

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"СЕВЕРСВЯЗЬ"
ЗА 2017 ГОД**

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	5
	1. Основа составления	5
	2. Основные средства	5
	3. Незавершенное производство	6
	4. Материально-производственные запасы	7
	5. Расходы будущих периодов	8
	6. Дебиторская задолженность	8
	7. Кредиторская задолженность	9
	8. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
	9. Стоимость чистых активов	10
	10. Пояснения к форме 4 «Отчет о движении денежных средств»	10
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
	1. Расходы на соц. нужды за счет финансовых результатов	11
	2. Налоги	11
	3. Прочие доходы и расходы	12
	4. Информация по сегментам	13
	5. Условные факты хозяйственной деятельности	14
	6. Оценочные обязательства	15
	7. Информация о связанных сторонах	15

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Постановлением Главы Нижневартовского района № 110 от 15.03.2006 Территориальное эксплуатационное муниципальное предприятие связи приватизировано путем преобразования в ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ».

Открытое акционерное общество «СЕВЕРСВЯЗЬ» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 001499378 от 28.03.2006 регистрационный номер 1068603044938.

ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ» является правопреемником по всем обязательствам и активам ТЭМПС.

ОАО «СЕВЕРСВЯЗЬ» переименовано в АО «СЕВЕРСВЯЗЬ» Постановлением Главы Нижневартовского района № 1072 от 02.06.2017 г.

Акционером Общества является Администрация Нижневартовского района.

Начало деятельности – 28 марта 2006 года.

Уставный капитал Общество составляет 57 969 000 рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 57 969 штук.

Конечным бенефициаром является Администрация Нижневартовского района

Общество имеет расчетные счета:

40702810600100001168 в Филиале ЗС ПАО «Ханты-Мансийский Банк Открытие» в г. Ханты-Мансийск.,

40821810800100000028 (спец.счет) в Филиале ЗС ПАО «Ханты-Мансийский Банк Открытие» в г. Ханты-Мансийск.,

40702810000000004966 в ЗАО НГАБ «Ермак»;

40702810638340000595 в Филиале «Екатеринбургский» АО «АЛЬФА-Банк» г. Екатеринбург;

40702810400070020991 в Нижневартовском филиале «Запсибкомбанк» ПАО.

40821810707990200213 (спец.счет) в Нижневартовском филиале «Запсибкомбанк» ПАО.

ИНН общества – 8620016950; КПП – 862001001

Коды:

ОКПО - 12512780,

ОКВЭД – 61.10.1, 41.20, 60.10, 60.20, 61.10.3, 61.10.5, 61.10.8, 61.10.9, 61.20.3, 61.30, 61.30.2.

Предметом деятельности общества являются:

- услуги местной телефонной связи,
- услуги внутризоновой, междугородней, международной связи,
- услуги связи по предоставлению каналов связи,
- услуги связи для целей кабельного вещания,
- услуги связи для целей эфирного вещания,

- услуги по передаче данных,
- телематические услуги связи,
- проектирование, приобретение, монтаж и наладка средств связи,
- прочие услуги.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

№ 41751 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги местной телефонной связи, за исключением таксофонов;

41751 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139985 с 19.06.16 до 19.06.2021

№ 41753 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на телематические услуги связи;

41753 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139982 с 19.06.2016 до 19.06.2021

№ 41754 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги по передаче данных для целей передачи голосовой информации;

41754 продлена в порядке выдачи новой лицензии 99456 с 24.05.12 до 24.05.17

99456 продлена в порядке выдачи новой лицензии 151034 с 24.05.2017 до 24.05.2022 года.

№ 41755 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги связи по передаче данных;

41755 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139984 с 19.06.2016 до 19.06.2021 г.

№ 42002 с 19.06.2006 по 19.06.2011 на услуги связи для целей кабельного вещания;

42002 продлена в порядке выдачи новой лицензии 147110 с 16.08.16 до 16.08.2021 г.

№ 41066 с 25.05.2006 по 25.05.2011 на услуги подвижной радиосвязи в выделенной сети связи;

41066 продлена в порядке выдачи новой лицензии 139555 с 25.05.2016 до 25.05.2021 г.

№ 51822 с 05.06.2007 по 05.06.2010 на эфирное вещание;

51822 продлена в порядке выдачи новой лицензии 82619 с 15.12.10 до 15.12.15

82619 продлена в порядке выдачи новой лицензии 122532 с 15.12.10 до 15.12.15

122532 продлена в порядке выдачи новой лицензии 133804 с 15.12.2015 до 15.12.2020

№ 41502 с 30.12.2003 по 09.02.2009 на услуги связи по предоставлению каналов связи;

41502 продлена в порядке выдачи новой лицензии 64400 с 28.11.2008 по 28.11.2013

64400 продлена в порядке выдачи новой лицензии 111728 с 28.11.2013 по 28.11.2018

№ 15440 с 12.10.2009 по 11.10.2014 на кабельное вещание;

15440 продлена в порядке выдачи новой лицензии ТВ № 26027 с 07.11.2014 по 07.11.2024

№ 4-2/00357 с 28.01.2010 по 28.01.2015 на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Свидетельство СРО № 0485-01/С-255 от 27.06.2013

Среднесписочная численность общества на 31 декабря 2017 года - 104 ЧЕЛ.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет зарегистрированные обособленные подразделения:

№	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	ОКТМО	КПП
1	Производственная база ОАО "СЕВЕРСВЯЗЬ"	628605, г. Нижневартовск, ул. Лопарева 155А	71875000	860332001
2	Узел связи с. Большетархово	628642, с. Большетархово, ул. Лесная д. 4 (кабинет № 13)	71819153	862045009
3	Узел связи с. Варьеган	628638, с. Варьеган, ул. Айваседа - Мэру д. 6/2	71819156	862045007

4	Узел связи д.Вата	628636, д.Вата, ул. Кедровая д.6, кв.1	71819403	862045001
5	Узел связи с.Ваховск	628656, с.Ваховск, ул. Таёжная д.29	71819405	862045002
6	Узел связи с.Зайцева речка	628645, с.Зайцева речка, ул. Почтовая д.12	71819412	862045003
7	Узел связи с.Корлики	628651, с.Корлики, ул. Мира д.2 (нежилое помещение № 1001)	71819420	862045006
8	Узел связи с.Ларьяк	628650, с.Ларьяк, ул. Мирюгина д.11 (нежилое помещение № 26)	71819420	862045005
9	Узел связи с.Охтеурье	628655, с.Охтеурье, ул. Центральная д.18 (помещения №№ 9)	71819405	862045004
10	Узел связи с.Покур	628630, с.Покур, ул.Центральная д.42 а (нежилое помещение № 16)	71819427	862045008

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Майер Александром Владимировичем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Мироновой Ириной Валериевной, на период отпуска по беременности и родам, а так же на период отпуска по уходу за ребенком до 3-х лет исполняет обязанности главного бухгалтера на основании приказа № 173 л от 21.09.2015 г. Габдуллина Светлана Петровна.

Утверждена ревизионная комиссия на 2017 год Постановлением № 1389 от 14.07.2017 г. Администрацией Нижневартковского района. Членами ревизионной комиссией являются:

Астрова А.А. - заместитель начальника отдела учета исполнения бюджета департамента финансов администрации района;

Габдуллина С.П. – заместитель главного бухгалтера АО «СЕВЕРСВЯЗЬ»;

Миронова И.В. – главный бухгалтер АО «СЕВЕРСВЯЗЬ»;

Нонко С.М. – главный специалист отдела внутреннего муниципального финансового контроля администрации района;

Соколова Т.И. – начальник отдела бухгалтерского учета администрации района.

Аудиторская проверка за 2017 год в Обществе проводилась аудитором - Обществом с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг», которое имеет членство в саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов"(Ассоциация) с 16.09.2016 года, ОГРН 11603039850.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления и расшифровки кодов бухгалтерского баланса

Бухгалтерский отчет сформирован на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.11г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Феде-

рации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, по установленным формам в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В составе основных средств отражены здания, оборудование, прочий производственный и хозяйственный инвентарь, которые используются в качестве средств труда более одного года.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, исчислена исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Амортизация начисляется линейным способом.

Состав основных средств в разрезе групп по состоянию:

на 31 декабря 2016г

Группы	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Здания, сооружения, передаточные устройства, зем.уч.	36 058	27 930	8 128
Машины и оборудование, транспортные средства, оф.об.	70 101	56 659	10 442
Прочий производственный и хоз инвентарь, другие ОС	47 966	22 301	25 665
Всего	154 125	109 890	44 235

на 31 декабря 2017 г:

Группы	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Здания, сооружения, передаточные устройства, зем.уч.	33 945	27 601	6 344
Машины и оборудование, транспортные средства, оф.об.	68 506	59 696	8 810

тыс. руб.

Прочий производственный и хоз инвентарь, другие ОС	47 860	25 252	22 608
Всего	150 311	112 549	37 762

3. Незавершенное производство

В отчетности за 2015, 2016, 2017 года показатели строк отражаются в соответствии с нормами заполнения форм отчетности:

строка «Прочие внеоборотные активы» (стр.1190) на 2017 г. – 2 т.р.; на 2016г. – 6 т.р.; на 2015г. – 114т.р.

строка «ОС» (стр.1150) на 2017 г. – 38 503 т.р.; на 2016 г. – 854 т.р.; на 2015г. – 2 783т.р.;

4. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету приняты активы:

- используемые в качестве сырья и материалов ;
- используемые для управленческих нужд;
- оборудование и материалы, являющиеся неотъемлемой частью при производстве работ, оказанию услуг.

Учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям.

На начало отчетного года МПЗ составляли - 3 785 тыс. руб.

На конец отчетного периода МПЗ составили – 2 513 тыс. руб. (стр.1210)

Движение МПЗ

	2015 год	2016 год	2017 год
Получено МПЗ	23 401	18 369	12 509
Всего			
в том числе:			
Сырье и материалы –	10 886	6 629	5 209
Топливо –	653	659	661
Запасные части -	244	216	189
Инвентарь и хоз.принадлежности	8 556	7 745	4 793
Строительные материалы	1 959	1 330	1 149
Переданные на сторону	0	0	0

тыс.руб.

Израсходовано МПЗ	22 555	18 797	13 781
Всего			
в том числе:			
Сырье и материалы –	11 003	6 811	5 566
Топливо –	651	667	650
Запасные части -	213	289	191
Инвентарь и хоз.принадлежности	7 330	7 892	5 637
Строительные материалы	1 959	1 469	1 226
Переданные на сторону	0	0	

5. Расходы будущих периодов

Расходы связанные с приобретением лицензий, разрешений, программных продуктов, на страхование и технический осмотр учитывались в учете в течение года равномерно, но в бухгалтерской отчетности остатки по таким операциям отражены в соответствии с условиями признания таких активов, а именно:

по строке баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы по приобретению лицензий и разрешений:

на 2017 г. – 2 т.р.; на 2016г. – 6 т.р.; на 2015г. – 114 т.р.;

по строке баланса «Дебиторская задолженность» отражены расходы на подписку, страхование автогражданской ответственности:

на 2017 г. – 50 т.р.; на 2016г. – 47т.р.; на 2015 г. – 45 т.р.;

по строке баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы по приобретению компьютерных программ и прав на их использование (не исключительные)

на 2017 г. – 37 т.р.; на 2016г. – 79т.р.; на 2015 г. – 91 т.р.

Всего на общую сумму: на 2017 г.- 89 т.р.; на 2016г. – 132т.р на 2015г. – 250 т.р.

6.Дебиторская задолженность.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230 ф.№1):

	тыс.руб.		
	Задолженность на 31.12.17 г	Задолженность на 31.12.16 г	Задолженность на 31.12.15 г
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5 497	5 775	6 813
- в том числе			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	4 473	5 273	5 629
Задолженность по м/г, м/н переговорам	236	520	676
Авансы выданные	316	260	338
Прочие дебиторы	708	896	846
Расходы по приобретению компьют.программ и прав	50	47	45
Налоги	82	195	66
Расчеты с подотчетными лицами		-	17

Расчеты по претензиям	48	53	98
Расчеты с персоналом	24	29	81
Прочие дебиторы кредиторы	504	572	539

Резерв под неоплаченную дебиторскую задолженность по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 373 тыс.руб. Таким образом, общая сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет 5 871 тыс.руб.

Сокращение дебиторской задолженности вызвано тем, что технологический прогресс идет вперед и абоненты отказываются от стационарной связи, а также проводится эффективная претензионная работа с покупателями и заказчиками. Кроме этого, в начале года были закрыты обязательства по договорам, по которым в конце 2017 были выплачены авансы.

7.Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (стр.1520):

Показатели	тыс.руб.		
	Задолженность на 31.12.17 г	Задолженность на 31.12.15 г	Задолженность на 31.12.15 г
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	13 546	12 442	10 976
В том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 335	2 034	1 851
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2 196	1 564	1 557
Задолженность по страховым взносам	1 174	1 129	1 168
Задолженность по налогам и сборам	4 012	4 465	4 533
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	3 829	3 250	1 867
Авансы полученные за товары	1 783	1594	455
НДС с авансов полученных	-272	-243	-68

Увеличение кредиторской задолженности не значительное. Задолженность перед поставщиками текущая, которая была погашена в январе 2018 г. Авансы полученные за товары увеличились в связи с оплатой покупателей авансом услуги за декабрь 2017 г. Увеличилась задолженность перед персоналом, в связи с начисленными выходными пособиями, и компенсациями за неиспользованный отпуск в связи с увольнением сотрудников.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал (стр.1310) составляет 57 969 тыс.руб., что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал (стр. 1350) составляет 35 549 тыс. руб. Акционером было передано имущество в качестве безвозмездного вклада в имущество АО «СЕВЕРСВЯЗЬ», не увеличивающего уставный капитал общества.

Резервный капитал на начало отчетного периода составляет 711 тыс.руб., на конец периода 711 тыс.руб., по итогам отчетного года резервный капитал не создавался по причине того, что по итогам отчетного года по бухгалтерским данным был получен убыток.

9. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов Общества складывается из стр. 1300 Капитал и резервы бухгалтерского баланса и стр. 1530 Доходы будущих периодов бухгалтерского баланса. На конец 2017 года стоимость чистых активов составляет 78 412 тыс. руб.; на конец 2016 года стоимость чистых активов составляет 52 445 тыс. руб., на конец 2015 года составлял 56 974 тыс.руб.

Данная информация раскрыта в разделе 3 Отчета об изменении капитала.

Размер чистых активов Общества выше размера Уставного капитала на 20 443 тыс. руб., что соответствует положениям ст.35 «Закона об акционерных обществах» от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ.

10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В ряде случаев денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражаются в свернутом виде и исключаются из общей суммы, в связи с этим имеются отклонения между суммами отраженными по поступлениям (102 677т.р.) и платежам (107 698 т.р.) в форме и сводными оборотами по счетам учета денежных средств (сч.50, 51, 52, 55, 57) по дебету счетов 170 274 т.р., по кредиту счетов 175 295 т.р.

К исключаемым оборотам относятся денежные потоки по агентским договорам в части пропуска внутризонального, междугородного и международного трафика, а также по платежам субагентов за потребляемую электроэнергию. Кроме этого, косвенные налоги, такие как НДС, по поступлениям от покупателей и заказчиков и платежам поставщикам и подрядчикам отражаются в свернутом виде, т.е. суммы поступлений и платежей отражаются без учета НДС.

Таким образом суммы поступлений имеют отклонение от общей суммы оборотов по дебету счетов 50, 51, 52, 55, 57 на сумму – 67 597 т.р. в части:

агентских договоров на сумму – 3 392 т.р.;

НДС полученного от покупателей и заказчиков на сумму – 17 389 т.р.;

суммы внутренних оборотов (между счетами 50,51,52,55,57) на сумму 46 816 т.р.

Суммы платежей имеют отклонение от общей суммы оборотов по кредиту счетов 50, 51, 52, 55, 57 на сумму – 67 597 т.р. в части:

агентских договоров на сумму – 3 392 т.р.;

НДС перечисленного поставщикам и в бюджет на сумму – 17 389.р.;

суммы внутренних оборотов (между счетами 50,51,52,55,57) на сумму 46 816 т.р.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

По данным бухгалтерского учета за 2017 год Общество получило убыток в размере 8 530 тыс.руб. Базовый убыток на 1 акцию за 2017 год составил $8\,530\,708,4 / 57\,969 = 147,16$ руб.

1. Расходы на социальные нужды за счет финансовых результатов

Расходы на социальные выплаты, относящиеся на финансовый результат за 2017 год составили 995 тыс. руб., за 2016 год, составили 491 тыс.руб.

Все выплаты производились на основании Коллективного договора между работодателем и работниками Общества.

	2016 год	2017 год
Материальная помощь на погребение	120	160
Материальная помощь к юбилею, по рождению детей	371	835

2. Налоги

Налог на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения Налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). За отчетный год сумма начисленного НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 21 752 тыс. руб., сумма НДС к вычету составила 8 551 тыс.руб., итого сумма к уплате в бюджет 13 201 тыс.руб.

Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 2 040 тыс.руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 373 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов. Существенные разницы составляют постоянные разницы,

возникшие в отчетном году по: начислению амортизации основных фондов приобретенных за счет финансирования, выплатам социального характера работникам общества (материальная помощь), праздничным мероприятиям, убыткам прошлых лет.

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета, составила - 821 тыс.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении начисленной амортизации по объектам основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль и налог на прибыль составили за

2015г.	-	1 096 тыс. руб., налог	219 тыс.руб.
2016г.	-	-6 504	-
2017г.	-	-8 530	

Сумма прибыли до налогообложения (стр.2300 Отчёта о финансовых результатах) за 2017 год составила – 10 198 тыс.руб.

Общая сумма изменения отложенных налоговых обязательств (стр.2430), составила - 111 тыс.

Сумма изменения отложенных налоговых активов (стр.2450) составила 1 778 тыс.руб.

Таким образом, убыток Общества (стр.2400) за 2017 год составил – 8 531 тыс.руб.

3. Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Прочие доходы	6 419	3 916
в том числе:		
Поступления от продажи и прочего выбытия ОС, иных активов	388	108
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 513	2 233
Резерв по отпускам	2 752	
Амортизация за счет финансирования	1 052	724
Прочие внереализационные доходы	420	305
Проценты по дог.займа, кредита	294	546
Прочие расходы	5 791	7006
в том числе:		
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС, иных активов	397	151
Резерв по сомнительным долгам	1 430	2 141

Резерв по отпускам		1 716
Налог на имущество	392	457
Платежи за сверхнормативные выбросы	109	105
Услуги, оказываемые кредитными организациями	788	542
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		
Взносы с мат.помощи	211	76
Судебные расходы	167	179
Культурно-спортивные мероприятия (подарки детям к НГ)	383	900
Социальные выплаты работникам, предусмотренные колдоговором (мат.помощь)	995	491
Расходы на организацию выпуска собственных ЦБ	20	
Штрафы, пени, иные санкции (ИФНС, ОГПС, РТС)	385	-
Расходы по списанию объектов ОС	447	
Благотворительные взносы	-	42
Благоустройство территории	-	
Исп.радиочаст.спектра	-	157
Курсовые разницы	-	
Проценты по дог.займа, кредита	0	0
Прочие внереализационные расходы	67	49

4. Информация по сегментам

Первичная информация - операционные сегменты

1. Общество ведет несколько видов деятельности:

- Предоставление во временное пользование
- Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам (агентское вознаграждение))
- Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет
- Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ
- Строительно-монтажные работы
- Услуги связи прочие
- Услуги технического обслуживания
- Услуги традиционной телефонии

Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) и предъявления расчетных документов. Отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

тыс.руб.

Информация по сегментам	2017	2016
Общая величина выручки от продаж	95 721	101841
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	33 424	35940
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	2 791	3924
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	18 880	15 069
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	8 365	8691
Строительно-монтажные работы	987	1128
Услуги связи прочие	7	138
Услуги технического обслуживания	12 729	12482
Услуги традиционной телефонии	18 538	24469
Себестоимость продаж	106 546	106 505
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	24 328	24023
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	3 493	4574
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	17 300	14368
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	9 135	8654
Строительно-монтажные работы	1 077	1106
Услуги связи прочие	4	76
Услуги технического обслуживания	7 648	6939
Услуги традиционной телефонии	43 561	46765
Прибыль (убыток) от продаж	-10 825	-4664
в том числе:		
Предоставление во временное пользование	9 096	11917
Доля дохода по МГ, МН и Зоновым переговорам	-702	-650
Услуги по предоставлению доступа к сети Интернет	1 580	701
Услуги по предоставлению доступа к сети КТВ	-770	37
Строительно-монтажные работы	-90	22
Услуги связи прочие	3	62
Услуги технического обслуживания	5 081	5543
Услуги традиционной телефонии	-25 023	-22296

5. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода сумма оценочного обязательства (стр.1540 бухгалтерского баланса) в части расходов на оплату отпусков на конец отчетного периода составила –4 593 тыс. руб., на конец 2016 г. - 5 438 тыс. руб., конец 2015 г. - 3 179 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом в отношении АО «СЕВЕРСВЯЗЬ» является Администрация Нижневартковского района, на основании того, что данной организации принадлежит 100% акций Общества.

Незавершенные операции по данным контрактам отсутствуют.

7. События после отчётной даты, прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности – отсутствуют и прекращение деятельности не предусматривается.

События после отчетной даты - отсутствуют.

Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами. По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8. Убытки

Из указанных показателей видно, что за 12 месяцев 2017 г. убыток составил 8 531 тыс. руб., что на 2 027 тыс. руб. выше, чем за 12 месяцев 2016 г.

Выручка за 2017 год составила 95 721 тыс. руб., что на 6 120 тыс. руб. ниже, чем за 2016 год. Внереализационные доходы за 2017 год составили 6 419 тыс. руб., что на 3 916 тыс. выше, чем за 2016 г.

Анализ затрат за 2016 и 2017 г.г. (тыс. руб.)

	2017 г.	2016 г.	Изменения
Материальные расходы	8 791	9 161	- 370
Расходы на оплату труда	57 406	55 946	1 460
Отчисления на соц. нужды	13 651	13 758	- 107
Амортизация	7 496	7 790	- 294
Прочие затраты	19 203	19 851	648
Внереализационные расходы	5 791	7 006	-1 215
ИТОГО затрат	112 338	113 511	- 1173

Из указанных показателей видно, что расходы предприятия уменьшились на 1 173 тыс. руб. по сравнению с 2016 годом.

Таким образом прибыль (убыток) до налогообложения составил:

2017 год: 10 198 (95721+6419-112 338)

2016 год: 7 754 (101841+3916-113511)

Отложенные налоговые активы за 2017 год составляют 1 778 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства за 2017 год составляют 111 тыс. руб.

Итого чистый убыток за 2017 год составляет 8 531 тыс. руб.

(10 198- 1778+111)

В связи с ситуацией на рынке и уровнем конкуренции, Общество не смогло осуществить плановую реализацию услуг связи, а так же в связи с технологическим прогрессом на рынке услуг связи стационарная связь уходит в прошлое, и с каждым годом абонентов становится меньше.

В тоже время ведение деятельности по услугам связи является достаточно затратным в связи с приобретением и эксплуатацией дорогостоящего оборудования и содержанием квалифицированного персонала. Кроме того, необходимым условием осуществления деятельности в данной области предоставления услуг является постоянная необходимость расширять рынок сбыта для поддержания высокой конкурентоспособности.

Положительной динамикой экономической деятельности является то, что на 31.12.2017 года задолженности перед персоналом, бюджетом и фондами у АО «СЕВЕРСВЯЗЬ» не имеется, все налоги и взносы оплачиваются своевременно и полном объеме, а именно за 12 месяцев 2017 года были произведены платежи в фонды и бюджет:

НДФЛ- 6 892 тыс. руб.,

НДС – 13 729 тыс. руб.,

Транспортный налог – 22 тыс. руб.,

Налог на имущество – 408 тыс. руб.,

Налог на землю – 145 тыс. руб.,

Взносы на ОПС – 11 586 тыс. руб.,

Взносы ФФОМС – 2 728 тыс. руб.,

В связи с вышеизложенным можно утверждать, что убыток является следствием объективных причин.

В настоящее время руководством предприятия принимаются меры по сокращению затрат при осуществлении текущей деятельности, а также по увеличению базы абонентов для увеличения доходной части.

Генеральный директор

А.В.Майер

26 марта 2017 года