовые расходы, так как Группа имеет финансовые инструменты с переменной процентной ставкой, которые зависят от ключевой ставки.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения по выплатам дивидендов и осуществлению иных выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, Банк России производит различные меры поддержки. Дополнительно Минцифры РФ готовят пакет мер поддержки ИТ сферы.

Описанные события привели к значительно возросшему уровню экономической неопределенности.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время Общество

проводит оценку возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Риски использования и сложности с оплатой сервисов западных провайдеров стимулируют спрос российских компаний на услуги российских операторов ИТ-инфраструктуры. Общество не ожидает негативного влияния текущей экономической ситуации на темпы роста выручки.

В марте 2022 года Общество заключило новые кредитные линии с лимитом задолженности на общую сумму 1 000 000 тыс. рублей. Доступный кредитный лимит к выборке на дату выпуска бухгалтерской отчетности составляет 1 081 791 тыс. рублей.

Среднесрочная стратегия развития компании нацелена на обеспечение финансирования операционных расходов и инвестиционных проектов преимущественно за счет поступлений от операционной деятельности Общества, с привлечением доступных кредитных лимитов. Руководство Общества разрабатывает новые каналы поставок оборудования. Общество не ожидает остановки импорта комплектующих в страну. Запас комплектующих для серверного оборудования достаточен для поддержания деятельности Общества на период доработки новых каналов поставок.

22. 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.
2021 год		
MOSPRIME	+1,50%	1 910
MOSPRIME	-1,00%	(1 273)
2020 год		
MOSPRIME	+1,50%	1 910
MOSPRIME	-1,00%	(1 273)

Валютный риск

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

	Укрепление курса иностранной валюты (ослабление обменного курса рубля)	Влияние на прибыль до налого- обложения
2021 год		
Доллар США	+15,00%	13 149
Доллар США	-15,00%	(13 149)
Евро	+15,00%	7 584
Евро	-15,00%	(7 584)
Узбекский сум	+15,00%	64
Узбекский сум	-15,00%	(64)
2020 год		
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)

Оборудование, закупаемое обществом, производится за рубежом. Отказ от закупок импортного оборудования в настоящее время невозможен в силу отсутствия аналогов на российском рынке. В 2021 году в связи с ослаблением курса рубля закупка импортного оборудования была менее выгодной, чем в 2020 году.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют 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 2021 г., 2020 г., и 2019 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 2021 году 3% выручки (2020 год: 5%) было получено от ООО «В КОНТАКТЕ». На 31 декабря 2021 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 2021 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 позволят 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 2021 г. свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 500 000 тыс. руб., а также подписанием договоров с кредитным лимитом 1 000 000 тыс. руб. в 2022 г.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Менее 6-ти месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	—	949 727	2 389 519	172 965	3 512 211
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	1 322 457	—	—	—	1 321 929
Процентные облигации	—	254 280	3 381 420	—	3 635 700
Итого	1 322 457	1 204 007	5 770 939	172 965	8 470 368
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	—	—	—	—	5 962 881

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)	839 113	—	—	—	839 113
Итого	839 113	1 902 475	2 650 710	46 605	5 438 903
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	—	—	—	—	4 659 450

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

23. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 381 540 тыс. руб. (2020 год: 318 459 тыс. руб.). Денежный поток от текущих операций за 2021 год положительный в сумме 1 664 845 тыс. руб. (2020 год: положительный в сумме 1 128 440 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества превышали ее оборотные активы на 1 084 955 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 2 210 057 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 1 109 211 тыс. руб.), включая авансы полученные в сумме 538 669 тыс. руб., которые будут закрыты оказанными услугами в 2022 году (31 декабря 2020 г.: 369 362 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 285 653 тыс. руб.).

На 31 декабря 2021 г. у Общества имелись невыбранные кредитные линии на сумму 500 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 397 649 тыс. руб.), которые в случае необходимости могут быть использованы для поддержания ликвидности. За первый квартал 2022 года Общество подписало соглашения о получении возобновляемых кредитных линий дополнительно на 1 000 000 тыс. руб.

У Компании имеется возможность при необходимости сократить инвестиционную программу, которая в основном предусматривает расширение деятельности.

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) Дергачев Владимир Вячеславович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 года



ООО «ЦАТР - аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 61 листа(ов)