

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Дойне Телеком ГЭС РУС»
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги в области информационных и телекоммуникационных технологий

Организационно-правовая форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2020	Коды
по ОКПО	18824563	
ИНН	7705223633	
по ОКВЭД.2	61.10.9	
по ОКПДТР	123.00.23	
по ОКЕИ	384	

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	5		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4			6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	146 711	(102 829)		10 019	(88 002)	79 871	(22 044)	11
в том числе:	5210	2019 г.	147 251	(91 780)		17 053	(17 593)	15 656	(28 725)	
Машины и оборудование	5201	2020 г.	142 667	(101 770)		10 019	(88 002)	79 871	(21 249)	
	5211	2019 г.	143 209	(91 486)		17 051	(17 593)	15 656	(25 930)	
Прочие	5202	2020 г.	4 044	(1 059)		2	-	-	(795)	
	5212	2019 г.	4 042	(284)		2	-	-	(795)	
									4 044	
									4 044	

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	5		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4			6	7	8	9	10
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	922	(856)		-	-	-	-	11
в том числе:	5230	2019 г.	922	(810)		-	-	-	-	
Машины и оборудование	5221	2020 г.	922	(856)		-	-	-	-	
	5231	2019 г.	922	(810)		-	-	-	-	
									922	13
									922	(900)
									922	(856)
									922	(900)
									922	(856)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	3 808	9 551	-	(10 019)	3 340
Машины и оборудование	5241	2019 г.	4 533	16 326	-	(17 051)	3 808
	5241	2020 г.	3 808	9 551	-	(10 019)	3 340
Прочее	5242	2019 г.	4 533	16 326	-	(17 051)	3 808
	5242	2020 г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	244	6 060
в том числе:			
сетевого оборудование	5261	244	6 060
и т.д.			

1.4. 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
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 399	6 399	3 895
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	117	117	3 521

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	29 414	19 768	(29 006)	-	20 176
в том числе:						
По выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5701	18 485	16 637	(19 264)	-	15 858
По предстоящей оплате отпусков работникам	5702	9 692	1 933	(8 804)	-	2 821
Прочие	5703	1 237	1 198	(938)	-	1 497

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	39 532	21 563	(18 308)	(13 373)	29 414
в том числе:						
По выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5711	14 585	20 018	(16 118)	-	18 485
По налоговым рискам	5712	13 373	-	-	(13 373)	-
По предстоящей оплате отпусков работникам	5713	10 241	927	(1 476)	-	9 692
Прочие	5714	1 333	618	(714)	-	1 237

Руководитель

Чупалов И.В.

Главный бухгалтер

Юдашева Е.С.

30 Марта 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дойче Телеком ГБС РУС» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Согласно Решения единственного участника № 2020-05 от 17 декабря 2020г. ООО «Т-Системс СиАйЭс» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Дойче Телеком ГБС РУС» (сокращенное наименование ООО «ДТ ГБС РУС»).

Все суммы представлены в тыс. руб.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация об Обществе

Общество образовано в 1999 году.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оказание услуг (консультационные, телекоммуникационные);
- сдача помещений в субаренду;
- передача в пользование прав на программное обеспечение.

Среднегодовая численность работающих в 2020 году составила 17 человек (в 2019 году – 19 человек).

Юридический адрес Общества: 107061, Москва, Преображенская пл., д. 8, этаж 13, пом. LVI.

Единственным Участником Общества до 02 октября 2020г. являлась Компания с ограниченной ответственностью «Т-Системс Интернешнл ГмбХ» (создана и зарегистрирована в Федеративной Республике Германия 3 ноября 2011 года за номером HRB 55933 по адресу: Франкфурт на Майне, Ханштрассе 43 Д, 60528, Германия).

Единственным Участником Общества с 03 декабря 2020г. является Компания с ограниченной ответственностью «Дойче Телеком Бизнес Солюшнз ГмбХ» (создана и зарегистрирована в Федеративной Республике Германия за номером HRB 19645 по адресу: Ландграбенвег 151, 53227 Бонн, Германия). Изменение состава участников осуществлено на основе Договора о передачи доли в уставном капитале от 03 декабря 2020 года. Данное изменение зарегистрировано органами налоговой инспекции 15 декабря 2020 года (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи за номером 2207713514700).

Для осуществления текущего руководства деятельности Общества его единоличным Участником 29 августа 2018 года назначен Генеральный Директор Чупалов Игорь Викторович. Назначение осуществлено на основании Решения № 2018-05 от 08 августа 2018 года. У Общества было обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге. Согласно Решения единственного участника № 2020-05 от 17.12.2020г. и Приказа №001-О от 29.01.2021г. филиал был закрыт ввиду отсутствия бизнес-необходимости.

В 2014 году Общество выступило учредителем компании ООО «Т-Системс РУС» с уставным капиталом 10 тыс. руб с размером доли в уставном капитале – 99%. В качестве вноса в уставный капитал Обществом были переданы дочерней компании ООО «Т-Системс РУС» 1 марта 2014 года основные средства на сумму 22 846 тыс. руб. С 13 марта 2020г. ООО «Т-Системс РУС» переименовано в ООО «Дойче Телеком АйТи РУС».

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 года 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 и непрерывности деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Обществом были приняты и реализованы следующие меры:

- Перевод 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 также 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.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

3. 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 (месяцев) объектов, принятых
	на баланс
Машины и оборудование	25-85
Транспортные средства	37

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Общество арендовало следующие нежилые помещения:

- офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Преображенская площадь, дом 8 по договору аренды № ДДА-О-13/22-17 от 1 декабря 2017 года, помещения общей площадью 213,30 м² (срок действия договора с 1 декабря 2017 года по 30 ноября 2022 года).

Стоимость арендованных помещений в Москве не указана, поскольку такая информация в договорах аренды или актах приемки-передачи отсутствует.

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).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца срока действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 3 998 тыс. руб. (АО «ЛК «Европлан»).

В 2020 году было начислено 2 497 тыс. руб. и выплачено 2 134 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2019 году – 2 515 тыс. руб. и 2 054 тыс. руб. соответственно).

2. Финансовые вложения

В 2014 году Общество выступило учредителем ООО «Т-Системс РУС». Доля владения Общества – 99%. С 13 марта 2020г. ООО «Т-Системс РУС» переименовано в ООО «Дойче Телеком АйТи РУС». Вид деятельности ООО «Дойче Телеком АйТи РУС» - услуги в области информационных технологий.

3. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе прочих внеоборотных активов представлена в таблице.

Наименование актива	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	3 340	3 808	4 533
Лицензии на программное обеспечение	1 452	2 062	1 004
Авансы, выданные на срок более 12 месяцев (депозит по аренде офисов в г. Москва)	1 495	1 424	1 333
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	6 287	7 294	6 870

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	-	-	-
Средства на валютных счетах	108 280	230 899	32 079
Итого денежные средства	12 580	17 499	24 789
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) – в рублях	120 860	248 398	56 868
Итого денежные эквиваленты	600 000	400 000	470 000
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	600 000	400 000	470 000
	720 860	648 398	526 868

Краткосрочные депозиты используются Обществом для эффективного управления ликвидностью. Данные депозиты с фиксированными ставками в диапазоне от 2,8 до 5,50% размещены в АО «Коммерцбанк (Евразия)».

Состав прочих платежей по текущей деятельности представлен ниже.

Прочие платежи	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		
Платежи подотчетным лицам	26 119	7 331
Комиссия банка по обслуживанию счетов	1 186	5 110
Платежи штрафных санкций за нарушение хозяйственных договоров	696	643
Прочие платежи	40	450
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	506	2 116
	28 547	15 650

5. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	86 369	109 831	102 973
Расчеты по налогам и сборам	4 333	5 428	4 390
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 694	1 221	1 194
Авансы выданные	1 066	459	398
Расчеты с подотчетными лицами	52	676	342
Расчеты с прочими дебиторами	2 795	1 885	1 342
Резерв сомнительных долгов	(228)	(13 955)	(15 988)
Итого дебиторская задолженность строка 1230 «Дебиторская задолженность»	96 081	105 545	94 651

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года составила 3 700 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 36 545 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 22 615 тыс. руб.).

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме оплаченной номинальной стоимости доли единственного Участника Общества Компания «Дойче Телеком Бизнес Солюшнз ГмбХ» (Deutsche Telekom Business Solutions GmbH) и соответствует сумме, установленной Уставом Общества. Оплата Уставного капитала была произведена в российских рублях.

7. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34 394	124 615	82 748
Налог на добавленную стоимость	7 857	16 978	6 994
Налог на имущество и прочие налоги	1 311	1 073	1 280
Расчеты с прочими кредиторами	1 537	1 044	228
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	45 099	143 710	91 250

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 проверок 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), но имеет определенные особенности. 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 операций между предприятиями Группы компаний Дойче Телеком, определяются на основе фактической цены сделки. 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 хозяйственной деятельности Общества.

Так как 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.

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.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
НДС по проданной продукции, услугам	94 779	97 492
НДС по приобретенным ценностям	70 695	69 583
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	84 780	58 518

9.2 Налог на прибыль

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		32 882		23 129
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	2 421	484	8 937	1 787
Итого ПНР	2 421	484	8 937	1 787
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	4 359	872	3 187	637
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	724	145	107	22
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и по прочим оценочным обязательствам	2 645	529	1 201	240
По иным основаниям	990	198	1 878	376
в том числе:				
Затраты принципала по агентскому договору РБП	990	198	1 185	237
Погашение ОНА	(11 972)	(2 394)	(22 832)	(4 566)
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(540)	(108)	(-)	(-)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и по прочим оценочным обязательствам	(9 257)	(1 851)	(1 846)	(369)
По иным основаниям	(2 175)	(435)	(20 985)	(4 197)
в том числе:				
Затраты принципала по агентскому договору РБП	(2 175)	(435)	(-)	(-)
Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	(-)	(-)	(693)	(138)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(7 613)	(1 522)	(19 645)	(3 929)
Итого текущий налог на прибыль		31 844		20 987
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		159 219		104 936

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

11. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка

Виды деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Оказание услуг (телекоммуникационные, консультационные и прочие услуги)	478 316	528 243
Продажа лицензионных прав на программное обеспечение и товаров	427	1 893
Итого по строке 2110 «Выручка»	478 743	530 136

В связи с глобальной реструктуризацией деятельности группы компаний Дойче Телеком и для того, чтобы упростить дальнейшее взаимодействие с крупным клиентом группой Шелл, группе Шелл на глобальном уровне было предложено централизовать расчеты по всем договорам в одну компанию T-Systems International GmbH (TSI).

Согласованы и подписаны трёхсторонние соглашения между TSI, ООО «ДТ ГБС РУС» (на момент подписания договора ООО «Т-Системс СиАйЭс») и локальными представительствами Шелл в России, в рамках которых с 1 июля 2020 года расчеты за услуги по договорам осуществляются напрямую между T-Systems International GmbH и локальными представительствами (юридическими лицами) Шелл в России.

В связи с этим с 1 июля 2020 года Общество расторгнуло все договоры с группой компаний ШЕЛЛ и с субподрядчиком по данным договорам T-Systems International GmbH. Выручка по данным договорам составила в 2020 году – 44 271 тыс. руб. (в 2019 году – 93 059 тыс. руб.), расходы в 2020 году – 42 057 тыс. руб. (в 2019 году – 88 406 тыс. руб.).

Также, в рамках данного процесса с 1 июля 2020 исполнение обязательств по оказанию услуг по договору с T-Systems International GmbH № МК11056 от 19 апреля 2011 передано вновь организованному юридическому лицу ООО «Т-Системс РУС» в Санкт-Петербурге. Выручка по данному договору составила в 2020 году – 9 202 тыс. руб. (в 2019 году – 24 414 тыс. руб.), расходы в 2020 году – 7 170 тыс. руб. (в 2019 году – 13 789 тыс. руб.).

Информация о составе затрат по элементам приведена в разделе 2 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Себестоимость

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Услуги по аренде каналов связи, специализированного оборудования и услуги по обслуживанию ПО	195 591	248 513
Расходы на оплату труда сотрудников	31 559	28 853
Амортизация	21 141	25 670
Услуги ремонта технической поддержки оборудования, помещений	13 388	9 694
Страховые взносы по оплате труда	7 198	7 024
Аренда помещений	6 832	6 381
Налоги и сборы	4 762	4 395
Материальные затраты	1 656	2 621
Услуги связи	1 343	1 535
Командировочные расходы	511	586
Представительские расходы	159	425
Изменение остатков НЗП	1 209	(36)
Прочие расходы	3 448	8 771
Итого строке 2120 «Себестоимость продаж»	288 797	344 432

Коммерческие и управленческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда сотрудников отдела продаж	-	3 613
Страховые взносы по оплате труда	-	284
Аренда помещений	-	183
Услуги связи	-	75
Услуги информационные, консультационные, юридические	-	14
Прочие расходы	-	42
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	-	4 211
Расходы на оплату труда управленческого персонала	27 617	41 230
Страховые взносы по оплате труда управленческого персонала	7 217	7 341
Аренда помещений	4 134	4 727
Услуги информационные, консультационные, юридические	3 286	1 758
Аудиторские услуги	1 527	1 212
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	894	1 101
Командировочные расходы управленческого персонала	870	2 387
Услуги ремонта, технической поддержки оборудования, помещений	845	1 033
Услуги связи	449	625
Стоимость материалов, использованных в общехозяйственных целях	114	240
Прочие расходы	1 633	2 118
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	48 586	63 772

12. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Доходы, связанные с выбытием внеоборотных активов	19 159	5
Компенсация по агентскому договору	3 111	-
Просроченная кредиторская задолженность	2 914	-
Восстановление оценочного обязательства по налоговым рискам	-	13 373
Резерв по сомнительным долгам	-	2 034
Курсовые разницы, в т. ч.:	1 861	1 165
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Прочие	1 861	1 165
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	470	41
	27 515	16 618

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы, связанные с выбытием внеоборотных активов	8 239	2 010
Курсовые разницы, в т. ч.:	1 805	1 698
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Расходы по агентскому договору	1 805	1 698
Стоимость корпоративных сувениров, переданных клиентам	1 800	-
Комиссия банков	819	1 228
Резерв по сомнительным долгам	742	954
Расходы от купли/продажи иностранной валюты	228	-
Расходы на корпоративные мероприятия	163	82
Материалы производственного назначения	71	367
Расходы прошлых периодов	4	-
Прочие	-	15 560
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	1 926	3 120
	15 796	25 018

13. Связанные стороны

Общество с 3 декабря 2020г. контролируется «Дойче Телеком Бизнес Солюшнз ГмБХ» (основное общество), которому принадлежит 100% Уставного капитала Общества.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года у Общества нет бенефициарных владельцев.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Deutsche Telecom AG.

В 2020 году Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество связанной стороны)	Место нахождения юридического лица (место жительства физического лица)	Основание, в силу которого сторона признается связанной стороной
Основное общество		
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH	Ландграбенверг 151, 53227 Бонн, Германия	Доля в Уставном капитале (100%) с 03.12.2020
T-Systems International GmbH	Германия, г. Франкфурт на Майне, Ханштрассе 43d	Доля в Уставном капитале (100%) до 02.12.2020
Дочернее общество		
ООО «ДТ АйТи РУС»	199034, Санкт-Петербург, линия 13-я В.О., дом 14, литер Б	Дочернее общество (доля в Уставном капитале 99%)
Прочие связанные стороны		
ООО «Т-Системс РУС»	Россия	Компания группы
Deutsche Telecom AG	Германия	Компания группы
Telekom Deutschland GmbH	Германия	Компания группы
T-Systems Austria GmbH	Австрия	Компания группы
Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s. r. o. (ранее Deutsche Telekom Shared Services s. r. o.)	Германия	Компания группы
Deutsche Telekom IT GmbH	Германия	Компания группы
T-Systems Schweiz AG	Швейцария	Компания группы
T-Systems Nederland B.V.	Нидерланды	Компания группы
GTS Poland Sp. z o.o.	Польша	Компания группы
Deutsche Telekom Services Europe Romania SRL (ранее Deutsche Telekom Business Services)	Румыния	Компания группы
Deutsche Telekom Services Europe GmbH	Германия	Компания группы
T-Systems France	Франция	Компания группы
Чупалов Игорь Викторович	г. Москва	Генеральный Директор Общества

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH (консультационные услуги)	4 608	-
T-Systems International GmbH (услуги связи)	9 202	24 214
T-Systems International GmbH (консультационные услуги, агентский договор на услуги адвоката)	3 541	1 657

Наименование связанной стороны	2020 г.	2019 г.
Дочернее общество		
ООО «ДТ АйТи РУС» (услуги связи, реализации ТМЦ и ПО, и прочие)	8 169	9 147
ООО «ДТ АйТи РУС» (проценты за предоставление займа)	-	442
Прочие связанные стороны		
ООО «Т-Системс РУС» (услуги связи, реализации ОС)	21 268	-
Telecom Deutschland GmbH (услуги связи)	23 703	17 727
Deutsche Telekom AG (услуги маркетинга)	16 990	18 765
Telecom Deutschland GmbH (консультационные услуги)	4 539	3 872
T-Systems Nederland B.V. (аренда оборудования)	-	618
T-Systems Schweiz AG (консультационные услуги)	-	297
T-Systems Nordic (агентский договор на поставку оборудования)	-	727
T-Systems France (агентский договор на поставку оборудования)	-	288
Итого продажи связанным сторонам	92 020	77 754

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на договорных условиях, принятых внутри группы Дойче Телеком.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Оказанные Обществу услуги	2020 г.	2019 г.	тыс. руб.
Основное общество			
T-Systems International GmbH (услуги связи)	64 151	135 097	
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH (услуги связи)	26 229	-	
T-Systems International GmbH (лицензии, компенсации по сотрудникам)	1 077	2 142	
Дочернее общество			
ООО «ДТ АйТи РУС» (сервисное обслуживание)	744	-	
ООО «ДТ АйТи РУС» (услуги в области ИТ)	527	3 707	
Прочие связанные стороны			
GTS Poland Sp. z o.o. (услуги связи)	4 036	6 824	
T-Systems Austria (IT-услуги)	2 341	4 347	
Deutsche Telekom IT GmbH (услуги хостинга и технической поддержки)	1 530	612	
Deutsche Telekom Services Europe GmbH (бухгалтерские услуги/управление персоналом)	1 092	909	
Deutsche Telekom AG (услуги связи)	-	7 475	
Deutsche Telekom AG (тренинги)	-	225	
Итого закупки у связанных сторон	101 727	161 338	

Получение услуг от связанных сторон осуществлялось Обществом на договорных условиях, принятых внутри группы Дойче Телеком.

Состояние расчетов со связанными сторонами

На конец отчетного периода кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

Кредиторская задолженность Общества	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	тыс. руб.
Основное общество				
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH	13 737	-	-	
Дочернее общество				
ООО «ДТ АйТи РУС»	163	964	409	
Прочие связанные стороны				
T-Systems International GmbH	-	89 695	31 177	
GTS Poland Sp. z o.o.	768	1 205	9 793	
Deutsche Telekom AG	-	7 475	6 920	
T-Systems Austria GmbH	-	854	760	
Deutsche Telekom IT GmbH	451	353	590	
Deutsche Telekom Services Europe GmbH	284	223	236	
Итого задолженность Общества перед связанными сторонами	15 403	100 769	49 885	

На конец отчетного периода дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом составила:

Дебиторская задолженность Общества		тыс. руб.		
Основное общество	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH	5 529	-	-	
Дочернее общество				
ООО «ДТ АЙТи РУС»	638	859	873	
Прочие связанные стороны				
ООО «Т-Системс РУС»				
Deutsche Telekom AG	24 033	-	-	
T-Systems International GmbH	5 161	21 493	2 728	
Telecom Deutschland GmbH	3 627	3 924	2 839	
T-Systems Nederland B.V.	2 867	-	-	
T-Systems Schweiz AG	-	-	3 967	
T-Systems Nordic GmbH	-	-	1 507	
Итого задолженность связанных сторон перед Обществом	41 855	27 149	11 917	

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по текущей деятельности между Обществом и головной организацией представлены ниже (без учета НДС).

Наименование основного общества	Номер строки ОДДС	Поступления		Номер строки ОДДС	Платежи		тыс. руб.
		2020 г.	2019 г.		2020 г.	2019 г.	
Основное общество							
Deutsche Telekom Business Solutions GmbH (услуги связи)	4111	-	-	4121	12 610	-	
T-Systems International GmbH (услуги связи)	4111	12 756	24 891	4121	147 868	91 735	
Дочернее общество							
ООО «ДТ АЙТИ РУС» (услуги связи, реализации ТМЦ и ПО, и прочие)	4111	8 354	9 159	4111	-	-	
ООО «ДТ АЙТИ РУС» (услуги в области ИТ: адаптация и модификация ПО САП; сервисное обслуживание)	4121	-	-	4121	1 939	3 245	
ООО «ДТ АЙТИ РУС» ((предоставление займа)	4213	-	227 215	4223	-	227 215	
ООО «ДТ АЙТИ РУС» (% за предоставление займа)	4119	-	442	4119	-	-	

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный Директор Общества – Чупалов Игорь Викторович.
- Директор по персоналу – Матешвили Нана Тамазовна.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу представлена в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные страховые взносы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	27 921	28 385

Генеральный директор
ООО «ДТ ГБС РУС»



И. В. Чупалов

Главный бухгалтер
ООО «ДТ ГБС РУС»



Е. С. Юдашва

30 марта 2021 года

