

**ИСПРАВЛЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ**  
**К Бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ООО «ТТК-СВЯЗЬ»**

**за 2020 г.**

**г. Москва**  
**2021 год**

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТТК-Связь» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 26 декабря 2001 г., регистрационный номер свидетельства 971.858

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 121357, г. Москва, ул. Верейская, дом 29, строение 33, кв. эт/ч. ком 6/4

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 121357, г. Москва, ул. Верейская, дом 29, строение 33.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС 31 по г. Москва от 30.10.2020 года, с присвоением ИНН/КПП 7709362765/773101001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года от 21.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739164451

Идентификационный код ОКПО: 58176985

Среднегодовая численность за 2020 г. – 15 человек, за 2019 г. – 2 человека.

Уставный капитал Общества составляет 330 тыс. руб.

Участником Общества является:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
АО «Компания ТрансТелеКом»	г. Москва, 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр.33	100,0

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность в области связи на базе проводных технологий» (ОКВЭД 2: 61.1.)

Общество имеет следующие филиалы:

№ п/п	Наименование	Адрес
1	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Дальний Восток»	680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, Восточное шоссе, д. 41, оф. 1209
2	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Барнаул»	656056, Алтайский край, г. Барнаул, Комсомольский пр-кт, д. 52, ЭТ/КАБ 2/201
3	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Сибирь»	660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Телевизорная, д. 1
4	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Север»	150000, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 9
5	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Урал»	620050, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Техническая, д. 18-Б, Литер А-1, каб. 310
6	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Кавказ»	344002, Ростовская обл., г. Ростов -на-Дону, просп. Буденновский, д. 3/3
7	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Волга»	603006, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Семашко, д. 37, эт.5, пом. 517
8	Филиал ООО «ТТК-Связь» «Макрорегион Центр»	390000, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Право-Лыбедская, д.27, литер1

Общество имеет следующие лицензии на осуществление отдельных видов деятельности:

№ п/п	Номер, дата выдачи и срок действия лицензии	Орган, выдавший лицензию	Виды деятельности, право на осуществление которых предоставляет лицензия
1	150134 от 17.02.2017г. до 17.02.2022г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
2	150135 от 30.03.2017г. до 30.03.2022г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
3	150136 от 17.02.2017г. до 17.02.2022г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги связи по предоставлению каналов связи
4	150137 от 30.03.2017г. до 30.03.2022г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи информационных технологий и массовых коммуникаций	Телематические услуги связи
5	184611 от 24.09.2020 г. до 24.09.2025	Федеральная служба по надзору в сфере связи информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги подвижной радиотелефонной связи
6	181759 от 16.03.2020 г. до 16.03.2025 г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа
7	181761 от 16.03.2020 г. до 16.03.2025 г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги внутризональной телефонной связи
8	181760 от 16.03.2020 г. до 16.03.2025 г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи информационных технологий и массовых коммуникаций	Услуги связи для целей кабельного вещания

## 2. Органы управления и контроля Общества

Общество действует на основании Устава и законодательства РФ.

Согласно Уставу Общества органами управления Общества является:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

В отчетном периоде функции генерального директора Общества выполняли:

- Генеральный директор – Лозинская Екатерина Сергеевна с 01.01.2020-31.03.2020 (Решение ЕУ № 3/2019 от 13.06.2019 г.).

- И.О. Генерального директора - Ноздрин Алексей Владимирович с 01.04.2020-31.12.2020 (Решение ЕУ № 1/2020 от 31.03.2020 г., Решение ЕУ № 2/2020 от 29.06.2020 г.)

## 3. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

*Финансовый риск, включая рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности*

Основной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество находится под контролем ОАО «РЖД», управление финансовыми рисками осуществляется в рамках всей группы ОАО «РЖД», в этой связи Общество не использует собственные инструменты для управления собственными финансовыми рисками.

Общество оценивает кредитные риски как низкие, так как основные дебиторы и получатели займов являются связанными сторонами.

*Операционный риск*

Операционный риск компания оценивает как низкий.

В 2020 г. Общество получало основной доход от сдачи в аренду АО «Компания ТрансТелеКом» транспортного средства, принадлежащего Обществу. Сделки, связанные с получением займов от основного общества, подлежат обязательному одобрению единственным участником общества - АО «Компания ТрансТелеКом».

*Юридические и налоговые риски*, по оценке руководства Общества, отсутствуют.

#### *Пандемия коронавируса*

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Ужесточение изоляционных мероприятий, направленных на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвало существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Социальное дистанцирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится до того, как будут найдены эффективные меры противодействия.

Российская экономика подвержена влиянию ухудшающейся ситуации с распространением пандемии. Российское правительство предприняло ряд беспрецедентных мер по поддержке экономики, по предоставлению ликвидности и поддержанию деятельности российских компаний и населения, в том числе постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020г. №424. Согласно постановлению до 1 января 2021 действовал мораторий на уплату неустоек по просроченной задолженности по договорам снабжения с ресурсоснабжающими организациями. На этом фоне продолжает сохраняться неопределенность в отношении будущих условий деятельности для Общества и ее контрагентов.

Эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать дальнейшее влияние на будущие операции и финансовое положение Общества.

У Общества условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020г. отсутствовали.

## **4. Информация об учетной системе**

### **4.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и с иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3».

В 2020 г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация (приказ № ТТК-С/КЦ/2021/01-2 от 22.01.2021 г). Инвентаризация резервов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами - на 31.12.2020 г. Кроме того,

инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (арендованные).

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

#### 4.1.1 Непрерывность деятельности Общества

В 2020 г. Общество не имело доходов по основному виду деятельности, а получало доход от сдачи в аренду АО «Компания ТрансТелеКом» транспортного средства, принадлежащего Обществу. В 2020 г. Обществом получена чистая прибыль в сумме 6 583 тыс. руб., в основном за счет доходов от участия в капитале АО «Зап-СибТранстелеком».

По состоянию на 31.12.2020 г. сохраняется динамика отрицательных чистых активов, но поскольку в 2020 г. получена прибыль, чистые активы в 2020 г., по сравнению с 2019 г. увеличились на 12,9%:

тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2020 г.	Чистые активы на 31.12.2019 г.	Чистые активы на 31.12.2018 г.	Изменение показателей 2020 %	Изменение показателей 2019 %
-44 555	-51 138	-49 100	-12,9%	4,15%

30 октября 2020 г. на внеочередном Общем собрании акционеров АО «Компания ТрансТелеКом» (Протокол № 3/2020) было принято решение о реорганизации АО «Компания ТрансТелеКом» в форме выделения дочернего общества ООО «ТТК-Розница» (создаваемое общество) с последующим присоединением ООО «ТТК-Розница» к ООО «ТТК-Связь».

26 февраля 2021 г. завершился процесс реорганизации АО «Компания ТрансТелеКом» путем выделения розничного бизнеса в ООО «ТТК-Связь».

Уставный капитал Общества составил 5 550 330 тыс. руб. (зарегистрирован в ИФНС 22.03.2021 г.)

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

#### 4.2 Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 1УП от 31.12.2019 г.

##### 4.2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

##### 4.2.2 Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерное оборудование и транспортное средство со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Группа учета ОС	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5
Транспортные средства	с 84 по 120	линейный	с 84 по 120	линейный
Компьютерное оборудование	с 24 по 36	линейный	с 24 по 36	линейный

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия материально-производственных запасов отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

#### 4.2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их отдельным видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Общество проводит проверку на обесценение при наличии одного или нескольких следующих оснований:

- появление у организации-эмитента акций, имеющих в собственности у Компании, признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от акций в виде дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.;
- наличие у организации-эмитента сумм просроченной задолженности по каким-либо финансовым обязательствам перед Компанией или третьими лицами.

Источниками информации о возможном обесценении акций могут являться:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность либо расчет оценки стоимости чистых активов организации – эмитента;
- Внутренние документы (в том числе, анализ погашения организацией-эмитентом обязательств перед Компанией, судебные иски Компании против организации-эмитента);
- СМИ (включая публикации в сети Интернет);
- Информационно-правовые системы и Интернет - ресурсы арбитражных судов в соответствующих инстанциях.

На основании результатов проверки на обесценение (устойчивое существенное снижение стоимости) финансовых вложений, по состоянию на 31 декабря отчетного года создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за

вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

#### **4.2.4 Дебиторская задолженность**

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

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 оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Формирование резервов сомнительных долгов отнесено на увеличение прочих расходов.

#### **4.2.5 Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности в 2019-2020 гг. являлись доходы от сдачи в аренду транспортного средства. Доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на предмет договора перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Датой признания доходов от аренды транспортного средства является последний день месяца, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе прочих доходов Общества в 2020 г. учитывались доходы от участия в капитале АО «Зап-СибТранстелеком».

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций не являются предметом деятельности Общества и учитываются в порядке, аналогичном п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

#### **4.2.6 Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы по обычным видам деятельности, связанные с оказанием услуг по аренде автотранспортного средства.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в периоде, в котором они были осуществлены.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- прочие расходы.

#### **4.2.7 Кредиты и займы полученные**

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов по мере возникновения.

#### **4.2.8 Оценочные обязательства**

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

В 2019 -2020 гг. Общество создавало следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников;
- резерв по сомнительным долгам.

#### **4.2.9 Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### 4.2.10 Данные прошлых отчетных периодов

##### *Корректировки в связи с изменением законодательства*

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», вступившими в силу с 01.01.2020, разницы, возникающие в связи с начислением в бухгалтерском учете резервов по прочей дебиторской задолженности и отсутствием указанных резервов в налоговом учете, были переклассифицированы из постоянных во временные. Общество определило сумму ОНА и ОНО по состоянию на начало 2020 года с учетом положений новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и в течение 2020 года квалифицировала возникающие разницы по резервам как временные.

При этом в соответствии с пп.14-15 ПБУ 01/2008 «Учетная политика Организации» в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год в качестве сравнительных должны быть приведены скорректированные данные за 2019 год.

Кроме того, в 2020 г. в результате выявления существенных ошибок 2018 г., связанных с пересчетом дебиторской задолженности по налогам, Обществом осуществлен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем исправления показателей, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Результаты корректировок представлены в таблице.

Корректировки показателей на 31.12.2018 г. и за 2018 г.:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	После корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(49 027)	(403)	(49 430)
1230	Дебиторская задолженность	2 650	(403)	2 247
2300	Убыток до налогообложения	(1 493)	(403)	(1 896)
2400	Чистая прибыль	(1 198)	(403)	(1 601)

тыс. руб.

Корректировка показателей на 31.12.2019 г. и за 2019 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	После корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(51 195)	(273)	(51 468)
1230	Дебиторская задолженность	864	(403)	461
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 804	130	5 934
2410	Налог на прибыль	380	130	510
2412	Отложенный налог на прибыль	380	130	510
2400	Чистая прибыль	(2 168)	130	(2 038)

тыс. руб.

#### 4.2.11 Корректировки в пояснения к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25 января 2021 года в связи с внесением изменений в пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности в раздел 10 (непрерывность деятельности Общества), а также в результате дополнения отдельных разделов пояснений, в т.ч. связанных с событиями после отчетной даты.

## 5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

### 5.1 Основные средства

#### Собственные основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в 2020, 2019 годах приведена ниже:

тыс. руб.

Основное средство, Инвентарный номер	на 31.12.2019			Начисление амортизации (износа)	на 31.12.2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук ACER	29	29			29	29	
Моноблок HP All-in-One 3420 Pro 20'' Pentium	25	25			25	25	
Ноутбук HP PAVILION g6-2209sr (C4W13EA)	18	18			18	18	
Моноблок HP All-in-One 3420 Pro 20'' Pentium	29	29			29	29	
А/м Мерседес-Бенц S500 4Matic	7 656	4 864	2 792	1 081	7 656	5 945	1 711
Моноблок Lenovo ThinkCentre	29	29			29	29	
<b>Итого</b>	<b>7 786</b>	<b>4 994</b>	<b>2 792</b>	<b>1 081</b>	<b>7 786</b>	<b>6 075</b>	<b>1 711</b>

#### Арендованные основные средства

В 2020 г. Общество арендовало помещение для офиса:

С 01.01.2020 - 31.12.2020 г. ИП Мельников А.В. (договор 3/02 от 01.02.2020 срок действия по 31.12.2020 г.). Арендуемая площадь 10,2 кв. м.

С 26.10.2020-31.12.2020 г. АО «Компания ТрансТелеКом» (договор субаренды ТТК-С 202000001/КТГ202000268 от 22.10.2020 г.) арендуемая площадь 16.9 кв. м.

Арендуемое помещение отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в условной оценке пропорционально стоимости субарендуемых помещений от АО «Компания ТрансТелеКом» в сумме 792,3 тыс. руб.

### 5.2 Финансовые вложения

#### Долгосрочные финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Вложения в уставные капиталы:

тыс. руб.

Наименование объекта финансовых вложений	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Зап-СибТранстелеком»	282 301	282 301	-
<b>Итого по вложениям в уставные капиталы</b>	<b>282 301</b>	<b>282 301</b>	<b>-</b>
Резерв под обесценение			
АО «Зап-СибТранстелеком»	-	-	-
<b>Итого по строке 11701 бухгалтерского баланса</b>	<b>282 301</b>	<b>282 301</b>	<b>-</b>

Вложения в уставные капиталы Обществ по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Наименование организации	Город местонахождения	Дата регистрации	Доля в уставном капитале, %	Основные виды деятельности
АО «Зап-СибТранстелеком»	Новосибирск	30.08.1999	24,8	Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи. Строительство междугородних линий электропередачи и связи. Строительство местных линий электропередачи и связи

### 5.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. запасы отсутствовали.

### 5.4 Дебиторская задолженность

По строке стр. 12306 «Покупатели и заказчики» отражается задолженность АО «Компания ТрансТелеКом»:

Перечень контрагентов	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>АО «Компания ТрансТелеКом», в т.ч.:</b>	<b>117</b>	<b>121</b>	<b>1 234</b>
Договор аренды ТС без экипажа № КТТТ 201600213	117	121	118
Договор №КТТТ201500232 от 29.09.2015	-	-	102
ДС №2 к договору №10/13841 от 01.09.2012г э/э	-	-	66
ДС №5 от 31.03.2015г. к договору №10/13841	-	-	878
ДС №6 от 31.12.2015г. к договору №10/13841	-	-	70

Обществом создан резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности по выданным авансам на 31 декабря 2019 года в сумме 648 тыс. рублей. Движение резерва представлено ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	Авансы выданные 2020	2019
<b>Резерв по сомнительным долгам на 1 января</b>	<b>(648)</b>	<b>-</b>
Начисление резерва		(648)
Списание за счет резерва		
Восстановление резерва		
<b>Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря</b>	<b>(648)</b>	<b>(648)</b>

### 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквивалент» бухгалтерского баланса и по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г. отражены денежные средства на расчетном счете Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	27 049	726	148
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса (строки 1250, 1251)	27 049	726	148
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (строка 4500)	27 049	726	148

Информация о движении денежных средств:

В составе строки 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие выплаты:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
<b>Строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:</b>	<b>(202)</b>	<b>(155)</b>
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(137)	(137)
Выплаты по авансовым отчетам (услуги нотариуса, почтовые отправления)	(23)	(4)
Сумма НДС, начисленная к возмещению при расчетах с поставщиками	(14)	
Услуги банка	(28)	(14)

### 5.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, состоящие, в основном, из лицензий на программное обеспечение и агентского вознаграждения за привлечение абонентов.

### 5.7. Кредиты и займы

В 2018-2020 гг. у Общества был один заимодавец – АО «Компания ТрансТелеКом». В 2020 г. Общество не получало кредитов и займов. Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2019 года, составила 282 000 тыс. руб. В течение 2018 -2020 гг. займы не погашались.

Общество имело задолженность по следующим займам от АО «Компания ТрансТелеКом»:

Номер договора	Ставка, %	Задолженность					
		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
		Займ	%	Займ	%	Займ	%
<b>Долгосрочная задолженность по займам</b>							
44/47	0%	-	-	-	-	40 000	-
КТТ201300213	0%	-	-	-	-	5 000	-
КТТ201900377	8,5%	-	-	282 000	525	-	-
<b>Итого</b>				<b>282 000,00</b>	<b>525</b>	<b>45 000</b>	
<b>Итого долгосрочная задолженность</b>				<b>282 525</b>		<b>45 000</b>	
<b>Краткосрочная задолженность по займам</b>							
44/47	0%	40 000	14 714	40 000	14 714	-	14 714
КТТ201300213	0%	5 000	575	5 000	575	-	575
КТТ201900377	8,5%	282 000	24 495			-	
<b>Итого</b>		<b>327 000</b>	<b>39 784</b>	<b>45 000</b>	<b>15 289</b>	<b>-</b>	<b>15 289</b>
<b>Итого краткосрочная задолженность</b>		<b>366 784</b>		<b>60 289</b>		<b>15 289</b>	

### Сроки погашения займов:

Наименование	Срок погашения
Договор №44/47 от 14.12.2011г, в т.ч.	В соответствии с ДС 1 от 28.12.2017 г. Заемщик обязуется возвратить займ не позднее 31.12.2020 г. Обязательства могут быть погашены зачетом взаимных требований. Общество планирует к погашению в следующие сроки: 2-й квартал 2021 г. - начисленные %, 3-й квартал 2021 г. - займ.

Наименование	Срок погашения
Договор №КТТ201300213 от 30.05.2013г.	В соответствии с ДС 1 от 28.12.2017 г. Заемщик обязуется возвратить займ не позднее 31.12.2020 г. Обязательства могут быть погашены зачетом взаимных требований. Общество планирует к погашению в следующие сроки: 2-й квартал 2021 г. - начисленные %, 3-й квартал 2021 г. - займ.
Договор КТТ201900377	В соответствии с ДС 1 от 08.02.2021 г. Заемщик обязуется возвратить займ не позднее 31.12.2021 г.

### 5.8. Кредиторская задолженность

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 15201 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками» приведен ниже:

Перечень контрагентов	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ЗАО «Зап-СибТранстелеком»	28	28	28
АО «Компания ТрансТелеКом»	201	121	87
ЗАО «СибТранстелеком»			34
Мельников А.В.	12	20	4
<b>Итого</b>	<b>241</b>	<b>169</b>	<b>153</b>

## 6. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 6.1. Выручка

В 2020 г. Общество не имело доходов по основному виду деятельности, а получало доход от сдачи в аренду АО «Компания ТрансТелеКом» транспортного средства, принадлежащего Обществу.

### 6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по элементам затрат представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.		
		за 2020 г.	за 2019 г.	Изменение %
Материальные затраты	5610	19	-	100%
Расходы на оплату труда	5620	904	490	46%
Отчисления на социальные нужды	5630	273	148	46%
Амортизация	5640	1 081	1 081	0%
Прочие затраты	5650	963	810	16%
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>3 240</b>	<b>2 529</b>	<b>22%</b>

### 6.3. Доходы от участия в других организациях

В 2020 г. доходы от участия в АО «Зап-СибТранстелеком» составили 27 445 тыс. руб. В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Зап-СибТранстелеком» от 06.05.2020 г. № 37. были начислены и выплачены дивиденды в размере 27 445 тыс. руб. в пользу Общества.

### 6.4. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	Сумма доходов 2020	Сумма расходов 2020.	Сумма доходов 2019	Сумма расходов 2019
1	2	3	4	5

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2020	Сумма расходов 2020.	Сумма доходов 2019	Сумма расходов 2019
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	27 445	-	-	-
Проценты по займам выданным	-	23 970	-	525
Прочие расходы, не принимаемые для целей НО	-	7	-	648
Расходы на услуги банков	-	28	-	15
<b>Итого</b>	<b>27 445</b>	<b>24 004</b>	<b>-</b>	<b>1 188</b>

### 6.5. Расчеты по налогу на прибыль

Для расчета налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Обществом принят балансовый метод учета временных разниц (п. 8 ПБУ 18/028). Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 369</b>	<b>(2 548)</b>
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль	(273)	510
Постоянный налоговый доход	5 489	
Постоянный налоговый расход		(130)
Отложенный налоговый актив	(5 160)	(317)
Отложенные налоговые обязательства	(54)	(63)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Информация об отложенном налоге представлена в таблице:

тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на 01.01.2020	Влияние изменений ПБУ 18/02 на 01.01.2020	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2020
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Оценочные обязательства и резервы	61		(17)	44
Накопленные убытки прошлых лет	28 958		25 821	54 779
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	-	<b>648</b>		<b>648</b>
<b>Итого временные разницы</b>	<b>29 019</b>	<b>648</b>	<b>25 804</b>	<b>55 471</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>5 804</b>	<b>130</b>	<b>5 160</b>	<b>11 094</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>				
Расходы будущих периодов	8		54	62
Основные средства	838		(324)	513
<b>Итого временные разницы</b>	<b>846</b>		<b>(270)</b>	<b>575</b>
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
<b>Итого отложенные налоговые обязательства</b>	<b>169</b>		<b>(54)</b>	<b>115</b>

## 7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество контролируется АО «Компания ТрансТелеКом», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Головной организацией группы, в которую входит Общество, является ОАО «РЖД», которое в свою очередь находится под контролем РФ.

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние и зависимые общества, перечень которых приведен в п. 5.2 «Финансовые вложения» раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- организации, контролируемые дочерними обществами или находящиеся под существенным влиянием дочерних обществ;
- организации группы ОАО «РЖД»;
- Генеральный директор Общества, а также заместители Генерального директора.

Компании, перечисленные в таблице 1, являются связанными сторонами Компании ООО «ТТК-Связь» в 2020 г.

Табл. 1

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
ОАО «РЖД»	Конечная контролирующая сторона компании, которая в свою очередь находится под контролем РФ	----
АО «Компания ТрансТелеКом»	Материнская компания (доля владения 100%)	Выручка по услугам по сдаче в аренду а/м % по займам полученным Аренда помещений
ЗАО «Зап-СибТранстелеком»	24,8%	Дивиденды полученные
Организации группы ОАО «РЖД»	----	----
Ноздрин Алексей Владимирович	И.О. Генерального директора ООО «ТТК-Связь» (с 01.04.2020 по 31.12.2020)	----
Лозинская Екатерина Сергеевна	Генеральный директор (с 01.01.2020 по 31.03.2020)	----

### *Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от оказания услуг и реализации акций связанным сторонам составила (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование групп связанных сторон/вид услуг	Сумма	
	2020 г.	2019 г.
<b>Основное общество</b>		
Доходы от сдачи в аренду транспортного средства	1 169	1 169
<b>Итого продажи основному обществу</b>	<b>1 169</b>	<b>1 169</b>

### *Займы, выданные связанным сторонам*

В 2020 году Общество не получало и не выдавало займы связанным сторонам. Информация о задолженности перед АО «Компания ТрансТелеКом» по полученным займам представлена в п. 5.7 «Кредиты и займы» раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителей Генерального директора.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, льготы, включая начисленные страховые взносы) на общую сумму 240 тыс. руб. (в 2019 году – 218 тыс. руб.). Долгосрочные программы вознаграждений основному управленческому персоналу отсутствуют.

### **Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами**

Наименование групп связанных сторон/вид поступлений	Сумма	
	2020 г.	2019 г.
<b>Основное общество</b>		
Поступления от продажи работ и услуг	1 173	2 115
Получение займов		282 000
<b>Итого по основному обществу</b>	<b>1 173</b>	<b>284 115</b>
<b>ЗАО «Зап-СибТранстелеком»</b>		
Дивиденды	27 445	
<b>Итого ЗАО «Зап-СибТранстелеком»</b>	<b>27 445</b>	

### **8. Оценочные обязательства**

На 31.12.2020 года начисленные резервы на оплату отпусков составили 44 тыс. руб. Планируется, что накопленные дни отпуска за 2020 год будут использованы сотрудниками в течение 2021 года.

Характер обязательства	Год	Начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	тыс. руб.
						Конец года
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	2020 г.	61	16	33	-	44
	2019 г.	24	37	-	-	61

### **10. События после отчетной даты**

30 октября 2020 г. на внеочередном Общем собрании акционеров АО «Компания ТрансТелеКом» (Протокол № 3/2020) было принято решение о реорганизации АО «Компания ТрансТелеКом» в форме выделения дочернего общества ООО «ТТК-Розница» (создаваемое общество) с последующим присоединением ООО «ТТК-Розница» к ООО «ТТК-Связь».

Разделительный баланс, представленный на рассмотрение Общего собрания акционеров АО «Компания ТрансТелеКом», был составлен по состоянию на 30 июня 2020 г.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.
		К выделению на 30.06.2020
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Нематериальные активы	1110	9 491
Основные средства	1150	4 210 895
Отложенные налоговые активы	1180	152 911
Прочие внеоборотные активы	1190	441 873

Наименование показателя	Код	К выделению на 30.06.2020
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 815 170</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Запасы	1210	276 683
Дебиторская задолженность	1230	1 700 089
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	211 686
Прочие оборотные активы	1260	21 849
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 210 307</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Отложенные налоговые обязательства	1420	502 642
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>502 642</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Кредиторская задолженность	1520	718 099
Доходы будущих периодов	1530	101
Оценочные обязательства	1540	24 635
Прочие обязательства	1550	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>742 835</b>

26 февраля 2021 г. завершился процесс реорганизации АО «Компания ТрансТелеКом» в форме выделения дочернего общества ООО «ТТК-Розница» с последующим присоединением ООО «ТТК-Розница» к ООО «ТТК-Связь»

Уставный капитал ООО «ТТК-Связь» составил 5 550 330 тыс. рублей (зарегистрирован в ИФНС 22.03.2021 г.)

Руководитель

Главный бухгалтер



А.В. Ноздрин

Е.Г. Билоус

13.04.2021