

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры;
- сдача в аренду собственного движимого имущества;
- прочие услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 21 человек (в 2019 году – 45 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гладковский Григорий Константинович	Председатель Совета директоров
2	Рулев Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
3	Лютягин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
4	Марков Сергей Валерьевич	Член Совета директоров
5	Коляда Андрей Сергеевич	Член Совета директоров
6	Жаренков Андрей Петрович	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
7	Мамаев Максим Борисович	Член Совета директоров

На 31 декабря 2019 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Норвейшис Игорь Дмитриевич	Председатель Совета директоров
2	Козлов Илья Владимирович	Член Совета директоров
3	Мамаев Максим Борисович	Член Совета директоров
4	Марио Дитмар Мацидовски	Член Совета директоров
5	Медведев Сергей Валентинович	Член Совета директоров
6	Покалюк Максим Михайлович	Член Совета директоров
7	Полякова Валентина Ильинична	Член Совета директоров
8	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
9	Саввин Юрий Александрович	Член Совета директоров
10	Соколов Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
11	Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна	Член Совета директоров

На 31 декабря 2018 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Соколов Дмитрий Владимирович	Председатель Совета директоров
2	Агапов Алексей Анатольевич	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
3	Козлов Илья Владимирович	Член Совета директоров
4	Кузьмин Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
5	Марио Дитмар Мацидовски	Член Совета директоров
6	Обойшев Алексей Викторович	Член Совета директоров
7	Полякова Валентина Ильинична	Член Совета директоров

8	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
9	Саввин Юрий Александрович	Член Совета директоров
10	Терентьев Станислав Николаевич	Член Совета директоров
11	Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна	Член Совета директоров

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 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

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;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

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).

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. и стоимостью свыше 40 000 руб. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается как минимальных срок (в годах/в месяцах) для каждой амортизационной группы.

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.

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

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:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

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.

В частности, резерв создается с учетом существенности сомнительной задолженности и вероятности ее погашения. Существенной признается сомнительная дебиторская задолженность контрагента в разрезе договоров (актов, платежных поручений, счетов-фактур и иной первичной документации), составляющая на отчетную дату более 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год. В отношении дебиторской задолженности, составляющей на отчетную дату менее 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год, резерв по сомнительным долгам не формируется. Вероятность погашения долга (платежеспособность) оценивается как высокая или низкая. Низкая вероятность погашения долга (платежеспособность) может устанавливаться при соответствии одному или нескольким из следующих критериев:

- неспособность должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам, когда в отношении должника введена процедура банкротства;
- решение уполномоченного федерального органа исполнительной власти о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ/ЕГРИ;
- отсутствие у должника лицензии на осуществление основного вида деятельности (аннулирована или отозвана);
- возникновение у должника обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на его способность удовлетворять требования кредиторов;
- несоблюдение должником установленных соглашением о реструктуризации графиков платежей;
- низкая вероятность положительного решения суда с учетом сложившейся практики урегулирования споров (включая судебную практику);

- непогашение задолженности более двухмесячного срока по исполнительному документу (за исключением требований, предусмотренных частями 2-6.1 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»). В указанный срок не включается время, предусмотренное частью 7 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;
- место нахождения должника неизвестно и связь с должником не может быть установлена, за исключением случаев, когда невозможность взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о неспособности должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам;

Высокая вероятность погашения долга (платежеспособность) устанавливается, если не выполняются вышеуказанные критерии. Резерв по дебиторской задолженности с высокой вероятностью погашения долга не начисляется.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие 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.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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 открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Изменения в учетной политике

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

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

Изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 920 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 6 862 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 44 819 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020г. балансовая стоимость основных средств, находящихся на консервации, составила 873 тыс. руб., (на 31 декабря 2019г. 873 тыс. руб., на 31 декабря 2018г. 107 тыс. руб.)

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2020 и 2019 годов не производились.

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.

4. 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.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб.

В связи с введением в ЗАО «ЛЭИВО» внешнего управления, а также неустойчивым финансовым состоянием этой компании, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 830 тыс. руб. на 31 декабря 2018г. На 31 декабря 2019 и 2020 гг. резерв не пересматривался.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение 2020 и 2019 годов МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1. 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.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.6.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в рублях и составляет 13 975 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 30 411 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 128 156 тыс. руб.) – без учета резерва по сомнительным долгам, и 2 884 тыс. руб. за вычетом резерва.

В 2021 году во исполнение Определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 ЗАО «ЛЭИВО» должно осуществить следующие погашения:

- 30.06.2021г. в сумме 1 480 тыс. руб.;

- 31.12.2021г. в сумме 1 480 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. отражены денежные средства в рублях на счетах в банках.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. недоступны для использования.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 17 (семнадцать) копеек каждая:

- обыкновенные акции – 766 035 008 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 130 225 951 руб. Доля в уставном капитале – 85%;
- привилегированные акции – 131 328 000 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 22 325 760 руб. Доля в уставном капитале – 15%.

Юридические лица владеют пакетом из 861 107 898 акций, физические лица владеют 36 255 110 акциями. В том числе у номинальных держателей размещено 469 016 386 акций. В федеральной собственности и собственности субъекта РФ акций Общества нет.

Общество на своем балансе собственных акций не имеет.

Акции Общества на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г., составило: 897 363 008 шт. (31 декабря 2019 г.: 897 363 008 шт., 31 декабря 2018 г.: 897 363 008 шт.).

В 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

В 2019 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 5.7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

Резерв на выплату годового вознаграждения

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2020 год не создавался, выплата вознаграждения по итогам работы за 2020 год сотрудникам Общества не планируется. Выплата вознаграждения по итогам работы за 2019 год не производилась.

10. 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 включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует (на 31 декабря 2019 г. отсутствовала, на 31 декабря 2018 г. составила 43 тыс. руб.).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.6.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	749	1 989	1 712
в том числе:			
- Фонд социального страхования			
- Пенсионный фонд	559	1 512	1 347
- Фонд обязательного медицинского страхования	183	459	352
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	7	18	13

Задолженность по налогам и сборам

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
НДФЛ	362	1 001	729
Налог на добавленную стоимость	173	976	7 415
Транспортный налог	6	6	6
Итого задолженность по налогам и сборам	541	1 983	8 150

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

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль (убыток)
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	2 980	7 365	(4 385)
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	8 466	6 557	1 909
Прочие работы, услуги	1 432	23	1 409
Итого за 2020 год	12 878	13 945	(1 067)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	59 861	61 047	(1 186)
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	8 245	9 508	(1 263)
Прочие работы, услуги	98	12	86
Итого за 2019 год	68 204	70 567	(2 363)

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 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материальные расходы включают услуги производственного характера.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	404	360
Затраты на оплату труда	24 934	22 062
Отчисления на социальные нужды	6 030	5 380
Амортизационные отчисления	405	547
Расходы на аренду имущества	2 753	2 709
Прочие затраты	4 333	3 606
Итого управленческие расходы	38 859	34 664

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	14 959	14 133
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	14	207
Прочие, в том числе:	2 560	978
Доходы прошлых периодов	2 278	-
Итого прочие доходы	17 533	15 318

В 2020г. частично восстановлен ранее начисленный резерв по сомнительным долгам. Восстановление связано с поступлением денежных средств на расчетный счет Общества от должника (ЗАО «ЛЭИВО»).

В 2019г. восстановлен резерв по неиспользованным выплатам по годовому вознаграждению.

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	40
Проведение общего собрания акционеров	938	888
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	48	173
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-
Материальная помощь, подарки	-	35
Госпошлина, судебные издержки	-	3
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	1 125	1 154
Расходы на депозитарий	130	574
Прочие	182	238
Итого прочие расходы	2 423	3 105

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(21 897)	(20 947)
Сумма условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль	4 379	4 189
Постоянные разницы отчетного периода:	1 204	1 255
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	1 125	908
Невозмещаемый НДС	5	22
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	74	325
Временные разницы отчетного периода:	22 968	19 692
Оценочные обязательства и резервы	(14 959)	(65 884)
Связанные с учетом основных средств	132	238
Убыток текущего периода	37 739	85 338
Прочие разницы	56	-
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	-	-

	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сумма отложенного налогового актива	10 452	до 2026 г.	5 858	33 353
Сумма отложенного налогового обязательства	9	до 2021 г.	35	102

В 2021г. Общество планирует пролонгирование договоров и увеличение объемов услуг с ПАО «Ленэнерго» по действующим договорам, а также заключение новых.

В текущий момент на согласовании находится новый договор на оказание IT-услуг с ПАО «Россетями Северный Кавказ». Также, за счет получения Лицензии МЧС, планируется заключение договоров с внешними Заказчиками.

В 2019 году суммы отложенного налогового актива, списанные на прибыли и убытки, составили 31 366 тыс. руб.

14. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Величина убытка 2020 года, приходящегося на одну акцию, составляет (0,01926) руб., (убыток 2019 года, приходящийся на одну акцию: (0,05391) руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

15. 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;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. 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, %
Зависимые хозяйственные общества					
1.	ЗАО «ЛЭИВО»	г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	—	50%
Участвующие хозяйственные общества					
2.	ПАО «Россети»	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество	49%	—
3.	ПАО «Ленэнерго»	г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1	Компания совместно со своими аффилированными лицами может влиять на принятие решений	13%	—
4.	Fortum Power and Heat Oy	Keilaniementie 1, 02150 Espoo, Finland	Компания имела более чем 20% уставного капитала Общества до 30.10.2019	31%	—
5.	WORTLO LIMITED	Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus	Компания имела более чем 20% уставного капитала Общества с 30.10.2019 по 26.12.2019	31%	—
6.	SHINELINE LIMITED	Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества с 26.12.2019	31%	—
Другие 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, %
5.	АО «НИЦ ЕЭС»	г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6.	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	г. Москва, Каширское ш., д. 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

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

Признак связанности и вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<i>Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая</i>					
зависимых хозяйственных обществ (до вычета резерва)	12 860	27 822	27 822	ежемесячно	безналичная
участвующих хозяйственных обществ	2 711	5 483	64 130	ежемесячно	безналичная
других связанных сторон	9	5	-	ежемесячно	безналичная
<i>Авансы выданные</i>					
участвующих хозяйственных обществ	1	1	-		безналичная
другим связанным сторонам	-	-	41		безналичная
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>					
зависимых хозяйственных обществ	12 859	27 819	27 819		
<i>Кредиторская задолженность</i>					
зависимых хозяйственных обществ	110	110	5 253	ежемесячно	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	9 676	66 115
- зависимые хозяйственные общества	30	25
- участвующие хозяйственные общества	9 639	60 484
- другие связанные стороны	7	5 606
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	1 097	1 089
- зависимые хозяйственные общества	1 097	1 089
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	1 005	2 040
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- участвующие хозяйственные общества	-	113
- другие связанные стороны	1 005	1 927
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	1 409	97
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	1 409	97
Дивиденды к выплате	-	-
- участвующие хозяйственные общества	-	-
Другие операции	8 246	6 552
- основной управленческий персонал	8 246	6 552

В связи с долгим согласованием проекта договора субаренды с юридическим отделом заказчика, выручка по субаренде недвижимого имущества за 2019 год была признана в 2020 году по статье «Прочие доходы» в сумме 2 278 тыс. руб.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	34 234	124 692
- зависимые хозяйственные общества	14 999	25
- участвующие хозяйственные общества	14 741	116 690
- другие связанные стороны	4 494	7 977
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	9 017	18 503
- зависимые хозяйственные общества	1 316	5 375
- основной управленческий персонал	6 095	5 238
- участвующие хозяйственные общества	401	5 963
- другие связанные стороны	1 205	1 927

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	8 246	6 552

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего

экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 г. общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальных исков против Общества не прослеживается.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Обществу о событиях, произошедших после 31 декабря 2020г. неизвестно.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 и другим рискам.

Механизм управления рисками

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

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и осуществляют управление указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

► Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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 и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

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 покупки облигаций, векселей, 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)

Торговая дебиторская задолженность

С целью управления кредитным риском, связанным с покупателями, планируется разработать, процедуры и систему контроля в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2020 г. у Общества было 27 покупателей (31 декабря 2019 г.: 40 покупателей, 31 декабря 2018 г.: 47 покупателя), задолженность которых за минусом резерва составила 2 710 тыс. руб., (31 декабря 2019 г.: 4 361 тыс. руб. 31 декабря 2018 г.: 55 135 тыс. руб.). Задолженность 1 крупнейшего покупателя (31 декабря 2019 г.: 1 покупателя, 31 декабря 2018 г.: 2 покупателя) составила 95% (31 декабря 2019 г.: 95%, 31 декабря 2018 г.: 98%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность	4 912	8 024	70 000
Денежные средства и их эквиваленты	58 613	83 229	70 181
Итого	63 525	91 253	140 181

Резерв по сомнительным долгам

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в пунктах 6 и 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности согласно Определению Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 (ЗАО «ЛЭИВО»).

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.

В течение 2020 и 2019 гг. Общество имеет ликвидный баланс, отражающий полное покрытие наиболее срочных обязательств ликвидными срочными активами. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

► Другие виды рисков

Правовые риски

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

19. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у собственников Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество понесло убытки в размере 17 279 тыс. руб. за 2020 год. По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина уставного капитала превышает величину чистых активов Общества на 83 050 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – на 65 771 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – на 17 396 тыс. руб.).

Весной 2020 года произошла вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимало и принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса. Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса привели к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Многие компании закрылись или оказались на грани банкротства.

Несмотря на сложную экономическую ситуацию в РФ из-за COVID-19, Общество смогло сохранить основных покупателей (ПАО «Ленэнерго», АО ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева). Также в целях конкурентно способности и расширения сферы деятельности в ноябре 2020 года Обществом получена Лицензия МЧС, что даёт возможность заключать новые доходные договоры с внешними контрагентами по монтажу, ремонту и ТО средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Перечисленные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Тем не менее, руководство Общества планирует продолжить деятельность в обозримом будущем за счет выручки, планируемой к получению в результате участия в конкурсных закупочных процедурах в 2021 году и заключения контрактов с ПАО «Ленэнерго», ПАО «МРСК Северо-Запада», ПАО «МегаФон», ПАО «Россетями Северный Кавказ» на основе наработанного Обществом опыта оказания услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры. Обществом разработана концепция развития, определяющая приоритетные направления развития и целевые показатели деятельности, сформирован бизнес-план Общества на 2021 год и прогнозные показатели на 2021-2025 гг., процесс согласования и утверждения которых завершится в марте 2021 г.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 год Общество не приняло решения по утверждению годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, а также о распределении прибыли и убытков Общества по результатам 2019 отчетного года.

Генеральный директор

24 февраля 2021 г.



Жаренков Андрей Петрович