

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Телеком Айти РУС»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Разарботка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: Тис. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКТО	29043993
ИНН	77089807718
по ОКВЭД 2	62.01
по КОПФ/ОКФС	1 23 00/18
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	487 001	(254 181)	74 487	(131 570)	85 795	(98 553)	-	-	-	429 918	(254 181)
в том числе:		2019 г.	365 486	(162 461)	126 414	(4 899)	4 684	(96 404)	-	-	-	487 001	(254 181)
Машины и оборудование	5201	2020 г.	376 101	(221 364)	69 761	(108 844)	74 540	(82 905)	-	-	-	337 018	(229 729)
	5211	2019 г.	287 817	(146 592)	93 183	(4 899)	4 684	(79 456)	-	-	-	376 101	(221 364)
	5202	2020 г.	110 900	(32 817)	4 726	(22 726)	11 255	(15 648)	-	-	-	92 900	(37 210)
	5212	2019 г.	77 659	(15 859)	33 231	-	-	(16 948)	-	-	-	110 900	(32 817)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	4 987	89 326	-	(74 393)	19 920
	5250	2019 г.	35 078	96 323	-	(126 414)	4 987
	5241	2020 г.	4 987	84 600	-	(69 667)	19 920
Машины и оборудование	5251	2019 г.	35 078	63 092	-	(33 133)	4 987
	5242	2020 г.	-	4 726	-	(4 726)	-
Прочие (неотделимые улучшения)	5292	2019 г.	-	33 231	-	(33 231)	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	38 725	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	261 873	235 754	214 204
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	216	284	-

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	30 925	72 463
Расходы на оплату труда	5620	3 890 908	3 711 363
Отчисления на социальные нужды	5630	375 066	363 923
Амортизация	5640	98 553	99 508
Прочие затраты	5650	581 022	919 029
Итого по элементам	5660	4 976 474	5 166 286
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 976 474	5 166 286

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	592 116	514 439	(437 724)	-	668 831
в том числе:						
по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5701	409 290	495 675	(422 202)	-	482 763
по оплате квартальных премий работников	5702	-	15 522	(15 522)	-	-
по оплате предстоящих отпусков работников	5703	182 826	3 242	-	-	186 068

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	478 514	482 168	(368 566)	-	592 116
в том числе:						
по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5711	336 858	403 590	(331 158)	-	409 290
по оплате предстоящих отпусков работников	5712	141 656	78 578	(37 408)	-	182 826

Руководитель

Чупалов И.В.

Главный бухгалтер

Торрес Калдерон И.С.

31 марта 2021 г.



Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дойче телеком АйТи РУС» (далее – «Общество») за период с 1 января по 31 декабря 2020 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Телеком АйТи РУС» (далее «Общество») образовано в феврале 2014 года и является дочерним обществом, входящим в группу входящим в группу компаний Deutsche Telecom AG.

Прежнее название общества ООО «Т-Системс РУС», Общество было переименовано 13 марта 2020 г. согласно решению участников от 17 февраля 2020 г.

Участниками Общества являются: Компания с ограниченной ответственностью «Т-Systems International GmbH» (создана и зарегистрирована в Федеративной Республике Германии 3 ноября 2011 г. за номером HRB 55933 по адресу: Франкфурт на Майне, Ханштрассе 43 Д, 60528, Германия) с долей в уставном капитале Общества 1% и Общество с ограниченной ответственностью ООО «Т-Системс СиАйЭс», ОГРН 1027700162016, ИНН 7705223633 с адресом местонахождения: Российская Федерация, юридический адрес: 107061, Москва, Преображенская площадь, дом 8, этаж 13, пом. LVI, с долей в уставном капитале Общества 99%. Доли в капитале участниками выплачены полностью.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- услуги в области информационных технологий (услуги по разработке, адаптации и модификации компьютерного программного обеспечения), консультирование в этой области. Услуги оказываются для компаний группы Deutsche Telecom AG. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 559 человек (31 декабря 2019 г. – 2 041 человек, 31 декабря 2018 г. – 1 668 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 199034, Санкт-Петербург, линия 13-я В. О., дом 14, литер Б.

Общество имеет обособленные подразделения в Воронеже и Москве.

ОГРН 1147746157459 ИНН 7708807718 КПП 780101001

Руководство деятельностью Общества с 30 августа 2018 г. осуществляет Генеральный директор Чупалов Игорь Викторович, назначенный Участниками Общества 29 августа 2018 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- Перевод сотрудников на удаленную работу 30% сотрудников и частично удаленную работу (с возможностью работы в офисе в случае необходимости) – 60% сотрудников;
- Обеспечение соблюдения безопасной дистанции (не менее 1,5 метров) при рассадке сотрудников в офисе;
- Регулярное тестирование на коронавирусную инфекцию. (20% сотрудников ежемесячно);
- Обеспечение термометрии в офисе (в начале работы и каждые 4 часа);
- Обеспечение и регулярное пополнение средств индивидуальной защиты (маски, перчатки), а так же средств противовирусной обработки в офисе;
- Ограничение и сокращение международных и внутренних командировок сотрудников до минимума;
- Перевод процессов подписания документов и обмена в цифровую форму. Проводится оценка остальных процессов для перевода в цифровую электронную форму;
- Запланировано сокращение офисных площадей.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605
...			

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2450	Изменение отложенных налоговых активов	6 564	(6 564)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	6 564	6 564

5. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

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

Амортизация по всем видам основных средств начислена линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Технологическое оборудование	25 – 85
Офисное оборудование	37 – 61
Транспортные средства	37

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, находящихся в аренде и полученных в лизинг, составляет 261 873 тыс. руб. на 31.12.2020 (на 31 декабря 2019 г. – 235 754 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 214 204 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и лизинговое имущество.

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, общей балансовой стоимостью 266 408 тыс. руб., расположенные по адресу:

1. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, В. О. 13 линия д. 14 литера Б и В.О. 14 линия дом 9 по договору аренды № 10-16А от 31 декабря 2016 г., общая площадь 8 354,5 м² (срок действия договора до 31 декабря 2026 г.), стоимость 124 601 тыс. руб.
2. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, Средний проспект В. О., дом 36/40, литер А по договору аренды № 1049-2017 от 5 декабря 2017 г., общая площадь 1 733,7 м² (срок действия договора до 1 января 2023 г.), стоимость 12 853,6 тыс. руб.
 - Помещение № 1: площадь 903,7 м²;
 - Помещение № 2: площадь 830 м².
3. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, Средний проспект В. О., дом 36/40, литер А по договору аренды № 1053-2017 от 7 декабря 2017 г., общая площадь 285,3 м² (договор заключен на неопределенный срок), стоимость 2 115 тыс. руб.
4. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, Средний проспект В. О., дом 36/40, литер А по договору аренды № 1080-2018 от 1 ноября 2018 г., общая площадь 2 215,9 м² (срок действия договора до 31 октября 2023 г.), стоимость 16 428,74 тыс. руб.
 - Помещение № 1: площадь 1 215,8 м²;
 - Помещение № 2: площадь 1 000,1 м².

5. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, Средний проспект В. О., дом 36/40, литер А по договору аренды № 1072-2018 от 1 ноября 2018 г., общая площадь 882,5 м² (срок действия договора до 30 июня 2021 г.), стоимость 6 542,88 тыс. руб.
 - Помещение № 1: площадь 457,4 м²;
 - Помещение № 2: площадь 425,1 м².
6. Офисные помещения по адресу г. Санкт-Петербург, В. О. 13 линия д. 14 литера Б по договору аренды № 01-18Н от 12 ноября 2018 г., общая площадь 206,4 м² (Договор заключен на неопределённый срок), стоимость 185 тыс. руб.
7. Офисные помещения по адресу г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кирова, дом 11 по договору аренды № б/н от 1 января 2015 г., помещения общей площадью 1 435,6 м², (договор заключен на неопределенный срок), стоимость 7 536 тыс. руб.
8. Офисные помещения по адресу г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кирова, дом 6а по договору аренды № 16125-RUS от 6 февраля 2017 г., помещения общей площадью 625 м², (срок действия договора до 30 апреля 2022 г.), стоимость – 23 166 руб.
9. Офисные помещения по адресу г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кирова, дом 11/1 по договору аренды № 18054-RUS от 10 мая 2018 г., помещения общей площадью 362 м², (срок действия договора до 10 мая 2023 г.), стоимость 3 964 тыс. руб.
10. Офисные помещения по адресу г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кирова, дом 11 по договору аренды № 18111-RUS от 31 октября 2018 г., помещения общей площадью 834,3 м², (срок действия договора до 25 декабря 2023 г.), стоимость 4 281 тыс. руб.
11. Офисные помещения по адресу г. Москва, Преображенская площадь, д. 8 по договору аренды № ДДА-О-13/21-17 от 1 декабря 2017 г., общая площадь 560,9 м² (срок действия договора до 31 ноября 2022 г.), стоимость –58 413 тыс. руб.

Основные средства, полученные в лизинг

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом», табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах также раскрыта информация о стоимости имущества, полученного Обществом в лизинг (автомобиль, оборудование и прочее имущество).

№ 2337616-ФЛ/ОРКК-20 от 22 мая 2020 г. (дата окончания договора – 30 июня 2024 г.) легковой автомобиль Skoda Kodiaq 2020, государственный регистрационный знак Н 070 ТТ 799. Стоимость 2 685 тыс. руб. без НДС. Ежемесячные лизинговые платежи в 2020 году: июль – декабрь (6 месяцев): 51 991,77 руб. с НДС в месяц (срок – 48 месяцев).

№ 2516030-ФЛ/ОРКК1-20 от 16 декабря 2020 г. (дата окончания договора – 31 января 2024 г.) легковой автомобиль BMW X3 2020, государственный регистрационный знак К 319 ВН 797. Стоимость 3 637 тыс. руб. без НДС. Ежемесячные лизинговые платежи в 2020 году отсутствуют. Срок – 36 месяцев.

Имущество числится на балансе лизингодателя – ПАО Европлан.

Стоимость объектов, возвращенных лизингодателю в 2020 году – 2 084 тыс. руб. без НДС.

№1572817-ФЛ/МКК-17 от 20 апреля 2017 г. (дата окончания договора – 31 августа 2020 г.) легковой автомобиль Audi A6 2016, государственный регистрационный знак У856ХА777. Стоимость 1 348 тыс. руб. без НДС. Ежемесячные лизинговые платежи в 2020 году: январь – март (3 месяца): 54 970,25 руб. с НДС, апрель – май (2 месяца): 54 993,93 руб с НДС, июнь – июль (2 месяца): 35 762,68 руб. с НДС, август: 35 762,67 Р с НДС.

№1572786-ФЛ/МКК-17 от 20 апреля 2017 г. (дата окончания – 30 апреля 2020 г.) легковой автомобиль Volkswagen Jetta, государственный регистрационный знак У 388 ХА 777. Стоимость 736 тыс. руб. без НДС. Ежемесячные лизинговые платежи в 2020 году: январь – март (3 месяца): 35 530,88 Р, апрель: 35 531,19 Р с НДС.

Имущество числится на балансе лизингодателя – ПАО Европлан

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензионные права на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы

Информация о составе прочих внеоборотных активов представлена в таблице.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Авансы, выданные на срок > 12 месяцев (депозит по аренде офисов в г. Санкт-Петербурге, Воронеже и по возмещению Арендодателем части расходов на ремонт офисов)	38 178	45 400	25 905
Создание нематериальных активов	22 102	7 656	-
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	19 920	4 987	35 078
Лицензии на программное обеспечение (расходы будущих периодов)	8 842	11 140	9 603
Итого прочие внеоборотные активы	89 042	69 183	70 586

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Общество не создавало резерв по сомнительной дебиторской задолженности в 2020 году в связи с отсутствием оснований для создания резерва.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	694 111	561 525	480 419
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	44 661	79 251	16 472
Авансы выданные	22 088	15 591	24 562
Прочая дебиторская задолженность	9 844	31 492	25 403
Итого дебиторская задолженность	770 704	687 859	546 856

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31 декабря 2020 г. как долгосрочная, отсутствует.

Дебиторская задолженность арендодателей, в части обеспечительных депозитов по договорам аренды, квалифицированная по состоянию на 31 декабря 2020 г. как долгосрочная, отражена в составе прочих внеоборотных активов.

Общая величина просроченной краткосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. составила 12 086 тыс. руб., из них просроченная задолженность связанных компаний 11 665 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. – 8 052 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 792 тыс. руб.).

Информация о наиболее крупных дебиторах, которые являются связанными сторонами Общества, представлена в разделе 20 Связанные стороны, Состояние расчетов со связанными сторонами.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты по возмещению расходов (аренда)	7 092	6 683	-
Расчеты с подотчетными лицами	863	22 515	21 509
Расчеты по будущим отпускам	767	2 186	1 495
НДС по авансам полученным	-	-	1 075
Расчеты с прочими дебиторами	1 122	108	1 324
Итого	9 844	31 492	25 403

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	9	9	9
Средства на расчетных счетах	41 963	310 123	21 315
Средства на валютных счетах	64	52	77
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	42 036	310 184	21 401
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	900 000	350 000	380 000
Итого денежные эквиваленты	900 000	350 000	380 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	942 036	660 184	401 401

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в Коммерцбанке, на общую сумму 900 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 350 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 380 000 тыс. руб.),
- банковские депозиты в валюте – отсутствовали.

Прочие платежи по текущей деятельности

Прочие платежи	2020 год	2019 год
Платежи подотчетным лицам	50 507	324 062
Платежи, связанные со страхованием	50 349	52 085
НДС заказчиков, поставщиков (свернуто)	37 693	109 376
Комиссия банка по обслуживанию счетов	2 921	2 053
Платежи прочим Кредиторам	363	8 722
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	141 833	496 558

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества 10 тыс. руб. полностью оплачен T-Systems International GmbH – 1% денежными средствами в сумме 0,1 тыс. руб. В качестве оплаты 99% уставного капитала в размере 9,9 тыс. руб. ООО «ДТ ГБС» (ранее ООО «Т-Системс СиАйЭс») передал Обществу имущество, оцененное Общим собранием учредителей в 22 344 тыс. руб.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклады участника в имущество Общества	27 776	27 776	27 776
Итого добавочный капитал (без переоценки)	27 776	27 776	27 776

Сумма превышения стоимости передаваемого имущества над номинальной стоимостью доли ООО «ДТ ГБС РУС», составляющая 22 335 тыс. руб., была учтена в составе добавочного капитала 1 марта 2014 года согласно решению от 20 февраля 2014 г. и увеличена 31 июля 2014 г. на сумму 4 940 тыс. руб. согласно Решения от 8 июля 2014 г. в форме внесения вклада в имущество Общества для целей осуществления текущей деятельности Общества. Также в составе добавочного капитала была учтена сумма восстановленного НДС – 501 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	61 092	68 215	69 500
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	21 379	18 084	1 855
Расчеты по оплате труда	3 557	1 758	77
Прочая кредиторская задолженность	1 497	1 240	2 281
Итого кредиторская задолженность	87 525	89 297	73 713

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31 декабря 2020 г. как долгосрочная, отсутствует.

Информация о наиболее крупных кредиторах, которые являются связанными сторонами Общества, представлена в разделе 20 Связанные стороны, Состояние расчетов со связанными сторонами.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам и внебюджетным фондам:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Взносы в фонды	19 782	17 724	-
Налог на прибыль	1 435	-	932
Налог на имущество, прочие налоги и сборы	162	360	576
Налог на добавленную стоимость	-	-	347
Итого	21 379	18 084	1 855

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам, реализованным товарам, в т.ч. <i>по ставке НДС – 20%</i>	26 495	6 455
НДС по приобретенным ценностям	113 756	108 225
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	105 294	45 319

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 50 351 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 64 182 тыс. руб. повлекших возникновение постоянных налоговых расходов на сумму 10 347 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4 006 тыс. руб. (в 2019 году – 40 489 тыс. руб.), в том числе возникших – 59 316 тыс. руб. (в 2019 году – 80 483 тыс. руб.) и погашенных 55 310 тыс. руб. (в 2019 году – 39 993 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с формированием в целях бухгалтерского учета оценочных обязательств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 380 515 тыс. руб.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

В соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 316-63 от 14.06.2018 «О налоговых льготах», организация в 2020 и в 2019 годах использовала льготу по налогу на прибыль в части налога на прибыль в региональный бюджет Санкт-Петербурга в размере 12,5%.

Исходя из выше сказанного суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, и налоговых активов и исходя из средней применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 16,1213%, в том числе для основного подразделения в г. Санкт-Петербург – 15,5% и 20% для обособленных подразделений в г. Воронеж и в г. Москва.

Кроме того, начиная с 2021 года вступил силу федеральный закон от 31 июля 2020 г. № 265-ФЗ, согласно которому для организаций работающих в IT-индустрии предусматривается снижение ставки налога на прибыль с 20% до 3%, таким образом уплата налога будет производиться только в федеральный бюджет РФ. Исходя из выше сказанного и требования ПБУ 18/02 Общество пересчитало отложенный налоговый актив на 31 декабря 2020 года по ставке 3%. Эффект от пересчета был отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах на сумму 24 083 тыс. руб.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год:

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год рассчитывается по каждому работнику отдельно с учетом страховых взносов. Расчет производится исходя из обязательств, закрепленных в трудовых договорах и подписанных работниками соглашений о достижении целей на текущий год согласно Положению о премировании.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания этих услуг и предъявления покупателям и заказчикам расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость .

Наименование	2020	2019
Выручка от оказания услуг связанным сторонам-нерезидентам (ИТ –услуги по разработке, адаптации, модификации программного обеспечения, консультирование в этой области) – не облагаемая НДС	5 312 457	5 623 993
Выручка от оказания услуг связанным сторонам-резидентам (Бухгалтерские, кадровые и прочие административно- деловые услуги)	30 520	-
Выручка от оказания услуг связанным сторонам-резидентам (ИТ – услуги по разработке, адаптации, модификации ПО, консультирование в этой области) – облагаемая НДС	662	3 707
Итого строка 2110 «Выручка»	5 343 639	5 627 700

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг заказчикам, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда	3 789 889	3 617 892
Отчисления на социальные нужды	365 851	354 174
Аренда помещений	216 438	249 360
Амортизация	94 654	91 156
ИТ поддержка систем, приложений и оборудования	77 599	67 637
ИТ Услуги от субподрядчиков	76 499	8 889
Командировочные расходы	69 298	422 388
Услуги ремонта, технической поддержки оборудования, помещений	27 048	21 620
Консультационные услуги, подготовка кадров	25 821	40 571
Материальные затраты	23 525	63 183
Услуги связи	15 005	19 622
Права пользования программным обеспечением	9 037	10 363
Представительские расходы	566	4 985
Прочие расходы	3 722	13 172
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»	4 794 952	4 985 012

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Расходы на оплату труда	101 019	93 471
Бухгалтерские услуги и услуги налогового консультирования, юридические услуги	14 280	15 142
Страховые взносы по оплате труда	9 215	9 749
Аренда помещений	8 181	11 578
Расходы по найму и развитию персонала	8 798	10 895
Материалы для административных целей	7 401	9 280

Наименование	2020	2019
Услуги ремонта, технической поддержки оборудования, помещений	5 042	5 604
ИТ поддержка систем, приложений и оборудования	4 897	7 321
Амортизация основных средств	3 899	5 240
Маркетинговые расходы на ребрендинг	3 727	-
Аудиторские услуги	1 474	1 202
Налоги и сборы	1 394	1 388
Права пользования программным обеспечением	1 107	724
Командировочные расходы	703	3 949
Расходы на лизинг автомобиля и автообслуживание	592	528
Услуги связи	588	882
Информационные услуги	524	1 685
Прочие расходы	8 681	2 636
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	181 522	181 274

16. Прочие доходы и прочие расходы

Состав прочих доходов и расходов по видам представлен в таблицах ниже.

Прочие доходы	2020	2019
Доходы по субаренде	27 150	
Доходы, связанные с реализацией основных средств и нематериальных активов	14 220	554
Доход от передачи части ремонтных работ Арендодателю	-	23 555
Курсовые разницы, в т. ч.:	-	2 384
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*</i>	-	2 384
Прочие	199	435
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	41 569	26 928
Прочие расходы		
Расходы на корпоративные мероприятия	10 178	26 560
Расходы по субаренде	27 150	-
Расходы, связанные с приобретением корпоративных сувениров для клиентов и сотрудников Общества	20 331	5 355
Убытки от выбытия основных средств	8 345	209
Материальная помощь	7 621	499
Материалы непроизводственного назначения	6 234	13 865
Сборы по билетам/гостиницам	4 796	2 383
Услуги по обслуживанию ухода за растениями в офисах	3 442	1 839
Комиссия банков	2 921	4 439
Курсовые разницы, в т. ч.:	1 187	-
<i>по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте*</i>	1 187	-
Расходы на такси	1 081	4 283
Расходы от купли/продажи иностранной валюты	1 026	505
Расходы, связанные с привлечением ВКС	300	2 402
Расходы от передачи части ремонтных работ Арендодателю	-	23 555
Прочие	5 805	7 879
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	100 417	93 773

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся все компании, входящие в Группу компаний Дойче Телеком (Deutsche Telekom AG (прочие связанные стороны).

Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество связанной стороны)	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)	Основание, в силу которого сторона признается связанным
Основное общество		
T-Systems International GmbH (6201-6210)	Germany, 60526, Frankfurt am Main, Hahnstrasse 43 D	Доля в Уставном капитале (1%)
ООО «ДТ ГБС РУС» (1648)	107061, Москва, Преображенская площадь, дом 8, этаж 13, пом. LVI	Доля в Уставном капитале (99%)
Прочие связанные стороны		
Deutsche Telekom AG (1034)	Freidrich-Ebert-Allee 140 D-53113 Bonn, Germany	Компания группы
Deutsche Telekom IT GmbH (8111)	Landgrabenweg 151, 53227 Bonn, Germany	Компания группы
T-Systems Austria GesmbH (2553)	Rennweg 97-99, 1030 Wien, Austria	Компания группы
Telekom Deutschland GmbH (1025)	Freidrich-Ebert-Allee 140 D-53113 Bonn, Germany	Компания группы
T-Systems Schweiz AG (1709)	Industriesstrasse 21, 3052 Zollikofen, Switzerland	Компания группы
Deutsche Telekom Services Europe GmbH (694)	Friedrich-Ebert-Allee 140, Bonn, Germany	Компания группы
Deutsche Telekom Services Europe Romania SRL (1491)	319G Splaiul Independentei, sector 6, Bucharest, Romania	Компания группы
T-Systems Multimedia Solutions GmbH (128)	Riesaeer str.5 01129 Dresden Germany	Компания группы
Software Daten Service Gesellschaft (2587)	Rennweg 97-99, 1030 Wien, Austria	Компания группы
T-Systems Nordic TC Services A/S (1888)	Lautrupvang 8 DK-2750 Ballerup, Denmark	Компания группы
T-Systems Nederland B.V.(2193)	Lage Biezenweg 3 4131LV Vianen, Netherlands	Компания группы
T-Systems France S.A.S (2656)	110 rue Ambroise Croizat 93200 Saint Denis, France	Компания группы
Deutsche Telekom Technik GmbH (1341)	Landgrabenweg 151, Bonn, Germany	Компания группы
Deutsche Telekom Business Solution (8108)	Landgrabenweg 151 53227 Bonn, Germany	Компания группы
ООО «Т-Системс РУС» (6246)	199034, Санкт-Петербург, линия 13-я В.О., дом 14, литер Б, помещение 1-Н	Компания группы
Deutsche Telekom Systems Solution (2613)	Hungary, 1097 Budapest, Toth Kalman utca 2,B	Компания группы
Чупалов Игорь Викторович	г. Санкт-Петербург	Является Генеральным Директором Общества

Бенефициарные владельцы Общества

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 у Общества нет бенефициарных владельцев.

Продажи связанным сторонам

В 2020 и 2019 годы Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами. Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на условиях контрактов, заключенных между сторонами группы Дойче Телеком АГ.

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам (без учета НДС) представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2020	2019
Основное общество		
T-Systems International GmbH (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	606 118	1 095 742
ООО «ДТ ГБС РУС» (услуги в области ИТ: услуги по адаптации и модификации ПО САП)	527	3 707
ООО «ДТ ГБС РУС» (сервисное обслуживание)	744	-
Прочие связанные стороны		
Deutsche Telekom IT GmbH (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	4 190 336	3 818 309
T-Systems Schweiz AG (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	138 242	254 040
Telekom Deutschland GmbH (ex Deutsche Telekom AG) (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	123 485	173 086
T-Systems Austria GesmbH (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	59 101	117 193
Deutsche Telekom Technik GmbH(услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	102 059	73 334
Deutsche Telekom AG (1034)	44 250	-
T-Systems Multimedia Solutions GmbH (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	42 673	72 303
Software Daten Service Gesellschaft (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	4 097	10 079
T-Systems Nederland B.V.	91	4 559
Deutsche Telekom Systems Solutions (ex. IT Services Hungary Szolgáltató Kft GmbH (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО) 2613	-	4 000
T-Systems France (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	2 005	-
T-Systems Nordic TC Services A/S (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	-	1 348
T-Systems Data Migration Consulting (услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО)	-	-
ООО «Т-Системс РУС» (6246)) (Бухгалтерские, кадровые и прочие административно- деловые услуги)	29 776	-
ООО «Т-Системс РУС» (6246) услуги в области ИТ: услуги по разработке адаптации, модификации ПО -субподряд)	135	-
Итого продажи связанным сторонам	5 343 639	5 627 700

Прочие доходы Общества от оказания услуг связанным сторонам (без учета НДС) представлены в таблице:

Наименование связанной стороны	2020	2019
ООО «Т-Системс РУС» (6246) Продажа ИТ-оборудования	49 656	-
ООО «Т-Системс РУС» (6246) Субаренда офисов	27 150	-
ООО «Т-Системс РУС» (6246) Передача лицензий	1 850	-
Итого доходы по операциям со связанными сторонами	78 656	-

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы Дойче Телеком АГ.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Оказанные Обществу услуги	2020	2019
Основное общество		
ООО «ДТ ГБС РУС» (ИТ-услуги, услуги связи)	8 169	9 147
ООО «ДТ ГБС РУС» (% по займу)	-	442
T-Systems International GmbH (услуги тех.поддержки AVAYA) (6209)	1 352	-
T-Systems International GmbH (прочие услуги, связанные с управлением, гарантия банку) (6210)	457	1 572
T-Systems International GmbH (лицензии) (6210)	178	991
Прочие связанные стороны		
Deutsche Telekom IT GmbH (ИТ-услуги доступа к ПО)	51 930	53 456
ООО «Т-Системс РУС» (6246) (услуги в области ИТ: по разработке адаптации, модификации ПО -субподряд)	49 037	-
Deutsche Telekom Services Europe GmbH (бухгалтерские услуги и услуги по управлению персоналом) (694)	9 393	9 382
Deutsche Telekom Services Europe GmbH (расходы по привлечению персонала-экспаты) (694)	4 480	604
Deutsche Telekom IT GmbH (лицензии)	6 428	6 210
Deutsche Telecom Business Services (гарантия для банка) (8108)	316	-
Deutsche Telecom AG (расходы по привлечению персонала-экспат) (1010)	116	3 273
Deutsche Telecom AG (прочие услуги)	-	481
T-Systems Nederland B.V.(информационные услуги по поддержке ОЗ)	-	684
Итого закупки у связанных сторон	131 856	86 242

Все услуги между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы Дойче Телеком АГ.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
T-Systems International GmbH (6210)	-	104 000	89 031	-	1 571	44

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
T-Systems International GmbH (6209)	-	-	-	14	-	-
ООО «ДТ ГБС РУС»	163	964	409	638	859	873
Итого	163	104 964	89 440	652	2 430	917
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Deutsche Telekom IT GmbH	583 542	331 479	332 396	24 971	30 469	16 447
ООО «Т-Системс РУС» (6246)	91 342	-	-	9 932	-	-
Deutsche Telekom AG) (1010)	-	23 583	-	117	3 106	11 253
Deutsche Telekom AG (1034)	7 939	-	-	-	-	-
Deutsche Telekom Services Europe GmbH (694)	-	-	-	6 527	2 791	2 908
T-Systems Nederland B.V.(2193)	-	257	-	-	693	397
T-Systems Schweiz GmbH (1709)	-	42 679	17 600	-	-	-
T-Systems Austria GesmbH (2553)	-	34 435	20 754	-	-	-
T-Systems Multimedia Solutions (128)	-	15 231	7 652	-	-	-
T-Systems Data Migration Consulting	-	-	8 465	-	-	-
Deutsche Telekom Systems Solutions (2613)	-	272	727	-	-	-
T-Systems Nordic TC Services A/S	-	-	1 163	-	-	-
Software Daten Service Gesellschaft (2587)	-	2 634	2 222	-	-	-
Deutsche Telekom Technik GmbH (1341)	10 145	5 947	-	-	-	-
Deutsche Telecom Business Services (8108)	-	-	-	321	-	-
Итого	692 967	456 517	390 979	41 868	37 059	31 005
ИТОГО	693 131	561 481	480 419	42 520	39 489	31 922

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена в полной сумме. Резерв сомнительных долгов не создавался.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (без учета НДС)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления		Платежи	
		2020	2019	2020	2019
Основное общество					
T-Systems International GmbH (ИТ-услуги: услуги по разработке, адаптации и модификации ПО) (6201-6210)	4111	710 118	1 080 773	-	-
T-Systems International GmbH (услуги тех.поддержки AVAYA) (6209)	4121	-	-	1 389	-
Systems International GmbH (услуги по управлению, оплата за гарантию) (6210)		-	-	1 864	-
Systems International GmbH (лицензии) (6210)		-	-	178	987
ООО «ДТ ГБС РУС» (услуги по адаптации и модификации ПО САП)	4111	1 331	3 245	-	-
ООО «ДТ ГБС РУС» (Бухгалтерские кадровые, и прочие административно- деловые услуги)	4121	609	-	-	-
ООО «ДТГБС РУС» (ИТ-услуги, услуги связи)	4121	-	-	8 354	9 159
ООО «ДТ ГБС РУС»	4311, 4323	-	227 215	-	227 657
Итого по основному Обществу		712 058	1 311 233	11 785	237 803

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество генерального директора, финансового директора, директора по персоналу, директора департамента Телеком.

- а) В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 27 218 тыс. руб. (2019 год – 32 622 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Льготы представляют оплату Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг.

- б) Займы и льготы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

18. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

В соответствии с налоговым законодательством РФ, Общество использовало следующие федеральные и региональные налоговые льготы:

- пониженную ставку для социальных взносов в соответствии с пп. 3 п.1 статьи 247 НК РФ;
- освобождение от НДС, предусмотренное статьей 148 НК РФ для компаний - экспортеров услуг в области разработки, адаптации и модификации программного обеспечения;
- пониженную ставку 12,5% по налогу на прибыль в региональный бюджет, установленную статьей 11-9-3 закона Санкт-Петербурга от 28 июня 1995 г. № 81-11 «О налоговых льготах» на период 2018 – 2020 годы для компаний – экспортеров услуг по разработке программного обеспечения с кодом ОКВЭД 62, состоящих на налоговом учете в Санкт-Петербурге.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19. Прекращаемая деятельность

В августе 2019 года руководством «Deutsche Telecom AG» было принято решение о переводе части деятельности Общества в новую компанию группы Deutsche Telecom ООО «Т-Системс РУС». Данный вид деятельности относится к подразделению Market Unit, которое специализируется на проектах, связанных с оказанием услуг по разработке, адаптации и модификации программного обеспечения для заказчиков TSI. Данное решение Общества соответствует глобальной политике развития Группы Deutsche Telecom.

Таким образом, дата классификации деятельности как прекращаемая деятельность считается **29 августа 2019 г.**

Общество перевело часть действующих сотрудников численностью 630 человек в новую компанию с 1 июля 2020 г. Выходное пособие сотрудникам не выплачивалось в связи с увольнением по переводу.

Стоимость активов и обязательств Общества, выбывших или погашенных в рамках прекращения, Стоимость активов и обязательств Общества, предполагаемых к выбытию или к погашению в рамках прекращения деятельности на 31 декабря 2020 г.:

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающаяся деятельность
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	162 979	-	162 979
Отложенные налоговые активы	5 608	-	5 608
Прочие внеоборотные активы	89 042	-	89 042
Итого внеоборотные активы	257 629	-	257 629
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20 117	-	20 117
Дебиторская задолженность	770 704	61 437	709 267
Денежные средства и денежные эквиваленты	942 036	-	942 036
Прочие оборотные активы	14 321	-	14 321
Итого оборотные активы	1 747 178	61 437	1 685 741
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	87 525	-	87 525
Оценочные обязательства	668 831	80 311	588 520
Итого краткосрочные обязательства	756 356	80 311	676 045

Стоимость активов и обязательств Общества, предполагаемых к выбытию или к погашению в рамках прекращения деятельности на 31 декабря 2019 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающаяся деятельность
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	232 820	41 415	191 405
Отложенные налоговые активы	28 943	-	28 943
Прочие внеоборотные активы	69 183	828	68 355
Итого внеоборотные активы	330 946	42 243	288 703
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14 968	-	14 968
Дебиторская задолженность	687 859	256 903	430 956
Денежные средства и денежные эквиваленты	660 184	212 259	447 925
Прочие оборотные активы	8 378	-	8 378
Итого оборотные активы	1 371 389	469 162	902 227
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	89 297	32 588	56 709
Оценочные обязательства	592 116	115 898	476 218
Итого краткосрочные обязательства	681 413	148 486	532 927

Долгосрочные активы к продаже:

Общество продало основные средства, включая ИТ-оборудование (компьютеры, ноутбуки, серверы и т.п.), офисную мебель и лицензии на право пользования программным обеспечением в новую компанию ООО «Т-Системс РУС» 1 июля 2020 г. на основании заключенных договоров № TS20132 от 1 июля 2020 г.

Текущая балансовая стоимость проданного ИТ-оборудования (компьютеры, ноутбуки, серверы и т.п.), офисной мебели по договору продажи № TS20132 от 1 июля 2020 г. и лицензий по соглашению об уступке прав пользования на программные продукты № TS20129 от 1 июля 2020 г. (уступка прав пользования лицензиями) на дату продажи 1 июля 2020 г. составила: 38 389 тыс. руб. (стоимость данных основных средств и лицензий на 31 декабря 2019 г. составляла 42 678 тыс. руб.).

Стоимость продажи по договору № TS20132 от 1 июля 2020 г. составила 59 304 тыс. рублей, включая НДС 9 884 тыс. руб. Стоимость продажи лицензий по соглашению об уступке прав пользования на программные продукты № TS20129 от 1 июля 2020 г. составила 2 132,5 тыс. руб., НДС не облагается. Результат от продажи отражен по строке 2350 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

На 31 декабря 2020 г. расчеты по данным договорам не завершены. Оплата Обществу в соответствии с условиями договоров будет произведена Покупателем ООО «Т-Системс РУС» в срок не позднее 31 мая 2021 г.

Показатели отчета о финансовых результатах, распределенные между прекращаемой и продолжающейся деятельностью за 2020 год:

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Выручка	5 343 639	964 195	4 379 444
Себестоимость продаж	(4 794 952)	(971 075)	(3 823 877)
Валовая прибыль (убыток)	548 687	(6 880)	555 567
Управленческие расходы	(181 522)	(7 000)	174 522)
Прибыль (убыток) от продаж	367 165	(13 880)	381 045
Проценты к получению	4 442	-	4 442

тыс. руб.

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Проценты к уплате	(432)	-	(432)
Прочие доходы	41 569	13 483	28 086
Прочие расходы	(100 417)	(6 103)	(94 314)
Прибыль (убыток) до налогообложения	312 327	(6 500)	318 827
Налог на прибыль	(60 698)	-	(60 698)
Текущий налог на прибыль	(61 344)	-	(61 344)
Отложенный налог на прибыль	646	-	646
Прочее	(24 100)	-	(24 100)
Чистая прибыль (убыток)	227 529	(6 500)	234 029

Показатели отчета о финансовых результатах, распределенные между прекращаемой и продолжающееся деятельностью за 2019 год:

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Выручка	5 627 700	1 809 392	3 818 308
Себестоимость продаж	(4 985 012)	(1 479 231)	(3 455 119)
Валовая прибыль (убыток)	642 688	330 161	312 527
Управленческие расходы	(181 274)	(74 571)	(157 365)
Прибыль (убыток) от продаж	461 414	255 590	205 824
Проценты к получению	661	-	661
Проценты к уплате	(450)	-	450
Прочие доходы	26 928	8 658	18 270
Прочие расходы	(93 773)	(30 149)	(63 624)
Прибыль (убыток) до налогообложения	394 780	234 098	160 682
Налог на прибыль	(74 429)	(46 820)	(27 609)
Текущий налог на прибыль	(80 993)	(46 820)	(34 173)
Отложенный налог на прибыль	6 564	-	6 564
Прочее	(11)	-	(11)
Чистая прибыль (убыток)	320 340	187 278	133 062

Анализ движения денежных средств за 2020 год выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	5 311 270	964 195	4 347 075
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 304 813	964 195	4 340 618
прочие поступления	6 457	-	6 457
Платежи – всего	(4 904 925)	(906 650)	(3 998 275)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(591 080)	(27 355)	(563 725)
в связи с оплатой труда работников	(3 305 101)	(758 409)	(2 546 692)
процентов по долговым обязательствам	(-)	(-)	(-)

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
налога на прибыль организаций	(34 076)	-	(34 076)
прочие налоги	(1 696)	-	(1 696)
налоги от ФОТ, взносы	(831 139)	(91 442)	(739 697)
прочие платежи	(141 833)	(29 444)	(112 389)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	406 345	(57 545)	348 800
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	449	-	449
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	449	-	449
Платежи – всего	(124 973)	(36 484)	(88 489)
в том числе:			-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(124 973)	(36 484)	(88 489)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(124 524)	(36 484)	(88 040)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	281 821	21 061	260 760

Анализ движения денежных средств за 2019 год выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающееся деятельность
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	5 547 359	1 692 518	3 823 009
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 547 359	1 692 518	3 823 009
Платежи – всего	(5 175 981)	(1 558 357)	(3 617 624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(681 056)	(237 439)	(443 617)
в связи с оплатой труда работников	(3 107 994)	(932 398)	(2 175 596)
процентов по долговым обязательствам	(450)	-	(450)
налога на прибыль организаций	(107 189)	(32 157)	(75 032)
прочие налоги	(1 628)	(488)	(1 140)
налоги от ФОТ, взносы	(781 106)	(236 372)	(544 734)
прочие платежи	(496 558)	(119 503)	(377 055)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	371 378	139 859	199 687
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	452	-	452
в том числе:			

Наименование показателя	Организация в целом	Прекращаемая деятельность	Продолжающаяся деятельность
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	452	-	452
Платежи – всего	(112 948)	(33 884)	(79 064)
в том числе:			-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(112 948)	(33 884)	(79 064)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(112 496)	(33 884)	(78 612)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	238 393	-	238 393
в том числе:			-
получение кредитов и займов	238 393	-	238 393
Платежи – всего	(238 393)	-	(238 393)
в том числе:			-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(238 393)	-	(238 393)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	258 882	105 975	121 077

Руководитель ООО «ДТ АйТи РУС»

Чупалов И. В.

Главный бухгалтер ООО «ДТ АйТи РУС»

Торрес Калдерон И. С.

Дата

31 марта 2021 года

