

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО «Ростелеком-Розничные системы»
за 2020 год

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Содержание

1.	Содержание	2
2.	Общие сведения	3
2.1.	Общество и его деятельность	3
2.2.	Информация об аудиторе	5
3.	Учетная политика	6
3.1.	Основа составления отчетности	6
3.2.	Порядок учета расчетов	6
3.3.	Нематериальные активы	6
3.4.	Основные средства	7
3.5.	Материально-производственные запасы	8
3.6.	Расходы будущих периодов	9
3.7.	Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.8.	Кредиты и займы	10
3.9.	Признание доходов	10
3.10.	Признание расходов	11
3.11.	Финансовые вложения	12
3.12.	Формирование резервов	12
3.13.	Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	13
3.14.	Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом	14
4.	Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса	15
4.1.	Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)	15
4.2.	Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса)	16
4.3.	Капитальные вложения (строка 1152 Бухгалтерского баланса)	18
4.4.	Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 Бухгалтерского баланса)	19
4.5.	Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	19
4.6.	Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	20
4.7.	Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	20
4.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	22
4.9.	Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	22
4.10.	Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	22
4.11.	Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	23
4.12.	Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	23
4.13.	Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	24
5.	Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах	25
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	25
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	25
5.3.	Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)	26
5.4.	Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	26
5.5.	Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	27
5.6.	Расходы по налогу на прибыль	28
6.	Расчеты со связанными сторонами	34
7.	Информация о бенефициарных владельцах	39
8.	Использование прибыли общества 2019 финансового года	39
9.	События после отчетной даты	39
10.	Условные активы и обязательства	40
11.	Информация о непрерывности в деятельности Общества	44

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ростелеком-Розничные системы» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы», сокращенное название ООО «Ростелеком-Розничные системы», ИНН 7840306212, (далее - «Общество») поставлено на учет в соответствии с Налоговым Кодексом РФ 02.03.2016 г. (свидетельство о постановке на учет: серия 77 номер 017727781). Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 560 человек (31 декабря 2019 г. – 5 315 человек). Общество зарегистрировано по адресу: 108811, Россия, г. Москва, 22-й километр Киевского шоссе (п. Московский), дом 6, строение 1.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Самошкина Диана Сергеевна;
- Трегубенкова Анна Борисовна;
- Походня Инна Александровна;
- Майстренко Игорь Николаевич;
- Джандосов Эльдар Камильевич..

Ревизор Общества:

- Рыжий Валерий Петрович.

Основными видами деятельности Общества, в соответствии с Уставом, являются:

- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность распространителей лотерейных билетов;
- деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки;
- деятельность платежных субагентов по приему платежей физических лиц;
- деятельность операторов по приёму платежей физических лиц;
- деятельность по приёму платежей физических лиц платежными агентами;
- денежное посредничество прочее;
- торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- торговля розничная программным обеспечением в специализированных магазинах;

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- деятельность страховых агентов и брокеров;
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими бытовыми товарами, не включенными в другие группировки;
- деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации;
- деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием;
- торговля розничная телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах;
- торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;
- торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
- торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
- торговля розничная через Интернет-аукционы;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

В состав Общества входят: филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения).

По состоянию на 31.12.2020 года Общество в своем составе имеет 7 (семь) филиалов:

1. Филиал "Северо-Запад" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».
Место нахождения: 191167, город Санкт-Петербург, Набережная Синопская, дом 14, литер А.
2. Филиал "Урал" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».
Место нахождения: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Московская, дом 11.
3. Филиал "Юг" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».
Место нахождения: 350000, Краснодарский край, город Краснодар, улица Красная, дом 59.
4. Филиал "Волга" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».
Место нахождения: 603157, Нижегородская область, город Нижний Новгород, улица Софьи Перовской, дом 13.
5. Филиал "Центр" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».
Место нахождения: 108811, город Москва, 22-й километр Киевского шоссе (п. Московский), домовлад. 6, строение 1.
6. Филиал "Сибирь" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Место нахождения: 630099, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Советская, дом 33.

7. Филиал "Дальний Восток" Общества с ограниченной ответственностью «Ростелеком-Розничные системы».

Место нахождения: 690106, Приморский край, город Владивосток, проспект Красного знамени, дом 37.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и представительства.

Функции по ведению бухгалтерского учета Общества и составления его бухгалтерской отчетности осуществляется обслуживающей организацией (ПАО «Ростелеком»), бухгалтерский учет ведется в системе Oracle e-Business Suite (OeBS R12).

Общество ведет бухгалтерский учет на основании рабочего плана счетов, соответствующего автоматизированной системе учета OeBS R12.

2.2. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза» (ООО «Кроу Экспертиза»). С 7 февраля 2020 года Компания является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) и внесена в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006033851. До этого момента ООО «Кроу Экспертиза» являлось членом СРО «Российский Союз аудиторов» (2016-2020) и СРО НП «Российская Коллегия аудиторов» (2007-2016).

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями, согласно формам утвержденным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.2. Порядок учета расчетов

Общество осуществляет учет долгосрочной и краткосрочной задолженности на счетах бухгалтерского учета обособленно. Ежемесячно на последнюю отчетную дату Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности, предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев, в состав краткосрочной в бухгалтерском учете.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.

Авансами капитального характера не признаются авансы по договорам лизинга, балансодержателем по которым является лизингодатель.

Долгосрочная дебиторская задолженность, за исключением долгосрочных авансов, выданных поставщикам и заказчикам, отражается по приведенной стоимости будущих денежных поступлений. Приведенная стоимость будущих денежных поступлений определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы, полученные в пользование и оплаченные периодическими платежами, принимаются к забалансовому учету в оценке, определяемой исходя из полной суммы вознаграждения, установленного в договоре (или по иной оценке, имеющейся на момент принятия таких активов на забалансовый учет, полученной расчетным путем или иным способом). Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.

3.4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании разработанного Обслуживающей организацией Классификатора основных средств ПАО «Ростелеком».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

По учитываемым на балансе Общества объектам, переданным Обществом по договору лизинга или договору аренды, предполагающему в дальнейшем возможность перехода права

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

собственности на объект, срок полезного использования определяется как период лизинга/аренды в соответствии с условиями договора.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств, введенные в эксплуатацию после 01 января 2018 года, единовременно списываются на расходы в месяце начала использования. Такие активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности указанных объектов в периоде эксплуатации должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах, на которых объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации или по другим основаниям.

Активы, стоимостью от 20 000 руб. до 40 000 руб. за единицу, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств, введенные в эксплуатацию до 01 января 2018 года и принятые к учёту в составе основных средств, продолжают отражаться в составе основных средств до выбытия.

Земельные участки, приобретенные Обществом в собственность, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Если Общество прекращает использование основных средств в связи с намерением их продажи, то такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

3.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ производится с использованием балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Отклонения в стоимости материальных ценностей учитываются на счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

1. по средней скользящей себестоимости в отношении:
 - сырья;
 - материалов;
 - готовой продукции;
 - товаров (кроме окончательного абонентского оборудования);
2. по себестоимости каждой единицы, исчисленной от учетной цены, в отношении:

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- товаров (в части окончного абонентского оборудования);
- лома, содержащего драгоценные металлы; а также других запасов, содержащих драгоценные металлы;
- лома черных и цветных металлов;
- спецодежды, спецоснастки;
- ценностей, полученных безвозмездно;
- ценностей, приобретенных в рамках программ целевого финансирования;
- материалов, переданных на давальческой основе;
- материалы аварийного запаса;
- материалов для инвестиционной деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей за единицу при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы, исчисленной от учетной цены.

3.6. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на приобретение прав Общества на получение услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения;
- прочие расходы будущих периодов.

Общество полагает, что начало использования расходов будущих периодов наступает:

- по неисключительным правам на результаты интеллектуальной деятельности и средствам индивидуализации – с момента фактического использования приобретенных неисключительных прав в деятельности Общества;
- по сертификатам на техническую поддержку оборудования и программного обеспечения – с момента принятия к учету в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после получения оплаты по дебиторской задолженности, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Резерв по сомнительным долгам формируется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по учету резервов в системе Oracle E-Business Suite (R12), в отношении всех видов дебиторской задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

3.8. Кредиты и займы

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности. При этом в отчетности краткосрочная часть такой задолженности отражается в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива). Сумма процентов по кредитам и займам, подлежащая включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного) актива, определяется в соответствии с Процедурой капитализации процентов по кредитам и займам, разработанной Обслуживающей организацией.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

3.9. Признание доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

1. вознаграждения по посредническим (агентским, комиссионным) договорам;
2. доходы от предоставления в аренду (субаренду) недвижимости и прочего имущества;
3. доходы от розничной торговли товарами, связанными с услугами связи;
4. доходы от розничной торговли прочими товарами;
5. доходы от оказания рекламных услуг через медиа-продукты;
6. доходы от выполнения работ и оказания услуг, сопровождающих оказание услуг связи для операторов связи.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

При продаже товаров, работ, услуг, иного имущества на условиях отсрочки, рассрочки оплаты на период свыше 12 месяцев, без условия о начислении процентов на период отсрочки, рассрочки, доходы (выручка) от таких продаж признаются в периоде продажи по приведенной стоимости будущих денежных поступлений.

Доходы по посредническим (агентским, комиссионным) договорам определяются Обществом (агентом) на основании отчетов агента.

В случае несвоевременного представления принципалом отчетов агента доходы могут определяться на основании данных Общества (прогнозные данные) с последующей корректировкой по мере получения от принципалов данных биллинга.

Если уточнение суммы дохода, признаваемого в текущем месяце (отчетном периоде) производится:

- до формирования финансового результата за отчетный год, то сумма корректировки признается как доход, либо его уменьшение в составе доходов от обычных видов деятельности;
- после формирования финансового результата за отчетный год, то сумма корректировки признается как доходы (уменьшение доходов) прошлых периодов, выявленных в отчетном году.

3.10. Признание расходов

Расходы Общества учитываются на счете 3099010000 «Основное производство ДЗО» и ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на счет 90 «Себестоимость продаж по основной деятельности».

Расходы, связанные с неосновными видами деятельности, учитываются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» в разрезе видов деятельности. Эти расходы относятся на субсчета счета 90 «Себестоимость продаж по неосновным видам деятельности» или на счет 3099010000 «Основное производство ДЗО», а также на счета учета прочих расходов. Сальдо по дебету счетов 23 «Вспомогательные производства» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» отражает стоимость остатков незавершенного производства.

Аналитический учет расходов по основным и неосновным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения учетной стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения учетной стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

3.11. Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет их на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений. При этом обособленно показываются долгосрочная и краткосрочная части. Ежемесячно на последнюю отчетную дату долгосрочная задолженность, предполагаемая к погашению в ближайшие 12 месяцев, переводится в бухгалтерском учете в состав краткосрочной части такой задолженности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежемесячно (по состоянию на последнюю дату месяца) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

3.12. Формирование резервов

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
- резерв под обесценение незавершенного строительства (ежеквартально);
- резерв под обесценение информационных систем и программных продуктов (ежемесячно);
- резерв под обесценение основных средств (ежемесячно);
- резерв под обесценение основных средств, предназначенных для продажи (ежеквартально);
- резерв под обесценение незавершенных НИОКР и прочих неисключительных прав (ежемесячно);
- резерв под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно),
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно),
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по единовременным дополнительным (поощрительным) выплатам (ежемесячно),

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- ✓ по оплате компенсаций сокращаемым работникам (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам (ежемесячно);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно);
- резерв по налогам (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, водный налог, прочие налоги и сборы) и платежам за загрязнение окружающей среды.

Сумма резерва по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного месяца в порядке, определяемом Методическими указаниями по учету резервов в системе Oracle E-Business Suite (R12).

Резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом начисляется в размерах, установленных Положениями об органах управления Общества. При расчете резерва используется максимальный из предусмотренных размеров вознаграждения для соответствующего органа.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Суммы резерва по расходам, которые на отчетную дату не подтверждены первичными документами, признаются в бухгалтерском учете расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Резервы по расходам, не подтвержденным первичными документами, формируются в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по учету резервов в системе Oracle E-Business Suite (R12).

3.13. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов в 2020 году по группам было следующим:

Группа нематериальных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019	Поступления	Перемещения	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	434	-	-	-	434
Прочие нематериальные активы	10	-	-	-	10
Итого:	444	-	-	-	444

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2019	Начисленная амортизация	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2020
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	260	87	-	347
Итого:	260	87	-	347

Сравнительная информация за 2019 год:

Группа нематериальных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2018	Поступления	Перемещения	Выбытия	Первоначальная стоимость на 31.12.2019
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	434	-	-	-	434
Прочие нематериальные активы	10	-	-	-	10
Итого:	444	-	-	-	444

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам нематериальных активов:

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Группа нематериальных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2018	Начисленная амортизация	Выбытия	Накопленная амортизация на 31.12.2019
Исключительные права на программы для ЭВМ, базы данных	173	87	-	260
Итого:	173	87	-	260

4.2. Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса)

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2020 году по группам было следующим:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	Увеличение стоимости	Уменьшение (выбытие) стоимости	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.
Коммутаторы	2 048	-	(93)	1 955
Прочее оборудование сетей связи	6 793	2 484	(2 048)	7 229
Вычислительная и оргтехника	163 016	10 549	(2 873)	170 692
Транспортные средства	4 260	-	(1 550)	2 710
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	508 489	23 377	(133 216)	398 650
Резерв под обесценение основных средств	-	-	(41 473)	(41 473)
Итого	684 606	36 410	(181 253)	539 763

Данные о движении в течение 2020 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	Начисленная амортизация	Амортизация по выбывшим объектам	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2020 г.
Коммутаторы	1 405	379	(50)	1 734
Прочее оборудование сетей связи	1 272	791	(224)	1 839
Вычислительная и оргтехника	102 855	34 255	(2 652)	134 458
Транспортные средства	2 317	594	(884)	2 027
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	140 004	111 856	(57 737)	194 123
Итого	247 853	147 875	(61 547)	334 181

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Сравнительная информация по изменению первоначальной стоимости основных средств и движению амортизации в 2019 году по группам:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	Увеличение стоимости	Уменьшение (выбытие) стоимости	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.
Коммутаторы	2 048	-	-	2 048
Прочее оборудование сетей связи	6 257	536	-	6 793
Вычислительная и оргтехника	106 521	56 585	(90)	163 016
Транспортные средства	5 942	-	(1 682)	4 260
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	339 803	191 596	(22 910)	508 489
Резерв под обесценение основных средств	-	-	-	-
Итого	460 571	248 717	(24 682)	684 606

Данные о движении в течение 2019 года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Группа внеоборотных активов	Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	Начисленная амортизация	Амортизация по выбывшим объектам	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2019 г.
Коммутаторы	1 018	387	-	1 405
Прочее оборудование сетей связи	609	663	-	1 272
Вычислительная и оргтехника	47 998	54 941	(84)	102 855
Транспортные средства	1 717	936	(336)	2 317
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	41 108	105 954	(7 058)	140 004
Итого	92 450	162 881	(7 478)	247 853

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась (в 2019 году переоценка не проводилась).

Учет арендованных основных средств осуществляется обособленно на забалансовом счете ХА01000000 «Арендованные ОС». Арендованные активы по договорам аренды принимаются к учету по условной стоимости 1 рубль за единицу объекта актива.

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Группы арендованных ОС, находящиеся за балансом	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Здания	529	666
Коммутаторы	41	50
Вычислительная и оргтехника	2 491	3 081
Прочее оборудование сетей связи	303	362
Прочие ОС (не вошедшие в другие группировки)	4 755	6 061
Итого	8 119	10 220

4.3. Капитальные вложения (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

Капитальные вложения Общества включают следующее:

Виды капитальных вложений	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Приобретение отдельных объектов основных средств	14 010	32 667
Строительство и модернизация основных средств	3 231	23 582
Авансы выданные капитального характера	13 478	-
Итого	30 719	56 249

Сумма капитальных вложений изменилась в течение года следующим образом:

Статья	2020 год	2019 год
Капитальные вложения на начало отчетного года	56 249	273 266
Осуществлено капитальных вложений в отчетном периоде, всего	34 433	91 693
<i>в том числе:</i>		
- приобретение отдельных объектов основных средств	6 013	21 183
- строительство объектов основных средств	28 420	70 510
	-	-
Выбытие капитальных вложений в отчетном периоде, всего	(73 441)	(305 037)
<i>в том числе:</i>		
- введено в эксплуатацию объектов основных средств	(36 409)	(248 717)
- введено в эксплуатацию объектов малоценных основных средств	(33 582)	(51 069)
- прочее выбытие	(3 450)	(5 251)
Резерв по строительству и модернизации объектов ОС	-	(2 500)
Выдано (использовано) авансов капитального характера	13 478	(1 173)
Капитальные вложения на конец отчетного года	30 719	56 249

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налоговых активов и обязательств представлено ниже:

Наименование показателей	2020 год	2019 год
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств) на начало года	30 844	143 741
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	50 675	(121 162)
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	30 196	8 265
Всего создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам (отложенный налоговый актив)	80 871	(112 897)
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств) на конец года	111 715	30 844

4.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

Статья	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов:	30 611	39 184
<i>в том числе:</i>		
Расходы по внедрению корпоративных информационных систем:	6 114	8 446
<i>в том числе:</i>		
- Система автоматизации бизнес-процессов Бэк-офиса	6 114	8 446
Лицензии на ПП	20 212	27 780
Прочие права	4 285	2 958
Авансы выданные (до 12 месяцев) по неисключительным правам на ИС и ПП, используемым более года	15	-
Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)	-	-
Итого прочие внеоборотные активы:	30 626	39 184

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.6. Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Товары	385 377	512 934
Резервы под снижение стоимости товара	(45 577)	-
Итого товары	339 800	512 934
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 087	746
Запасные части	1 134	2 348
Прочие материалы и запасы	5 272	3 890
Оборудование связи (запасы)	807	4 024
Прочие объекты (запасы)	25 164	45 604
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	(17)	(7 536)
Итого материалы	33 447	49 076
Итого материально-производственные запасы:	373 247	562 010

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Расходы по начислению резерва под снижение стоимости материальных ценностей и доходы от восстановления резерва под обесценение ТМЦ в 2020 году составили 38 057 тыс. руб. и отражены по строке 2350 «Прочие расходы» (2019 год: - 7 443 тыс. руб. отражены по строке 2350 «Прочие расходы») Отчета о финансовых результатах свернуто.

4.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв сомнительных долгов	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов
На 31.12.2020 года			
Расчеты с покупателями и заказчиками	384 424	(824)	383 600
Авансы выданные	26 156	(1 526)	24 630
Расчеты с прочими дебиторами	206 188	(49 250)	156 938
Итого на 31.12.2020 г.:	616 768	(51 600)	565 168

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв сомнительных долгов	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов
На 31.12.2019 года			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 260 497	(3 413)	2 257 084
Авансы выданные	51 010	(1 059)	49 951
Расчеты с прочими дебиторами	95 748	(46 713)	49 035
Итого на 31.12.2019 г.:	2 407 255	(51 185)	2 356 070

Движение резерва по сомнительным долгам в 2020 году:

Наименование показателя	Резерв на 31.12.2019 г.	Движение резерва за 2020 год	Резерв на 31.12.2020 г.
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	3 413	(2 589)	824
Резерв под авансы выданные	1 059	467	1 526
Резерв по прочей дебиторской задолженности	14 918	12 926	27 844
Резерв по недостачам	31 795	(10 389)	21 406
Итого резерв по сомнительным долгам	51 185	415	51 600

Сравнительная информация по движению резерва по сомнительным долгам в 2019 году представлена ниже:

Наименование показателя	Резерв на 31.12.2018 г.	Движение резерва за 2019 год	Резерв на 31.12.2019 г.
Резерв по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	3 111	302	3 413
Резерв под авансы выданные	-	1 059	1 059
Резерв по прочей дебиторской задолженности	3 223	11 695	14 918
Резерв по недостачам	26 468	5 327	31 795
Итого резерв по сомнительным долгам	32 802	18 383	51 185

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Касса	9 063	12 529
Расчетный счет	1 244	13 143
Денежные средства на специальном счете платежного агента по сбору платежей от физических лиц	7 874	8 837
Инкассация	6 265	2 786
Прочие денежные средства	2 856	8 934
Итого	27 302	46 229

4.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал составляет 10 101 рубль.

Участники:	Доля в Уставном капитале, %
Юридические лица:	
- ПАО «Ростелеком»	99
- ЗАО «АМТ»	1
Итого	100

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.10. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина Добавочного капитала Общества на 31 декабря 2020 года составляет 100 000 000 рублей (на 31 декабря 2019 года: 100 000 000 рублей).

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.11. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Долгосрочные займы						
"	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы (строка 1410)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы						
ПАО «Ростелеком» договор от 29.10.2014 г. № 23			с 01.01.2017 в размере 0%			
Физический пулинг	1 230 268	50 604	годовых	руб.	-	нет
<i>В том числе:</i>						
- Основная сумма займов, полученных по договору физического пулинга	1 230 268	50 604		руб.	-	нет
- Проценты по займам, полученным по договору физического пулинга	-	-		руб.	-	нет
В том числе краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы (строка 1510)	1 230 268	50 604	-	-	-	-

4.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	476 372	737 360
Авансы полученные	3 802	48 302
Задолженность перед персоналом организации	1 941	62 019
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	31 467	43 307
Задолженность перед бюджетом	95 743	588 719
Прочие кредиторы	51 654	66 101
Итого	660 979	1 545 808

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.13. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма резерва по оценочным обязательствам изменялась в течение 2019 года следующим образом:

Вид резерва	На 31.12.2019 г.	Начислено	Использовано	На 31.12.2020 г.
Резерв по предстоящей оплате отпусков	90 413	1 080 493	(1 096 696)	74 210
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год	47 105	120 366	(99 903)	67 568
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за квартал	587	1 851	(2 102)	336
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за месяц	37 946	610 027	(599 775)	48 198
Резерв на выплату вознаграждений членам Ревизионной комиссии	26	-	-	26
Резерв по сокращаемым работникам	60 776	182 044	(131 775)	111 045
Резерв на выплату вознаграждения органам управления	39	-	-	39
Прочие резервы по персонал	3 906	-	-	3 906
ИТОГО:	240 798	1 994 781	(1 930 251)	305 328

Сравнительные данные по изменению сумм резерва по оценочным обязательствам в 2019 году представлены ниже:

Вид резерва	На 31.12.2018 г.	Начислено	Использовано	На 31.12.2019 г.
Резерв по предстоящей оплате отпусков	104 213	1 177 229	(1 191 029)	90 413
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год	51 992	85 513	(90 400)	47 105
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за квартал	-	2 257	(1 670)	587
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за месяц	59 623	424 719	(446 396)	37 946
Резерв на выплату вознаграждений членам Ревизионной комиссии	26	-	-	26
Резерв по сокращаемым работникам	51 832	-	8 944	60 776
Резерв на выплату вознаграждения органам управления	39	-	-	39
Прочие резервы по персонал	3 906	-	-	3 906
ИТОГО:	271 631	1 689 718	(1 720 551)	240 798

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах**5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила:

Статья	2020 год	2019 год
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	3 485 713	4 989 944
Продажа телефонов	1 011 151	882 503
Комиссия за подключение	704 940	725 794
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций)	239 442	236 043
Продажа аксессуаров	221 465	147 785
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	58 388	61 200
Комиссия за приём платежей	21 452	34 788
Продажа прочих товаров, оборудования	3 225	857
Предоставление в аренду недвижимости, прочего имущества	1 534	1 380
Прочие доходы	28 012	22 675
ИТОГО:	5 775 322	7 102 969

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

Элементы затрат	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	2 025 732	2 100 640
Стоимость реализованных товаров	1 212 504	1 032 843
Услуги по аренде зданий, помещений и оборудования (включая лизинг)	973 766	1 176 919
Отчисления на социальные нужды	554 807	598 202
Амортизация	171 806	186 509
Расходы на услуги связи	129 193	105 442
Расходы на услуги центров обслуживания	96 138	95 878
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования	79 943	62 906
Материальные затраты	71 303	84 629
Прочие расходы и услуги сторонних организаций	60 646	57 290

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Элементы затрат	2020 год	2019 год
Расходы на инкассацию	56 807	12 449
Транспортные услуги	54 107	34 532
Коммунальные услуги	28 028	32 427
Расходы на рекламу	22 596	25 939
Услуги по хранению	19 254	13 584
Расходы на информационные, консультационные и аудиторские услуги	14 693	16 966
Комиссионные отчисления посредникам	10 723	9 337
Расходы на охрану	8 013	8 147
Расходы по программным обеспечениям и базам данных	7 845	6 979
Затраты на энергетические ресурсы	3 660	4 486
Налоги, включаемые в себестоимость	26	182
Прочие затраты	42 221	69 956
ИТОГО	5 643 811	5 736 242

5.3. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2020 год	2019 год
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	304	-
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	32	34
Физические лица	-	8
ИТОГО	336	42

5.4. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Доходы в виде премии поставщика, предоставленной продавцом покупателю вследствие выполнения определенных условий договора	77 050	74 989
Доходы, в виде стоимости излишков имущества при инвентаризации	5 142	9 292
Возмещение убытков	1 292	1 991
Списание кредиторской задолженности (истек срок исковой давности или другие основания)	315	-
Восстановлены начисленные проценты за период с 01.01.2017 по 31.12.2018 по дополнительному соглашению № 9 от 29.11.2019 г. к договору займа № 23 от 29.10.2014 г.		160 098
Положительные курсовые разницы по расчетам, осуществляемым в рублях	-	46
Иные статьи прочих доходов	1 497	831
Итого	85 296	247 247

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В декабре 2019 г. подписано дополнительное соглашение № 9 от 29.11.2019 г. к договору займа № 23 от 29.10.2014 г. по обнулению ставки по договору физического пулинга за период, начиная с 01.01.2017 г.. В связи с этим за период 2017-2018 г.г. были восстановлены начисленные проценты в размере 160 098 тыс. руб. Данное восстановление отражено в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2019 г..

5.5. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Резерв под обесценение основных средств	85 348	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	64 313	70 636
Резерв под обесценение ТМЦ	38 057	7 443
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	36 302	30 633
Списана остаточная стоимость основных средств	31 400	17 204
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	13 087	31 992
Стоимость имущества, недостача которого выявлена по результатам инвентаризации	13 776	317
Расходы на мероприятия культурно-просветительского характера	8 799	17 456
Списана остаточная стоимость КВ	3 450	5 251
Налог на имущество	2 734	4 064
Расходы, связанные с реализацией материальных ценностей	1 269	370
НДС, не принятый к вычету	923	-
Списание дебиторской задолженности покупателей и заказчиков при истечении срока исковой давности и т.п.	409	-
Расходы по резерву сомнительных долгов	305	18 686
Выплаты персоналу, не включающиеся в состав расходов по обычным видам деятельности	238	102
Расходы на социальные нужды, не относящиеся к выплатам персоналу	60	60
Отрицательные курсовые разницы по расчетам, осуществляемым в рублях	48	-
Регистрационные сборы, государственные пошлины и иные аналогичные платежи	6	27
Резерв по капитальным вложениям	-	2 500
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	51
Возмещение убытков	-	6
Иные статьи прочих расходов	2 296	3 234
Итого	302 820	210 032

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

5.6. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(85 677)	20%	(17 135)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Временные разницы,	404 356	20%	80 871	Отложенный налог на прибыль,
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
Налогооблагаемые временные разницы	(150 983)	20%	(30 196)	Отложенные налоговые обязательства
возникли разницы	26 217	20%	5 244	созданы отложенные налоговые обязательства
погашены разницы	177 200	20%	35 440	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	253 373	20%	50 675	Отложенные налоговые активы
возникли разницы	597 599	20%	119 520	созданы отложенные налоговые активы
возникли разницы по убытку, отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2019 г.	13 513	20%	2 703	создан отложенный налоговый актив по убытку, отраженному в налоговой декларации за 2019 г.
погашены разницы	344 226	20%	68 845	погашены налоговые активы
погашены разницы по убытку по налоговым декларациям по налогу на прибыль за 2016 - 2018 гг.	13 513	20%	2 703	погашен отложенный налоговый актив по убытку по налоговым декларациям за 2016 - 2018 гг.
Постоянные разницы	17 208	20%	3 441	Постоянный налоговый расход (доход)

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2020 год составили:

Наименование показателя	Сумма
Всего	(17 135)
<i>в том числе:</i>	
- текущий налог на прибыль	92 584
- отложенный налог на прибыль	(80 871)

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2020 год показаны как совокупность сумм:

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Сумма
Всего	(17 135)
<i>в том числе:</i>	
- текущий налог на прибыль	92 584
- отложенный налог на прибыль	(80 871)
- прочее	(25 407)
- постоянный налоговый расход (доход)	(3 441)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2020 году.

Движение отложенных налогов за 2020 год представлено ниже:

Статья	31.12.2019	Движение в течение года	31.12.2020
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	24 308	(306)	24 002
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оказанным услугам, выполненным работам при отсутствии первичных документов в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	32 216	(2 722)	29 494
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	18 083	(3 241)	14 842
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате труда с учетом социальных страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	13	-	13
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по сомнительным долгам в соответствии с нормами ПБУ 10/99	3 938	2 139	6 077
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате компенсаций сокращаемым работникам в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	12 156	10 053	22 209
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде расходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 10/99	3 997	8 867	12 864
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате товарно-материальных ценностей в соответствии с нормами ПБУ 5/01	1 507	7 612	9 119
Временная разница в амортизации ОС и НМА	9 757	19 978	29 735
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение основных средств	-	8 295	8 295
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение незавершенного строительства	500	-	500

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статья	31.12.2019	Движение в течение года	31.12.2020
Итого отложенные налоговые активы	106 475	50 675	157 150
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Временная разница, возникшая в связи с применением амортизационной премии в соответствии с абз. 2 п. 9 ст. 258 НК РФ	42 558	(12 312)	30 246
Временная разница, возникшая в связи с применением нелинейного метода начисления амортизации для целей налогообложения в соответствии со ст. 259.2 НК РФ			
Временная разница, возникшая в связи с формированием резерва по сомнительным долгам в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ	1 840	(1 713)	127
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде доходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 9/99	(3 347)	3 938	591
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	16 798	(16 798)	-
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	17 782	(3 311)	14 471
Итого отложенные налоговые обязательства	75 631	(30 196)	45 435
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств)	30 844	80 871	111 715

Сравнительные данные за 2019 год представлены ниже:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	1 403 984	20%	280 797	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Временные разницы,	(564 482)	20%	(112 897)	Отложенный налог на прибыль,
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
Налогооблагаемые временные разницы	(41 328)	20%	(8 265)	Отложенные налоговые обязательства
возникли разницы	118 790	20%	23 758	созданы отложенные налоговые обязательства
погашены разницы	160 118	20%	32 023	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	(605 810)	20%	(121 162)	Отложенные налоговые активы
возникли разницы	306 959	20%	61 392	созданы отложенные налоговые активы

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	Составляющая налога на прибыль
возникли разницы по убытку, отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2018 год	90 069	20%	18 014	создан отложенный налоговый актив по убытку, отраженному в налоговой декларации за 2018 г.
погашены разницы	302 765	20%	60 553	погашены налоговые активы
погашены разницы по убытку по налоговым декларациям по налогу на прибыль за 2016-2018 гг.	700 073	20%	140 015	погашен отложенный налоговый актив по убытку по налоговым декларациям за 2016-2018 гг.
Постоянные разницы	24 167	20%	4 834	Постоянное налоговое обязательство

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2019 год составили:

Наименование показателя	Сумма
Всего	280 797
<i>в том числе:</i>	
- текущий налог на прибыль	172 734
- отложенный налог на прибыль	112 897

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2019 год показаны как совокупность сумм:

Наименование показателя	Сумма
Всего	280 797
<i>в том числе</i>	
- текущий налог на прибыль	172 734
- отложенный налог на прибыль	112 897
- прочее	-
- постоянный налоговый расход (доход)	(4 834)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль 20%, действовавшей в 2019 году.

Движение отложенных налогов за 2019 год представлено ниже:

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статья	31.12.2018	Движение в течение года	31.12.2019
Налоговый эффект от отложенных налоговых активов			
Временная разница, возникшая в связи с возникновением убытков, переносимых на будущее в соответствии с п. 1 ст. 283 НК РФ	122 001	(122 001)	-
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)	29 504	(5 196)	24 308
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оказанным услугам, выполненным работам при отсутствии первичных документов в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	28 003	4 213	32 216
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	28 452	(10 369)	18 083
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате труда с учетом социальных страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	13	-	13
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по сомнительным долгам в соответствии с нормами ПБУ 10/99	1 267	2 672	3 938
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате компенсаций сокращаемым работникам в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	10 367	1 789	12 156
Временная разница, возникшая в связи с выявлением в текущем периоде расходов прошлых лет в соответствии с нормами ПБУ 10/99	3 108	889	3 997
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва по оплате товарно-материальных ценностей в соответствии с нормами ПБУ 5/01	19	1 488	1 507
Временная разница в амортизации ОС и НМА	817	8 940	9 757
Временная разница, возникшая в связи с признанием отложенного процентного дохода от продаж с отсрочкой, рассрочкой платежей	1	(1)	-
Временная разница, возникшая в связи с признанием резерва под обесценение незавершенного строительства	-	500	500
Скорректированы расходы. В налоговой декларации по налогу на прибыль расходы будут отражены через счета Прибылей/Убытков прошлых лет	4 086	(4 086)	-
Итого отложенные налоговые активы	227 638	(121 162)	106 475
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств			
Временная разница, возникшая в связи с применением амортизационной премии в соответствии с абз. 2 п. 9 ст. 258 НК РФ	38 544	4 014	42 558
Временная разница, возникшая в связи с применением нелинейного метода начисления амортизации для целей налогообложения в соответствии со ст. 259.2 НК РФ	67	1 773	1 840
Временная разница, возникшая в связи с формированием резерва по сомнительным долгам в соответствии с п. 4 ст. 266 НК РФ	225	(3 571)	(3 347)
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства организации перед сотрудниками в соответствии с	16 798	-	16 798

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статья	31.12.2018	Движение в течение года	31.12.2019
нормами ПБУ 8/2010 (резерв предстоящих расходов на оплату труда)			
Временная разница, возникшая в связи с признанием оценочного обязательства по оплате отпусков в соответствии с нормами ПБУ 8/2010	28 263	(10 481)	17 782
Итого отложенные налоговые обязательства	83 897	(8 265)	75 631
Сальдированная величина отложенных налоговых активов (обязательств)	143 741	(112 897)	30 844

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

6. Расчеты со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «Ростелеком»	Акционер общества, владеет долей 99% от Уставного капитала
Прочие связанные стороны	Организации принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ростелеком-Розничные системы»
Голещихин Денис Викторович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
На 31.12.2020		
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	305 502	69 892
Авансы выданные	4 369	9 281
Прочая дебиторская задолженность	210	147
Резерв по сомнительным долгам	(2)	(8 318)
Кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	139 992	31 811
Авансы полученные	-	800
Прочая кредиторская задолженность	4 293	5 052
По займам полученным (с учетом процентов)	50 604	-
На 31.12.2019		
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	2 137 078	61 295
Авансы выданные	14 109	9 670
Прочая дебиторская задолженность	303	-
Резерв по сомнительным долгам	(1 718)	(30 068)

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	287 719	27 899
Авансы полученные	46 414	1 300
Прочая кредиторская задолженность	18 892	3 920
По займам полученным (с учетом процентов)	1 230 268	-

Расшифровка расчетов со связанными сторонами:

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
За 2020 год		
Поступление денежных средств, всего	11 919 491	347 975
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	5 104 692	-
в том числе:		
- поступления от краткосрочных займов	4 444 526	-
- поступления от возвращенных займов выданных	660 107	-
- проценты полученные	59	-
Платежи денежными средствами, всего	9 963 066	473 758
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	6 284 297	-
в том числе:		
- погашение краткосрочных займов	5 624 190	-
- расходы по выдаче займов	660 107	-

За 2019 год

Поступление денежных средств, всего	9 615 758	207 766
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	4 277 843	-
в том числе:		
- поступления от краткосрочных займов	4 277 843	-
- поступления от возвращенных займов выданных	-	-
- проценты полученные	-	-

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Платежи денежными средствами, всего	9 708 076	636 809
в том числе по договору от 29.10.2014 г. № 23 (физ.пулинг)	4 538 032	-
в том числе:		
- погашение краткосрочных займов	4 538 032	-
- расходы по выдаче займов	-	-

Операции со связанными сторонами за 2020 год:

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Доходы		
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	3 363 078	122 635
Комиссия за подключение	678 320	26 620
Продажа аксессуаров	90 656	-
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	56 851	1 436
Продажа телефонов	19 775	-
Комиссия за приём платежей	19 487	1 965
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций)	-	144 506
Предоставление в аренду недвижимости, прочего имущества	-	-
Прочие доходы	-	-
Итого доходы	4 228 167	297 162
Расходы		
Аренда недвижимости	532 369	82 120
Затраты по бухгалтерскому обслуживанию	96 527	-
Аренда прочих основных средств	83 096	991
Услуги связи	72 817	5 709
Затраты по сервисному обслуживанию рабочих мест	57 981	1 229
Прочие услуги	5 628	7 739
Итого расходы	848 418	97 788

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	304	-
Прочие доходы	5 422	276
Прочие расходы	11 381	494

Сравнительная информация за 2019 год представлена в таблице:

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Доходы		
Оказание прочих посреднических (агентских, комиссионных) услуг	3 454 319	80 625
Комиссия за подключение	697 685	28 109
Комиссия за реализацию продукции сторонних организаций в розничной сети	60 118	793
Продажа телефонов	39 873	-
Комиссия за приём платежей	31 724	3 064
Предоставление в аренду недвижимости, прочего имущества	513	-
Продажа аксессуаров	21	-
Платежная система (комиссия за оплату товаров и услуг сторонних организаций)	-	104 257
Прочие доходы	3 254	-
Итого доходы	4 287 507	216 848
Расходы		
Аренда недвижимости	612 670	86 999
Аренда прочих основных средств	106 027	2 242
Затраты по бухгалтерскому обслуживанию	95 878	-
Услуги связи	84 846	1 928
Затраты по сервисному обслуживанию рабочих мест	55 012	1 128
Прочие услуги	6 697	7 122
Итого расходы	961 130	99 419

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателей	ПАО «Ростелеком»	Прочие связанные стороны
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	271 908	3 516
Прочие расходы	28 293	543

Основной управленческий персонал организации

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (генерального директора и его заместителей) включают:

Наименование показателей	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	26 609	38 158
<i>в том числе:</i>		
по оплате труда	18 171	27 424
по оплате ежегодного отпуска	2 012	2 252
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	6 426	8 482

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

7. Информация о бенефициарных владельцах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

ПАО «Ростелеком» (ОГРН 1027700198767) является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) на ПАО «Ростелеком» не распространяется обязанность, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 Закона.

Информацию об акционерах, а также структура уставного капитала ПАО «Ростелеком», размещена на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» в разделе «Структура владения» по адресу http://www.rostelecom.ru/ir/stock_and_bonds/structure/.

8. Использование прибыли общества 2019 финансового года

Чистая прибыль Общества, полученная по итогам 2019 года в размере 1 118 353 000 рублей, распределена следующим образом:

Статья расходов	Сумма, руб.
Нераспределенная прибыль 2019 года направлена на следующие цели:	
на выплату дивидендов	113 088 000
принято решение не распределять	1 005 265 000

Сумма прибыли на выплату дивидендов определена 30 сентября 2020 решением очередного общего собрания участников Общества.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

10. Условные активы и обязательства

Налогообложение

Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям 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 дополнительные 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.

Исходя из этого, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Судебные споры

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество выступает истцом или ответчиком по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату, или решение по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды. Информация о судебных делах и претензионных спорах, в которых участвует Общество, представлена в таблице «Судебные дела и претензионные споры и проверки на 31.12.2020 г., в которых участвует ООО «Ростелеком-Розничные системы».

ООО «Ростелеком-Розничные системы»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Судебные дела и претензионные споры и проверки на 31.12.2020 г., в которых участвует ООО «Ростелеком-Розничные системы»

№ п/п	Филиал / ГО	Дата получения / подачи обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лично/организация)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования; нарушения и нормы права, которые упомянуты в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований/возможных санкций (при наличии)	Иные участники (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)		
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия и сроки рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения
1	Урал	17.12.2020	Заявление о привлечении к административной ответственности	Роспотребнадзор по Пермскому краю, ТО в г. Чусовой	Чусовской городской суд	Нарушение Санитарных норм и правил, ответственность по п.2. ст. 6.3. КоАП РФ	200 000 – 500 000 руб.		Подано	Первая инстанция, судебное заседание назначено на 04.02.2021	Не рассмотрено
2	Урал	21.08.2020	Исковое заявление	Партин А.В.	МС СУ 3 Верх-Исетского района г. Екатеринбург	Нарушение прав потребителя (ст.18 ЗоЗПП), возврат ДС	273 944 руб.	Чистяко в А.В (Цессия нарий по договору цессии)	Подано	Апелляционная инстанция, дата не назначена	Первая инстанция удовлетворила иск подана апелляция на жалоба, рассматривается.
3	Центр	14.12.2020	Иск	ПФР № 4 по Москве и Московской	Арбитражный суд г. Москвы	О взыскании финансовых санкций за несвоевременное	354 000 руб.		20.01.2021	Судебное заседание назначено 15.03.2021	

ООО «Ростелеком-Розничные системы»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ пп	Филиал / ГО	Дата получения обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лицо/органы)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования; нарушения; нормы права, которые ущемлены в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований/возможных санкций (при наличии)	Иные участия (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)			
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения	
				области		недостоверное предоставление сведений						
4	Волга	13.11.2020	Иск	Осипов Д.В.	Судебный участок N2 Волжского района города Саратова	Нормы ст.ст. 18-24 Закона о защите прав потребителей	135 630 руб.; + пени 1% от суммы ежедневно до даты оплаты + пени 0,7999 руб./день до даты оплаты; + госпошлина 0,2922 от суммы иска.	нет	18.12.2020	Подана апелляция на решение суда от 04.12.2020. Ожидается назначение судом даты рассмотрения дела.	Ожидается	
5	Волга	21.11.2020	Иск	Белова С.В.	Кумертауский межрайонный суд Республики Башкортостан	Нормы ст.ст. 18-24 Закона о защите прав потребителей	79 823 руб.	нет	-	В связи с возвратом иск направлен в судебный ч.№ 4 г. Кумертау	Ожидается	
6	Волга	10.06.2020	Документальная проверка	ГИТ по заявлению	ГИТ Нижегородск	Ст.236 ТК РФ	Административное дело	нет	17.06.2020	Составлен акт от	До 20.06.2021	

ООО «Ростелеком-Розничные системы»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ шп	Фирмал /ГО	Дата получения /подачи обращения (претензии, иск, требование и т.п.)	Вид обращения (претензия, иск, требование и т.п.)	Инициатор обращения (лицо/организация)	Наименование суда / государственного органа рассматривающего обращение	Предмет обращения (требования, нарушения и нормы права, которые упомянуты в обращении в виде аргументации и санкций)	Сумма требований/возможных санкций (при наличии)	Иные участки (при наличии)	Движение рассмотрения обращения (дела)		
									Срок первичного ответа на обращение	Статус/стадия и сроки рассмотрения	Итоговый результат рассмотрения
7	Юг	01.12.2020	ГИТ Нижегородской области по заявлению уволенного работника Пчелкина О. о размере выплаченной зарплаты	гр. Пчелкина О.	ой области	Ч.2 ст.14.5 КоАП	30 000 руб.		02.12.2020	19.06.2020. Постановление может быть составлено в течение года до 20.06.2021	возможно Постановление
			Определение об истребовании требований	ИФНС №23 по Ростовской обл.	ИФНС №23 по Ростовской обл.				01.03.2021		

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

11. Информация о непрерывности в деятельности Общества

Какие-либо операции по прекращению деятельности компании, как в целом, так и в какой-либо ее части, определенные положением п. 4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», за отчетный период не имели место.

В 2017 году Обществом принята стратегия обновления розничной сети ПАО «Ростелеком», в рамках которой планируется закрыть экономически неэффективные салоны (50% от текущей сети), открыть новые салоны, провести реструктуризацию портфеля коммерческих продуктов, в том числе организовать продажи мобильных телефонов, сопутствующих товаров и аксессуаров.

В рамках данной стратегии в течение 2020 года:

произведено закрытие неэффективных Центров продаж и обслуживания (ЦПО) в следующих филиалах:

Наименование филиала	ЦПО	ЦПО	ЦПО БИС	ИТОГО
	Ростелеком	Теле2		
Филиал "Северо-Запад"	33	6	0	39
Филиал "Сибирь"	68	1	0	69
Филиал "Дальний Восток"	20	2	0	22
Филиал "Урал"	35	0	0	35
Филиал "Юг"	87	6	0	93
Филиал "Волга"	60	2	36	98
Филиал "Центр"	63	11	0	74
Итого:	366	28	36	430

открыты Центры продаж и обслуживания в следующих филиалах:

Наименование филиала	ЦПО	ЦПО	ЦПО БИС	ИТОГО
	Ростелеком	Теле2		
Филиал "Северо-Запад"	0	0	0	0
Филиал "Сибирь"	0	6	0	6
Филиал "Дальний Восток"	0	10	0	10
Филиал "Урал"	0	0	0	0
Филиал "Юг"	2	1	0	3
Филиал "Волга"	0	0	1	1
Филиал "Центр"	1	5	0	6
Итого:	3	22	1	26

ООО «Ростелеком-Розничные системы»**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Сравнительная информация за 2019 год представлена ниже:

произведено закрытие неэффективных Центров продаж и обслуживания (ЦПО) в следующих филиалах:

Наименование филиала	ЦПО Ростелеком	ЦПО Теле2	ЦПО БИС	ИТОГО
Филиал "Северо-Запад"	4	0	0	4
Филиал "Сибирь"	11	1	0	12
Филиал "Дальний Восток"	4	1	0	5
Филиал "Урал"	11	0	0	11
Филиал "Юг"	16	1	0	17
Филиал "Волга"	3	0	0	3
Филиал "Центр"	10	0	0	10
Итого:	59	3	0	62

открыты Центры продаж и обслуживания в следующих филиалах:

Наименование филиала	ЦПО Ростелеком	ЦПО Теле2	ЦПО БИС	ИТОГО
Филиал "Северо-Запад"	2	1	0	3
Филиал "Сибирь"	1	3	0	4
Филиал "Дальний Восток"	0	8	0	8
Филиал "Урал"	1	0	0	1
Филиал "Юг"	3	4	0	7
Филиал "Волга"	1	6	37	44
Филиал "Центр"	0	2	0	2
Итого:	8	24	37	69

Открытие в новых локациях Центров продаж и обслуживания позволяет привлечь новый поток абонентов и увеличить продажи оборудования.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Доверенность № 34 от 17.07.2020 г.



Голецихин Д.В.

Коновалова Ю.Д.

« 03 » МАРТА 2021 г.