

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности АО «Прима Телеком»
ИНН 2452000754
за 2022 год**

Раздел 1. Общие сведения

Акционерное общество «Прима Телеком» (АО «Прима Телеком») зарегистрировано 22 сентября 1992 г.

ОГРН: 1022401411317.

ИНН: 2452000754.

КПП: 245201001.

Юридический адрес: Россия, Красноярский край, г. Железногорск, Ленинградский пр-т, дом 3.

Адрес московского представительства: Россия, г. Москва, пр. Андропова, д.18, корп.1, оф. 531.

Акционерами являются физические лица, а также 1 юридическое лицо. Уставный капитал составляет 7 800 000 руб. Общее число размещенных обыкновенных акций - 1 950 000 штук, в т.ч. 195 000 штук приобретены АО «Прима Телеком» у акционеров в рамках уменьшения уставного капитала по решению годового общего собрания акционеров АО «Прима Телеком» (протокол №1/2022 от 22 июня 2022 г.), отчет об итогах приобретения акций в рамках уменьшения уставного капитала утвержден Советом директоров АО «Прима Телеком» (протокол №190 от 05 декабря 2022 г.). Номинальная стоимость одной обыкновенной акции - 4 рубля.

Высшим органом управления АО «Прима Телеком» является общее собрание акционеров.

В АО «Прима Телеком» образован Совет директоров в составе:

1. Полянский Владимир Викторович – председатель Совета директоров;
2. Артёмов Евгений Вячеславович;
3. Кротов Олег Юрьевич;
4. Назарова Галина Николаевна;
5. Подкорытов Александр Владимирович;
6. Подкорытов Дмитрий Александрович;
7. Подкорытова Ирина Николаевна.

Единоличным исполнительным органом АО «Прима Телеком» является Генеральный директор Подкорытов Александр Владимирович.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 45 человек.

Бухгалтерская отчетность АО «Прима Телеком» сформирована исходя из Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Географическим рынком сбыта продукции производства АО «Прима Телеком» в 2022 г. являлась территория Российской Федерации.

Раздел 2. Учетная Политика

Бухгалтерский учет в АО «Прима Телеком» осуществляется бухгалтерией, являющейся структурным подразделением. Главный бухгалтер организует работу бухгалтерии, ее взаимоотношения с другими подразделениями АО «Прима Телеком».

Главный бухгалтер подписывает совместно с Генеральным директором документы, служащие основанием для приемки и выдачи товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также расчетных, кредитных и финансовых обязательств.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных учетных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемым Госкомстатом России, или разработанным АО «Прима Телеком», если они не предусмотрены в этих альбомах. Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов утверждаются Генеральным директором как приложения к учетной политике.

АО «Прима Телеком» использует компьютерную программу бухгалтерского учета «1С-Бухгалтерия», которая учитывает специфику его производственной деятельности и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

АО «Прима Телеком» применяет рабочий план счетов учета, разработанный в соответствии с типовым Планом счетов.

Проведение инвентаризации осуществляется в соответствии с порядком, установленным Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95г. №49 (в редакции от 08.11.2010 г.).

Инвентаризация материалов, расчетов и обязательств проводится ежегодно в соответствии с приказом Генерального директора. Инвентаризация основных средств, в том числе зданий и сооружений, проводится раз в три года в соответствии с приказом Генерального директора. Проведение инвентаризации обязательно при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества.

Необязательные инвентаризации (в том числе внезапные) проводятся на основании распоряжения Генерального директора.

Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) учитываются на балансовом счете 04 «Нематериальные активы».

Переоценка НМА не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, который устанавливается самостоятельно комиссией, назначенной Генеральным директором для приемки НМА к учету.

Начисление амортизации производится линейным способом с применением счета 05 и списывается на общепроизводственные затраты по направлениям.

Основные средства

АО «Прима Телеком» ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной лимит признания объекта в составе основных средств в бухгалтерском учете составляет 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом в соответствии с установленным сроком полезного использования, который определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Расходы на ремонт учитываются в составе затрат отчетного периода.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости. Корректировка производится ежеквартально с отнесением разницы на финансовые результаты в составе операционных доходов и расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость единицы учета определяется исходя из их последней оценки.

Наличие признаков обесценения финансовых вложений проводится АО «Прима Телеком» на 31 декабря отчетного года.

Запасы

АО «Прима Телеком» ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Учет затрат

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется по методу неполной фактической производственной себестоимости.

Неполная (сокращенная) фактическая себестоимость складывается из затрат на основное производство по счету 20 и общехозяйственных затрат по счету 25.

Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 в разрезе статей расходов. По окончании отчетного периода эти затраты списываются с кредита счета 26 непосредственно на счет 90 субсчет «Себестоимость продаж» и не включаются в производственную себестоимость и распределяются пропорционально стоимости выпущенной продукции.

Коммерческие расходы, связанные с упаковкой и доставкой выпускаемой продукции, собираются на субсчете счета 44 «Расходы на продажу» по видам деятельности 44.02.1. Данные расходы списываются непосредственно на счет 90.07.

Управленческие расходы не включаются в стоимость продукции, списываются на себестоимость продаж в полном объеме в том отчетном периоде, в котором возникли, и отражаются на счете 90.08.

Резервы

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков рассчитываются ежемесячно. Начисленное обязательство отражается на счете 96 субсчет «Оценочные обязательства на оплату отпусков».

Изменения в учетной политике

С 2022 года в Учетную политику (для целей бухгалтерского учета) вносятся изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Раздел 3. Информация по связанным сторонам.

Таблица 3.1 Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Прима Телеком»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии и клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций в 2022 год, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	Подкорытов Александр Владимирович	РФ, Генеральный директор	Заработная плата, дивиденды, выплаты членам СД	-	-	-	-

2	Полянский Владимир Викторович	РФ	Выплаты членам СД	-	-	-	-
3	Кротов Олег Юрьевич	РФ, Заместител ь Генерально го директора	Заработная плата, дивиденды, выплаты членам СД	-	-	-	-
4	Подкорытова Ирина Николаевна	РФ	Дивиденды, выплаты членам СД	-	-	-	-
5	Назарова Галина Николаевна	РФ	Не было	-	-	-	-
6	Подкорытов Дмитрий Александрович	РФ	Не было	-	-	-	-
7	Артемов Евгений Вячеславович	РФ, Юрист	Заработная плата	-	-	-	

Общая сумма выплаченных денежных средств руководящему составу составляет 33 255 тыс. рублей.

Таблица 3.2. Информация об операциях со связанными сторонами, на которые АО «Прима Телеком» оказывает влияние, либо контролируемые АО «Прима Телеком»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должно быть на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций в 2022 год, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1	ООО "БРОДКАСТ АРСЕНАЛ"	111538, г. Москва, ул.	Продажа товаров	6 897	31.12.2022	3 560	14 273

	ТЕКНОЛОДЖИ"	Косинская, дом № 7					
--	-------------	--------------------	--	--	--	--	--

Операции со связанными сторонами осуществлялись АО «Прима Телеком» по рыночным ценам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствует.

Раздел 4.

По итогам 2022 года выручка и себестоимость продаж по основным видам деятельности составили:

Таблица 4.1

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
1	2	3
26.30.17	Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры	33 389
46.90	Оптовая торговля	40 159
	Прочее	168
Итого:		73 716

Таблица 4.2

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Расходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
1	2	3
26.30.17	Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры	43 361
46.90	Оптовая торговля	28 094
	Прочее	140
Итого:		71 595

Состав прочих доходов и расходов представлен следующими статьями в соответствии с отчетом о финансовых результатах за 2022 год:

Таблица 4.3

Строка бухгалтерской отчетности	Наименование статьи доходов / расходов	Сумма, тыс. руб.
2310	Доходы от участия в других организациях	1 232
2320	Проценты полученные	12 587
2340	Прочие доходы	33 402
	Операции с валютой	29 984
	Переоценка КЦБ	1 495
	Прочие	1 923
2350	Прочие расходы	46 335
	Курсовые разницы	36 823
	Переоценка КЦБ	7 356
	Прочие, в том числе налоги	2 156

По обязательствам, связанным с оплатой предстоящих отпусков, создан резерв на 2022 год в сумме 5 241тыс. руб.

Информация о временных и постоянных разницах по налогу на прибыль:

Таблица 4 .4

Группа доходов/расходов	вид возникающих разниц	сумма разницы, тыс. руб.	сумма налогового актива/ обязательства
Условный доход (расход) по налогу на прибыль		-14 044	-2 809
Постоянный налоговый доход	постоянные разницы	- 2 903	-580
Постоянный налоговый расход	постоянные разницы	7 627	1 525
Расход (доход) по налогу на прибыль		9 320	1 864
В том числе Текущий налог на прибыль		0	0
Отложенный налог на прибыль		9 320	1 864
В том числе отложенный налог на прибыль: - резерв предстоящих расходов и	временные вычитаемые разницы	- 618	-123

платежей, а также оценочные резервы			
- убытки прошлых периодов	временные вычитаемые разницы	9 938	1 987

Сумма начисленных за 2021 год дивидендов составила 2 145 тыс. рублей, фактически выплачено в 2022 году дивидендов на сумму 2 201 тыс. руб.

В связи с принятием годовым общим собранием акционеров АО «Прима Телеком» решения об уменьшении уставного капитала (Протокол № 1/2022 от 22.06.2022 г.) в течение 2022 года у акционеров АО «Прима Телеком» были приобретены акции в количестве 195 000 шт. на сумму 28 924 350 рублей. Отчет об итогах приобретения акций у акционеров был утвержден Советом директоров АО «Прима Телеком» (протокол №190 от 05 декабря 2022 г.).

Убыток за 2022 год составил 12 180 тыс. рублей.

Величина базового убытка на акцию составляет 6 рублей 94 копейки.

Раздел 5.

5.1. На отчетную дату не выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта. В результате проведенной оценки в АО «Прима Телеком» обесценение не подтвердилось, в бухгалтерском учете нет необходимости создавать резерв под обесценение запасов.

5.2. В деятельности АО «Прима Телеком» используются арендованные земельные участки:

- 25 300 кв.м., находящийся по адресу: г.Железногорск, Красноярская, 36Е, договор № 11250-у от 01.07.2019г. с МКУ «УИЗиЗ»

- 14 кв.м., г.Железногорск, Красноярская, 27, договор № № 2594-у от 29.11.2010г. с МКУ «УИЗиЗ»

- 32,69 кв.м., г. Москва, пр-кт Андропова, д. 18, корп.1, Соглашение № М-05-050225 от 12.09.2017г. с Департаментом городского имущества г. Москвы.

Раздел 6. О непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности АО «Прима Телеком». АО «Прима Телеком» намерено осуществлять деятельность в будущем, намерения о ликвидации отсутствуют.

Раздел 7. Условные обязательства и события после отчетной даты

7.1. На дату составления бухгалтерской отчетности у АО «Прима Телеком» не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств АО «Прима Телеком»), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

По состоянию на 31.12.2022г. АО «Прима Телеком» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

7.2. К событиям после отчётной даты АО «Прима Телеком» относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Странами коллективного Запада введены множество пакетов санкций в отношении России и российских предприятий, которые оказывают существенное прямое негативное влияние как на экономику государства в целом, так и на практически все российские предприятия, в т. ч. АО «Прима Телеком».

Девальвация национальной валюты и стремительно возросшая инфляция привели к росту цен на материалы в среднем в 2 раза и комплектующие в среднем на 50% как российских, так и европейских поставщиков, многие иностранные поставщики отказались сотрудничать с АО «Прима Телеком», в связи с чем АО «Прима Телеком» пытается найти им замену. Лишь небольшая часть европейских поставщиков соглашаются продолжать сотрудничество и оформлять разрешения на экспорт из ЕС оборудования для поставок в Россию. В настоящее время АО «Прима Телеком» проводит переговоры с европейскими поставщиками по заключению контрактов в новых экономических и политических условиях и продолжает свою производственную деятельность по заключенным договорам.

Следует отметить снижение стоимости портфеля ценных бумаг, принадлежащих АО «Прима Телеком», примерно на 40%. Данное снижение в большей степени вызвано санкциями, введенными США и странами ЕС; как-либо повлиять на данное обстоятельство АО «Прима Телеком» не может. Вместе с тем, оно оказывает серьезное, но не критическое влияние на валюту баланса в целом.

Финансовое состояние АО «Прима Телеком» с учетом запаса устойчивости, созданного за предыдущие 30 лет своего развития, позволяет надеяться на продолжение своей производственной деятельности в дальнейшем даже в условиях продолжающегося санкционного давления и расценивать вышеуказанные негативные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор
АО «Прима Телеком»

А.В. Подкорытов

31 марта 2023 г.

