

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

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Компания ТрансТелеКом» (далее – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 27 февраля 1997 г., регистрационный номер свидетельства 064.126.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 составляет 4 996 человек (за 2019 г. – 4 624 человек).

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 121357, г. Москва, ул. Вере́йская, дом 29, строение 33.

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

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г. составляет 1 071 365 тыс. руб. и поделен на 1 071 365 (один миллион семьдесят одна тысяча триста шестьдесят пять) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) руб. каждая.

Акционерами Общества являются:

№	Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД»)	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2.	99,9999%
2	Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	107174, г. Москва, ул. Покровский бульвар, д.3 стр. 1Б	0,0001%

Учредителем ОАО «РЖД» является Российская Федерация, которой принадлежит 100 процентов акций в уставном капитале ОАО «РЖД».

Основными видами деятельности Общества являются:

- Услуги связи на операторском, корпоративном и розничном рынке:
 - предоставление магистрального цифрового канала связи, создание виртуальных частных сетей IP VPN, аренда междугородных каналов, магистрального Интернета, оказание услуг на рынке междугородной и международной телефонной связи и другие;
 - проектирование, производство и реализация, как самостоятельно, так и путем кооперации с российскими и иностранными организациями продукции и услуг связи;
 - производство и реализация средств проводной связи, обработка и передача информации.
- Эксплуатация единой магистральной цифровой сети связи ОАО «РЖД» (далее – «ЕМЦСС»);

- Создание и эксплуатация в полосе отвода железнодорожных путей и в других специально отведенных местах волоконно-оптических, спутниковых и радиорелейных сетей связи, сотовых и транкинговых радиосетей, местных, междугородных сетей и узлов связи, других аналоговых и цифровых сетей связи, взаимовязанных с государственной сетью связи, для удовлетворения собственных потребностей железных дорог в интегрированных услугах технологической связи и предоставления юридическим и физическим лицам платных услуг: местной, междугородной и международной связи, аренды каналов связи, передачи данных и (или) телематических служб, аудиоконференцсвязи и других, за счет свободной емкости сетей связи Общества.
- Строительство:
 - осуществление проектно-изыскательских, инженерно-конструкторских и строительно-монтажных работ и капитального строительства в целях создания собственной производственной базы, исполнение функций генерального заказчика и генерального подрядчика;
 - разработка, проектирование, монтаж и техническое обслуживание российских и международных сетей связи, предназначенных для всех категорий пользователей, в промышленных, складских, административных зданиях и сооружениях, гостиницах, курортных, лечебно-оздоровительных, торговых и спортивных комплексах, биржах, банках, а также сетей связи для нужд государственных и муниципальных образований.
- Торговая деятельность:
 - осуществление продажи абонентского оборудования клиентам для оказания услуг в соответствии с имеющимися у Общества лицензиями.
- Прочая реализация товаров, работ, услуг:
 - сдача в аренду имущества;
 - иные виды деятельности.

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

№ п/п	Наименование	Почтовый адрес
1	Представительство АО «Компания ТрансТелеКом» в г. Пекине, КНР	КНР, г. Пекин, р-н Чаоян, ул. Цзяньгомэньвай Дацзе, д. 8, Финансовый международный центр, Восточная башня, 10 этаж, комната 1027
2	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Регион Петропавловск»	Республика Казахстан, 150001, г. Петропавловск, ул. Сатпаева, д. 35
3	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Дальний Восток»	680014, г. Хабаровск, ул. Восточное шоссе, д. 41
4	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Западная Сибирь»	630004, г. Новосибирск, Комсомольский пр., д. 1, корпус 4
5	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Сибирь»	660028, г. Красноярск, ул. Телевизорная, д. 1, стр. 3
6	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Север»	150014, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 9
7	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Урал»	620050, г. Екатеринбург, ул. Техническая, д. 18-б литер А, 4 этаж
8	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Кавказ»	344002, г. Ростов-на-Дону, пр-т Буденновский, д. 3
9	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Верхневолжский»	603006, г. Н. Новгород, ул. Семашко, д. 37
10	Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» «Макрорегион Центр»	105005, г. Воронеж, ул. Володарского, дом 64

Общее руководство осуществляет Совет директоров Общества и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Кравцов Роман Васильевич.

В состав Совета директоров Общества, действовавшего до 30 июня 2020 г., входили:

Бесхмельницын Михаил Иванович	Начальник Контрольно-аналитической службы генерального директора - председателя правления ОАО «РЖД»
Чаркин	Заместитель Председателя Совета директоров
Евгений Игоревич	Директор ОАО «РЖД» по информационным технологиям
Бурков	Член Комитета по аудиту и рискам Совета директоров
Сергей Васильевич	ОАО «РЖД», независимый директор АО «скоростные магистрали»
Гнедкова Ольга Эдуардовна	Заместитель генерального директора ОАО «РЖД»
Евсегнеева	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Вера Александровна	Генеральный директор ООО «РТ-Инвест Транспортные системы», независимый директор
Замков	Начальник управления АНО «Аналитический центр при
Антон Сергеевич	Правительстве РФ», независимый директор
Нисенбойм	Президент некоммерческого партнерства «Гильдия финансовых менеджеров», независимый директор
Любовь Романовна	Генеральный директор АО «Компания ТрансТелеКом»
Плешаков Александр	
Владимирович	
Кравцов	
Роман Васильевич	

В состав Совета директоров Общества, действующего с 30 июня 2020 г. по настоящее время, входят:

Задорожная	и.о. начальника Контрольно-аналитической службы
Анжелика	генерального директора - председателя правления ОАО «РЖД»
Александровна	
Чаркин	Заместитель генерального директора ОАО «РЖД» (с 14 декабря
Евгений Игоревич	2020 г., ранее – Директор по информационным технологиям
	ОАО «РЖД»)
Замков	Генеральный директор ООО «РТ-Инвест Транспортные
Сергеевич	системы», независимый директор
Орлова	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО
Евгеньевна	«РЖД»
Евсегнеева	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми
Вера Александровна	обществами ОАО «РЖД»
Шендрик	Начальник Департамента безопасности ОАО «РЖД»
Виктор	
Викторович	
Нисенбойм	Независимый директор
Любовь Романовна	
Плешаков Александр	Президент некоммерческого партнерства «Гильдия финансовых
Владимирович	менеджеров», независимый директор
Кравцов	Генеральный директор АО «Компания ТрансТелеКом»
Роман Васильевич	

В состав Ревизионной комиссии Общества, действующей с 22 декабря 2019 г. по настоящее время, входят:

Долгалева Анастасия Викторовна	Начальник Центра «ЖЕЛДОРКОНТРОЛЬ»- структурного подразделения ОАО «РЖД»
Алимова Румия Искандаровна	Заместитель начальника отдела Центра «ЖЕЛДОРКОНТРОЛЬ» - структурного подразделения ОАО «РЖД»
Лысов Максим Алексеевич	Начальник отдела Центра организации закупочной деятельности ОАО «РЖД»

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

2. Динамика чистого оборотного капитала

По состоянию на 31 декабря 2020 г. дефицит чистого оборотного капитала (определяется как разница между суммой оборотных активов и краткосрочными обязательствами) составил 1 474 229 тыс. руб. (2 076 349 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г., 595 663 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.).

Общество контролирует ликвидность с помощью следующих инструментов:

- постоянная оптимизация потоков денежных средств через механизмы контроля операционных расходов и программы снижения затрат;
- поддержание оптимального соотношения долгосрочных и краткосрочных кредитов, реализация программы рефинансирования и погашения краткосрочной части кредитного портфеля (п. 8 «Кредиты и займы» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Руководство считает, что в 2021 году финансирование деятельности, а также погашение текущих обязательств Общества, отраженных на балансе по состоянию на 31.12.2020 года будет осуществляться за счет:

- дополнительного привлечения долгосрочных заемных средств, которые в том числе полностью будут использованы на рефинансирование кредитного портфеля в сумме 2 700 000 тыс. руб.;
- текущих остатков денежных средств в сумме 227 416 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- поступлений денежных средств от операционной деятельности;
- неиспользованных остатков по открытым кредитным линиям в размере 5 786 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (п. 8 «Кредиты и займы» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Соответственно, руководство полагает, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем и сможет погасить свои обязательства в установленные сроки.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. снижена средняя эффективная процентная ставка по кредитному портфелю Общества до уровня 6,14% (на 31 декабря 2019 года средняя эффективная ставка по кредитному портфелю Общества составляла 8,23%).

Риски некредитоспособности Общества по имеющимся обязательствам оцениваются руководством Общества как минимальные.

3. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году Российская Федерация, как и большинство государств мира, столкнулась с вынужденным введением карантинных мер, закрытием предприятий и границ, а также с резким обвалом цен на нефть. Под влиянием указанных факторов, по прогнозам Банка России снижение ВВП РФ по итогам года может составить 4%. По итогам декабря 2020 г. инфляция в годовом выражении составила 4,9 % г/г (3,0% г/г по итогам 2019 года), увеличение безработицы - до 6,1%.

Что касается телекоммуникационной сферы, то, по предварительным данным «ТМТ Консалтинг», объем рынка телекоммуникаций в 2020 году составил 1,73 трлн руб. Годовая динамика рынка в 2020 г. составила -0,7% по отношению к 2019 г., это самый низкий показатель за всю современную историю телекоммуникаций.

К негативной динамике привело снижение темпов роста в сегментах мобильной связи, широкополосного интернет-доступа и платного ТВ. Небольшой рост этих рынков не смог компенсировать падение доходов от фиксированной телефонии, межоператорских услуг и ряда других сервисов.

Основными факторами, влияющими на рост объема услуг в сфере телекоммуникаций, являются макроэкономические параметры развития экономики, уровень доходов населения, состояние инфраструктуры связи.

В 2021 году и в последующие прогнозные периоды будут решаться задачи, связанные с повышением доступности телекоммуникационных услуг, улучшением их качества, обеспечением единства, устойчивости и безопасности информационно-телекоммуникационной инфраструктуры РФ.

Кроме того, в соответствии с имевшимися и до пандемии тенденциями будут ужесточаться требования в области импортозамещения, защиты критической информационной инфраструктуры, финансовых систем, персональных данных, что также окажет влияние на рынок телекома. Продолжится цифровизация всех аспектов взаимодействия с населением.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в условиях положительных изменений в российской экономике. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом (п. 17 «Управление финансовыми рисками» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

II. Учетная политика

Ниже представлено краткое изложение учетной политики Общества, на основании которой подготовлена настоящая бухгалтерская отчетность.

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).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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 рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте и подлежащей оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление). Фактические затраты на приобретение основных средств включают расходы на заработную плату, непосредственно связанные с процессом создания объектов основных средств.

Объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, являются инвестиционными активами. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

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

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 01.01.2002, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования объектов.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	от	до
Здания	5 лет 1 мес.	87 лет
Сооружения и передаточные устройства	3 года 1 мес.	40 лет
Машины и оборудование	1 год 1 мес.	30 лет
Транспортные средства	2 года 1 мес.	20 лет
Инвентарь производственный и хозяйственный	2 года 1 мес.	20 лет

Пересмотр срока полезного использования основного средства производится в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей его функционирования в результате проведенного восстановления основного средства, предусмотренного инвестиционной программой Общества. В этом случае амортизационные отчисления определяются исходя из остаточной стоимости основного средства с учетом затрат на восстановление и пересмотренного оставшегося срока полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы 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. В случае отсутствия в договоре информации о стоимости арендованного объекта его стоимость принимается исходя из рыночной оценки объекта или ставится на забалансовый учет по условной стоимости, если недостаточно информации для его оценки.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Для более достоверного представления, по объектам капитального строительства, по которым приостановлены строительные, проектно-изыскательские работы, и которые не включены в инвестиционные бюджеты Общества на текущий и следующий годы, и которые, как ожидается, не принесут Обществу экономические выгоды в будущем, создается резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям. Незавершенные вложения в основные средства и нематериальные активы указываются за минусом суммы начисленного резерва по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям по строкам 11505 «Незавершенные вложения в основные средства» и 11102 «Незавершенные вложения в нематериальные активы» бухгалтерского баланса, соответственно.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выборе единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета финансовых вложений должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

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.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей их оценкой признается в качестве прочих доходов или расходов.

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. На основании результатов проверки на обесценение (устойчивое существенное снижение стоимости) финансовых вложений, по состоянию на 30 июня и 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.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), депозитным вкладам, займам выданным, дебиторской задолженности, приобретенная на основании уступки права требования их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

7. Запасы

Запасы и товары для перепродажи оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Формирование фактической себестоимости запасов производится с применением учетных цен (договорной стоимости).

В случае снижения стоимости запасов формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв, образованный на сумму снижения стоимости запасов, относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Материально-производственные запасы (далее – «МПЗ») при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

В качестве средней себестоимости используется вариант скользящей оценки, при котором определяется фактическая себестоимость соответствующих материально-производственных запасов в момент их отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость этих материально-производственных запасов на начало месяца до момента отпуска.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, расходы, связанные с получением ресурса нумерации другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Комиссионное вознаграждение, выплачиваемое дилерам, а также прочие затраты, связанные с привлечением новых абонентов, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение среднего срока действия договора с абонентом.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

9. 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.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам на приобретение (сооружение) нематериальных активов, основных средств, долгосрочных финансовых вложений, отражается в бухгалтерском балансе по дополнительно введенным строкам к одноименным статьям в составе внеоборотных активов в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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.

10. 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, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в

иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и 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:

- денежные потоки, связанные с операциями по платежным системам;
- денежные потоки, связанные с валютно-обменными операциями;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы займов, выданных и погашенных в течение короткого периода времени.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Общество создает резервный капитал в размере 5 процентов от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения суммы резервного капитала установленного размера.

12. 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.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по выплатам работникам;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам;
- оценочные обязательства по налоговым рискам.

Признание оценочных обязательств на выплату премий работникам осуществляется в соответствии с действующими локальными нормативными актами Общества по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода в отношении расходов на выплату ежемесячных, ежеквартальных премий, а также премий по итогам работы за год, обязанность по выплате которых существует у Общества, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по судебным спорам и прочим правам требования формируется ежеквартально по искам или претензиям, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным.

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников определено исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются высоко вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. 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 сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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.

15. Доходы

Выручка от оказания услуг связи, строительства, эксплуатации, а также поступления, связанные с продажей товаров и предоставления во временное пользование своих активов, является доходом Общества от обычных видов деятельности и признается по мере оказания услуг (или отгрузки продукции) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от выполнения работ по подключению к сетям Общества признается единовременно в составе доходов по обычным видам деятельности на основании акта приемки услуги по подключению в том периоде, в котором была оказана данная услуга.

Выручка и расходы по договорам строительства признаются способом «по мере готовности». Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы или оказаны услуги независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (услуг) по договору (этапа работ (услуг), предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договору производится с учетом выручки и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание прочего дохода от продажи имущества осуществляется Обществом в момент перехода права собственности на данное имущество к покупателю.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы по обычным видам деятельности, связанные с оказанием услуг связи, строительства, эксплуатации, приобретением проданных товаров, а также расходы, осуществление которых связано с предоставлением своих активов во временное пользование по договору аренды.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в периоде, в котором они были осуществлены. В случае отсутствия оригиналов первичных документов по совершенным в отчетном периоде операциям, в сроки, установленные для закрытия отчетного периода, с целью своевременного отражения в учете и отчетности информации о совершившихся фактах хозяйственной деятельности, расходы по таким операциям начисляются на основании справок о начислении расходов, предоставляемых структурными подразделениями Общества, и отражаются в составе кредиторской задолженности.

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

Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг, признаются расходами на продажу. Расходы на продажу делятся на коммерческие расходы, связанные с оказанием услуг связи и на издержки обращения по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи. Расходы на продажу списываются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности за исключением той части, которая относится к отгруженным готовой продукции и товарам, по которым в отчетном периоде не признана выручка.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- 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.), оценочные обязательства по судебным разбирательствам, а также прочие оценочные обязательства;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

В учетную политику Общества будут внесены изменения, связанные с применением следующих стандартов, начиная с отчетности за 2021 год:

- 1) ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180. Общество планирует применение данного стандарта перспективно.
- 2) ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина

России от 16.10.2018 №208н. Общество планирует применение данного стандарта досрочно, единовременно признав по каждому договору аренды на 31 декабря 2020 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Данный стандарт не будет применен в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2021 года.

Общество находится в процессе оценки влияния данных стандартов на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

18. 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 запасам, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности и отсутствием указанных резервов в налоговом учете, были переквалифицированы из постоянных во временные. Общество определило сумму ОНА и ОНО по состоянию на начало 2020 года с учетом положений новой редакции ПБУ 18/02 и в течение 2020 года квалифицировала возникающие разницы по резервам как временные.

При этом в соответствии с пп.14-15 ПБУ 01/2008 в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год в качестве сравнительных должны быть приведены скорректированные данные за 2019 год и 2018 год.

Результаты корректировок представлены в таблице.

Корректировки показателей на 31.12.2018:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	После корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 432 418	166 760	2 599 178
1420	Отложенные налоговые обязательства	584 116	(166 760)	417 356

Корректировка показателей на 31.12.2019 и за 2019 год:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	После корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 961 660	191 641	3 153 301
1420	Отложенные налоговые обязательства	399 832	(191 641)	294 284
2410	Налог на прибыль	(85 587)	24 882	(60 705)
2412	Отложенный налог на прибыль	11 914	24 882	36 796
2400	Чистая прибыль	357 560	24 882	382 442
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,334	0,023	0,357

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, об изменении стоимости основных средств в результате достройки и дооборудования за 2019 год и 2020 год приведена ниже.

Наименование показателя	Период	тыс. руб.								
		На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило в результате реорганизации	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	2020 г.	39 551 556	(28 434 720)	-	3 287 865	(86 247)	67 018	(3 221 111)	42 753 175	(31 588 813)
	2019 г.	37 174 392	(25 816 840)	842 306	2 114 292	(579 434)	506 217	(3 124 097)	39 551 556	(28 434 720)
Машины и оборудование	2020 г.	30 104 472	(22 827 125)	-	2 583 891	(40 899)	29 122	(2 269 930)	32 647 464	(25 067 933)
	2019 г.	28 325 284	(20 659 799)	322 132	1 574 265	(117 209)	48 359	(2 215 685)	30 104 472	(22 827 125)
Сооружения и передаточные устройства	2020 г.	7 016 866	(3 914 828)	-	548 480	(11 167)	3 749	(615 261)	7 554 178	(4 526 340)
	2019 г.	6 580 530	(3 695 227)	495 789	298 101	(357 554)	356 349	(575 950)	7 016 866	(3 914 828)
Здания	2020 г.	251 278	(55 777)	-	15 500	-	0	(10 912)	266 778	(66 689)
	2019 г.	230 216	(44 553)	21 604	-	(542)	199	(11 423)	251 278	(55 777)
Транспортные средства	2020 г.	286 205	(253 307)	-	19 948	(8 462)	8 462	13 396	297 691	(258 241)
	2019 г.	290 445	(247 063)	225	6 179	(10 644)	10 151	(16 395)	286 205	(253 307)
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	2020 г.	1 892 735	(1 383 683)	-	120 046	(25 719)	25 685	(311 612)	1 987 062	(1 669 610)
	2019 г.	1 747 917	(1 170 198)	2 556	235 747	(93 485)	91 159	(304 644)	1 892 735	(1 383 683)

В составе незавершенных вложений в основные средства отражены в основном затраты по строительству, реконструкции и модернизации основных средств, используемых для оказания услуг связи.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведено в таблице ниже.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	482 700	445 638
Сооружения и передаточные устройства	173 675	157 338
Машины и оборудование	308 520	281 148
Прочие основные средства	505	7 152
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	(9 594)	(33 597)
Машины и оборудование	(7 539)	(32 097)
Сооружения и передаточные устройства	(2 029)	(1 500)
Офисное оборудование	(26)	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 21 133 271 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 19 856 710 тыс. руб., на 31 декабря 2018 - 20 065 301 тыс. руб.). Из полученного в аренду оборудование ЕМЦСС на 31 декабря 2020 г. составляет 20 001 512 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составляет 18 646 928 тыс. руб., на 31 декабря 2018 - 18 314 325 тыс. руб.)

В составе арендованных основных средств, в основном, числится ЕМЦСС на основании договора аренды с ОАО «РЖД» (п. 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Также в состав арендованных основных средств включено телекоммуникационное оборудование и офисные помещения стоимостью 1 131 759 тыс. руб. (1 407 859 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. – 1 750 976 тыс. руб.).

2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные 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.

3. Финансовые вложения

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

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «Зап-СибТранстелеком»	182 119	182 119	182 119
АО «ТрансВок»	153 223	153 223	153 223
Transtelecom company B.V.	29 031	29 031	29 031
ООО «ТТК-Бизнес»	6 210	6 210	6 210
СП «БелТрансТелеКом»	1 265	1 265	1 265
ООО «ТТК-Монтаж»	-	330	330

Наименование объекта финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ТТК-Связь»	330	330	330
ООО «ТТК-ТехСервис»	330	330	330
Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики (ПАО) (ПАО АКБ «Связь-банк»)	-	90	90
АО «ФК ЛОКОМОТИВ»	-	-	3 000 000
АО «Магинфо»*	-	-	977 324
ООО «Телеком-МК»*	-	-	328 074
АО «Волгатранстелеком»*	-	-	104 817
АО «СибТрансТелеКом»*	-	-	40 268
Итого по вложениям в уставные капиталы	372 508	372 928	4 823 411
Резерв под обесценение	(5 838)	(5 999)	(1 241 939)
ООО «ТТК-Бизнес»	(5 508)	(5 508)	(5 508)
ООО «ТТК-Связь»	(330)	(330)	(330)
ООО «ТТК-Монтаж»	-	(161)	(167)
АО «Магинфо»	-	-	(907 860)
ООО «Телеком-МК»	-	-	(328 074)
Итого по строке 11701 бухгалтерского баланса	366 670	366 929	3 581 472

*В 2019 году Общество провело реорганизацию в форме присоединения дочерних компаний.

Вложения в дочерние общества отражены в бухгалтерском балансе по учетной стоимости за минусом резерва под обесценение.

В 1 квартале 2020 года согласно требованию ПАО «Промсвязьбанк» о выкупе эмиссионных ценных бумаг был продан пакет акций ПАО АКБ «Связь-Банк».

Денежные средства за указанный пакет акций в размере 5 258,04 рублей поступили на счет Общества 23.01.2020, регистратор произвел списание акций с лицевого счета Общества и право собственности на пакет акций ПАО АКБ «Связь-Банк» было прекращено.

В декабре 2020 года было ликвидировано дочернее общество ООО «ТТК-Монтаж», о чем была сделана запись в ЕГРЮЛ 2207713414434 от 10.12.2020.

Вложения в дочерние общества

Дочерними обществами по состоянию на 31 декабря 2020 г. являются:

№ п/п	Наименование организации	Город местонахождения	Дата регистрации	Доля в уставном капитале, %	Основные виды деятельности
1	ООО «ТТК-Бизнес»	Москва	26.12.2001	100	Деятельность в области связи на базе проводных технологий
2	ООО «ТТК-Связь»	Москва	26.12.2001	100	Деятельность в области связи на базе проводных технологий.
3	ООО «ТТК-ТехСервис»	Москва	26.12.2001	100	Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику
4	АО «Зап-СибТранстелеком»	Новосибирск	30.08.1999	75,2	Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи. Строительство междугородних линий электропередачи и связи. Строительство местных линий электропередачи и связи
5	АО «ТрансВок»	Калужская обл., г. Ермолино	18.12.1996	74,999	Производство волоконно-оптического кабеля
6	СП «БелТрансТелеКом»	Белоруссия, Минск	08.06.2001	50,1	Строительство и эксплуатация сетей и узлов связи, предоставление услуг связи

№ п/п	Наименование организации	Город местонахождения	Дата регистрации	Доля в уставном капитале, %	Основные виды деятельности
7	Transtelecom company B.V.	Нидерланды, Амстердам	05.08.2003	100	Деятельность холдинговых компаний

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

Долгосрочные займы выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали долгосрочные займы, выданные дочерним обществам

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ТТК-Связь»	-	282 000	-
Итого по строке 11702 бухгалтерского баланса	-	282 000	-

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражаются займы, выданные дочерним организациям:

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ТТК-Связь»	282 000	-	-
ООО «РЖД-Технологии»	100 000	-	-
ОАО «РЖД»	100 000	-	-
АО «Волгатранстелеком»	-	-	290 693
ООО «Телеком-МК»	-	-	283 865
АО «Зап-СибТранстелеком»	-	-	22 841
Итого по краткосрочным финансовым вложениям	482 000	-	597 399
Резерв под обесценение, в т.ч.	-	-	(371 073)
АО «Волгатранстелеком»	-	-	(87 208)
ООО «Телеком-МК»	-	-	(283 865)
Итого по строке 12401 бухгалтерского баланса	482 000	-	226 326

Финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса приведены по первоначальной стоимости за минусом начисленного резерва под обесценение займов. По состоянию на 31.12.2020 резерв под обесценение займов не начислялся.

4. Запасы

В состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материалы	330 804	381 901	320 360
Строительные материалы	329 266	333 618	337 386
Запасные части	165 356	174 987	264 571
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	33 428	95 228	151 402
Материалы, переданные в переработку на сторону	36 449	52 146	44 344
Прочие	49 148	47 349	30 873
Резерв под снижение стоимости	(344 566)	(471 911)	(420 549)
Итого по строке 12101 бухгалтерского баланса	599 885	613 318	728 387
Товары для перепродажи	204 236	234 938	130 262

Резерв под снижение стоимости	(74 256)	(54 388)	(13 790)
Итого по строке 12103 бухгалтерского баланса	129 980	180 550	116 472

Обществом создается резерв под снижение стоимости запасов:

тыс. руб.		
Наименование	2020 г.	2019 г.
Резерв под снижение стоимости на 1 января	(526 299)	(434 338)
Начисление резерва	(50 558)	(111 708)
Восстановление резерва	158 035	19 747
Резерв под снижение стоимости на 31 декабря	(418 822)	(526 299)

5. Дебиторская задолженность

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе стр. 12302 и 12306 «Покупатели и заказчики» приведен ниже:

тыс.руб.			
Перечень контрагентов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ОАО «РЖД»*	1 058 972	1 127 997	989 434
ПАО «Ростелеком»	265 463	233 809	120 717
MEDIUM TELECOM	-	-	87 407
ПАО «ВымпелКом»	59 778	69 503	26 674
ООО «Т2 Мобайл»	58 636	151 137	144 864
ПАО «Мобильные ТелеСистемы»	46 054	46 963	251 782
ПАО «Мегафон»	42 204	40 558	33 941
China Telecommunication Corporation	30 778	21 684	63 317
CHINA TELECOM GLOBAL LIMITED	25 667	161 029	157 220
China Telecom (Europe)	7 385	4 992	-
АО «ФПК»*	5 029	4 289	2 609
ОАО АК «Железные дороги Якутии»*	4 568	34 819	32 290
DELTA TELECOM	3 845	15 983	27 075
ООО «Хуавэй Техкомпания»	123	246 929	540 817
ООО «Телеком-МК»	-	-	209 501
АО «СибТрансТелеКом»	-	-	185 614
Итого по существенным контрагентам	1 608 502	2 159 692	2 873 262

* Информация о взаиморасчетах со связанными сторонами раскрыта в п. 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе стр. 12309 «Прочая задолженность» по состоянию на 31.12.2019 года включены:

-обеспечительный платеж по договору аренды офисных помещений с ООО УК «Деловой дом Калита» в сумме 213 759 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 – 213 759 тыс. руб.).

-обеспечительный платеж по договорам с Министерством цифрового развития на организацию подключения социально-значимых объектов к сети Интернет в сумме 414 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. -0 тыс. руб.).

Указанные обеспечительные платежи были возвращены Обществу в 1 квартале 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе прочей задолженности отражены:

- НДС по авансам и предоплатам в размере 90 643 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 78 708 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 68 590 тыс. руб.);

- Задолженность по расчетам с платежными системами в размере 53 052 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 16 954 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 38 238 тыс. руб.).

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов (по полученным заемным средствам, по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 1 233 672 тыс. руб. в отчетном году (1 108 221 тыс. руб. – в 2019 году). Общество воспользовалось правом прекращения встречных однородных требований и обязательств путем проведения взаимозачета с контрагентами, которые выступали в качестве дебитора и в качестве кредитора одновременно, по сделкам, срок исполнения по которым уже наступил.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в п. 17 «Управление финансовыми рисками» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом создан резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года в сумме 1 276 636 тыс. рублей (на 31 декабря 2019 года – 1 038 244 тыс. рублей). Движение резерва представлено ниже :

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		Авансы выданные		Прочая дебиторская задолженность	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам на 1 января	(725 276)	(464 318)	(234 976)	(202 256)	(77 992)	(72 333)
Начисление резерва	(492 342)	(474 437)	(41 089)	(112 323)	(10 565)	(39 299)
Списание за счет резерва	126 145	111 833	11 814	13 492	4 416	2 524
Восстановление резерва	131 434	101 646	24 119	66 111	7 676	31 116
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря	(960 039)	(725 276)	(240 132)	(234 976)	(76 465)	(77 992)

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о движении денежных средств

В составе строки 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств отражены, в основном, суммы поступлений в возмещение ущерба по соглашению сторон, судебным решениям, страховым случаям, по претензиям, по аварийно-восстановительным работам, поступления от возврата налога на имущество за вычетом уплаченного налога на имущество и т.п.

В составе строки 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отчета о движении денежных средств отражены, в основном, 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, обязательные отчисления в резерв универсального обслуживания, платежи в возмещение ущерба по соглашению сторон, судебным решениям, прочие налоги и сборы, перечисленные в бюджет (транспортный налог, земельный налог и т.п.)

Прочие платежи

Наименование	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Обязательные отчисления в резерв универсального обслуживания	(137 312)	(117 510)
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	(63 043)	(113 767)
Оплаты ДМС	(28 903)	(28 301)
Платежи по судебным решениям	(26 564)	(44 596)
Иные платежи	(45 376)	(72 744)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(301 198)	(376 918)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, млн руб.	
		Размещенных акций	Акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 071 365	1 071	-

Акционеры Общества с указанием их доли участия в капитале приведены в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 53 568 тыс. руб. или 5 процентов от уставного капитала Общества (на 31 декабря 2019 г. – 53 518 тыс. руб. или 5% от уставного капитала Общества.).

8. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2020 года, составила 7 236 000 тыс. руб. (в 2019 году – 5 085 000 тыс. руб.). Общая сумма кредитов и займов, погашенных в течение 2020 года, составила 9 536 091 тыс. руб. (в 2019 году – 8 344 063 тыс. руб.).

Общество имело задолженность по следующим долгосрочным кредитам и займам:

тыс. руб.

Кредитор	Срок	Ставка, %	Лимит договора	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «Альфа-банк»	26.05.2016 - 23.03.2021	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,25% 7,5% - 11,8%	3 000 000	-	125 000	1 875 000
АО «Альфа-банк»	28.04.2017 - 30.12.2021	Ключевая ставка ЦБ плюс 0,75% плюс комиссия 0,5% 7,00% - 9,45%	3 000 000	-	1 490 000	2 980 000
АО «Альфа-банк»	13.08.2020 - 29.07.2024	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,81% 6,06%	1 200 000	1 200 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	17.04.2019 - 16.04.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,75% 6,00% - 9,50%	2 000 000	444 444	1 250 000	-
Банк ГПБ (АО)	29.06.2017 - 30.12.2021	9,00% - 10,50%	3 000 000		1 327 500	2 655 000
Банк ГПБ (АО)	05.07.2018 - 15.06.2023	7,75% - 8,75%	3 000 000	1 700 000	3 000 000	3 000 000
Банк ГПБ (АО)	13.07.2018 - 15.06.2020	8,25% - 8,75%	2 000 000	-		1 250 000
Банк ГПБ (АО)	29.09.2020 - 25.08.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,6% 5,85%	2 000 000	15 000	-	-
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	12.09.2017 - 30.12.2021	9,25% - 10,50%	3 000 000	-		680 000
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	29.07.2016 - 29.06.2021	9,70% - 10,50%	3 000 000	-	-	
АО «АБ «РОССИЯ»	15.07.2020 - 05.05.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,5% 5,75% - 6,00%	1 500 000	1 500 000	-	-
АО «АБ «РОССИЯ»	27.07.2020 - 28.04.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,5% 5,75%	2 000 000	1 884 000	-	-
Прочие	1999 - 2025	0%	-	3 515	4 149	5 749
Итого по строке 1410 бухгалтерского баланса				6 746 959	7 196 649	12 445 749

Общество имело задолженность по следующим краткосрочным кредитам и займам, а также краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов:

тыс. руб.						
Кредитор	Срок	Ставка, %	Лимит договора	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «Альфа-банк»	26.05.2016 - 23.03.2021	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,25% 5,5% - 11,8%	3 000 000	53 798	500 771	1 134 020
АО «Альфа-банк»	28.04.2017 - 30.12.2021	Ключевая ставка ЦБ плюс 0,75% плюс комиссия 0,5%	3 000 000	1 491 306	1 493 429	-
		5,00% - 8,85%				
АО «Альфа-банк»	13.08.2020 - 29.07.2024	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,81%	1 200 000	1 192		
		6,06%				
Банк ВТБ (ПАО)	17.04.2019 - 16.04.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,75%	2 000 000	892 386	756 575	-
		6,00% - 9,50%				
Банк ГПБ (АО)	13.07.2018 - 15.06.2020	Ключевая ставка ЦБ плюс 1%	2 000 000	-	475 741	495 818
		7,25% - 8,75%				
Банк ГПБ (АО)	29.06.2017 - 30.12.2021	9,00% - 10,50%	3 000 000		1 331 428	-
Банк ГПБ (АО)	05.07.2018 - 15.06.2023	8,75%	-	2 160	4 315	-
Банк ГПБ (АО)	29.09.2020 - 25.08.2022	Ключевая ставка ЦБ плюс 1,6%	2 000 000	130 140	-	-
		5,85%				
АО «ТрансВок»	31.01.2019 - 31.01.2020	6,25%	56 000	-	56 144	-
Банк ВТБ (ПАО)	22.12.2014 - 12.12.2019	13,40%	3 000 000	-	-	1 005 140
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	12.09.2017 - 30.12.2021	9,25% - 10,20%	3 000 000	-	-	1 895
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	29.07.2016 - 29.06.2021	9,70% - 10,50%	3 000 000	-	-	-
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	28.12.2020 - 23.07.2021	5,70% - 6,40% плюс комиссия 0,25%	2 000 000	185 000	-	-
Прочие	1999 - 2025	0%	-	2 712	2 252	715
Итого по строке 1510 бухгалтерского баланса				2 758 694	4 620 655	2 637 588

Все кредиты и займы Общества выражены в российских рублях.

Часть основного долга со сроком погашения меньше 12 месяцев на отчетную дату по долгосрочным кредитам переводится в краткосрочную задолженность (с учетом начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет неиспользованный остаток по открытым кредитным линиям, в том числе на условиях овердрафта, в сумме 5 786 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 - 5 525 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 265 000 тыс.

руб.), который может быть использован на покрытие текущих нужд в оборотном капитале и финансирование инвестиционных проектов.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2020 году, составила 8 372 тыс. руб. (в 2019 году – 10 652 тыс. руб.).

9. Кредиторская задолженность

Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками и по авансам полученным со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Перечень контрагентов с наиболее существенными остатками в составе строки 14502 «Авансы полученные» приведен ниже:

тыс. руб.

Перечень контрагентов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «ВымпелКом»	81 847	132 799	183 751
Итого по существенным контрагентам	81 847	132 799	183 751

Краткосрочная кредиторская задолженность

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

тыс. руб.

Перечень контрагентов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ОАО «РЖД»*	172 062	197 344	167 889
ООО «Сервис-Телематика»	152 119	415 588	137 015
ООО «Предприятие Элтекс»	55 716	56 193	114 339
ПАО «МТС»	45 742	37 219	78 793
АО «Зап-СибТранстелеком»	43 254	82 358	61 930
ПАО «МегаФон»	42 020	54 303	73 375
ПАО «Вымпел-Коммуникации»	75 042	56 347	49 654
ООО «СПЕЦИАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	10 521	11 992	24 252
АО «Эктив Телеком»	1 877	103 877	362 008
ООО «МУ МГСС»	1 176	1 176	8 792
УК Сфера	-	2 825	138 802
ООО «ЛЭВЕЛ ТЕЛЕКОМ»	-	-	43 817
«АДВ Консалтинг»	-	-	37 240
Итого по существенным контрагентам	599 529	1 019 222	1 297 906

* информация о взаиморасчетах со связанными сторонами раскрыта в п. 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Гарантии, полученные контрагентами Общества по его обязательствам

По состоянию на 31 декабря 2020 г. контрагентами Общества были получены следующие банковские гарантии по обеспечению обязательств Общества по государственным контрактам:

тыс. руб.			
Гарант	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Банк ГПБ (АО)	812 914	911 704	194 591
АО «Юникредит Банк»	1 277	-	-
Итого гарантии полученные	814 191	911 704	194 591

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость (НДС)

В соответствии со сданными в налоговый орган налоговыми декларациями, сумма НДС за 2020 – 2019 годы составила:

тыс. руб.		
Наименование	2020 г.	2019 г.
НДС по проданным товарам, работам, услугам, имущественным правам	4 251 889	4 325 973
НДС по авансам полученным	408 766	443 104
НДС, восстановленный по авансам выданным	69 194	136 603
НДС, восстановленный по иным основаниям	11 444	3 426
Итого исходящий НДС	4 741 293	4 909 106
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам, имущественным правам	2 945 071	2 803 540
НДС, принятый к вычету при зачете авансов полученных	396 484	439 815
НДС к вычету по авансам выданным	73 524	140 963
НДС, уплаченный в качестве налогового агента, подлежащий вычету	7 358	6 235
Итого входящий НДС	3 422 437	3 390 553
Итого НДС по декларации к уплате	1 318 856	1 518 553
В т.ч. НДС в качестве налогового агента к уплате	7 283	6 311

Указанные суммы НДС могут измениться в случае предоставления уточненных налоговых деклараций.

Налог на прибыль

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
Доходы будущих периодов	786	-	(110)	676
Кредиторская задолженность	920 280	-	(457 754)	462 526
Оценочные обязательства и резервы	516 936	-	(2 091)	514 845
Прочие расходы	3 889	(3 889)		
Накопленные убытки прошлых лет	2 389 634		(189 971)	2 199 663
Расходы будущих периодов	(418 978)		(197 655)	(616 633)
Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным кап. вложениям	-	112 943	62 953	175 896

Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	-	234 976	5 156	240 132
Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности	-	77 992	(1 527)	76 465
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	5 999	(161)	5 838
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	526 299	(107 477)	418 822
Внеоборотные активы	(180)	-	(1 571)	(1 751)
Материалы	(10 182)	-	1 276	(8 906)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(18 721)	-	(1 292)	(20 013)
Незавершенное производство	(8 701)	-	8 701	0
Нематериальные активы	(11 790)	-	(6 046)	(17 836)
Основные средства	(5 321 809)	(5 797)	462 854	(4 864 752)
Резервы сомнительных долгов	(40 323)	-	3 933	(36 390)
Итого временные разницы	(1 999 159)	948 523	(420 782)	(1 471 418)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого отложенный налог на прибыль	(399 832)	189 705	(84 156)	(294 284)

В течение периода Общество использовало для уменьшения налогооблагаемой базы сумму налогового убытка прошлых периодов в размере 189 971 тыс. руб. Соответственно, ОНА в размере 37 994 тыс.руб. уменьшил сумму налога на прибыль за 2020 год.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование	Строка	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	567 842	434 333
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	113 568	86 867
Постоянный налоговый доход:	[4]	(9 188)	(26 162)
Расход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	104 380	60 705

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по элементам затрат представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5 610	12 170 354	11 728 479
Расходы на оплату труда	5 620	3 640 813	3 345 603
Отчисления на социальные нужды	5 630	1 016 618	931 694
Амортизация	5 640	3 251 897	3 147 023
Прочие затраты	5 650	2 318 734	2 719 550
Итого по элементам	5 660	22 398 416	21 872 349

Изменения остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670	-	(104 482)
незавершенного производства	5 671	-	-
готовой продукции, товаров для перепродажи	5 672	-	(104 482)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680	36 654	61 579
незавершенного производства	5 681	5 952	61 579
готовой продукции, товаров для перепродажи	5 682	30 702	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	22 435 070	21 829 446

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы Общества, отраженные по строке 2210 и 2220 отчета о финансовых результатах за 2020 год, по видам представлены в таблице.

тыс. руб.

Виды расходов	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда с отчислениями на социальные нужды	1 037 939	997 181
Агентское вознаграждение	205 622	177 010
Расходы на рекламу	144 276	121 561
Расходы по аренде и коммунальные платежи (включая расходы на офисы продаж)	92 851	144 146
Комиссия платежным системам	75 822	95 241
Прочие расходы, связанные с организацией производственного процесса	49 250	43 297
Почтово-телеграфные и курьерские расходы	23 840	21 827
Телемаркетинг	19 547	-
Иные коммерческие расходы	35 126	48 543
Итого коммерческие расходы	1 684 273	1 648 806
Расходы на оплату труда с отчислениями на социальные нужды	1 281 903	1 154 094
Расходы по аренде и содержанию имущества	195 738	346 149
Расходы на информационно-консультационные услуги	37 106	44 344
Добровольное медицинское страхование	18 500	14 270
Амортизация основных средств и нематериальных активов	71 855	63 908
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	47 376	35 897
Расходы на содержание и эксплуатацию служебного автотранспорта	9 522	9 346
Услуги по обеспечению режима безопасности	12 381	14 622
Командировочные расходы	4 579	14 987
Услуги связи	11 562	10 146
Техническое обслуживание оборудования	22 709	21 074
Почтово-телеграфные и курьерские расходы	9 813	10 347
Аудиторские услуги	18 000	17 100
Прочие административно-управленческие расходы	50 832	29 021
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	62 240	62 009
Иные управленческие расходы	63 883	50 847
Итого управленческие расходы	1 917 999	1 898 161

12. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2019 и 2018 года представлена в таблице

тыс. руб.

Виды прочих доходов и расходов	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы(расходы), связанные с реализацией (погашением) ценных бумаг	-	85	3 395 000	3 000 000

Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	110 586	-	-	72 736
Создание/восстановление резервов, в том числе:	107 260	446 399	3 860	398 099
резерв под снижение стоимости ТМЦ	107 099	-	-	73 420
резерв по сомнительным долгам	-	380 767	-	324 679
резерв под обесценение финансовых вложений	161	-	6	-
резерв по незавершенным капвложениям	-	65 632	3 854	-
Создание/списание оценочных обязательств, в том числе:	14 846	-	415	8 529
по выплате премий	7 019	-	415	-
по налоговым рискам и судебным искам	7 827	-	-	8 529
Штрафы пени и неустойки за нарушение договорных условий и иных обязательств	4 517	1 200	36 913	57 370
Прибыль (убыток) прошлых лет	32 805	91 236	22 044	71 499
Убыток от списания дебиторской задолженности	1 689	14 729	-	34 510
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	8 044	363	6 391	1 098
Прибыль от списания кредиторской задолженности	13 917	-	16 501	-
Доходы/расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС и НМА	1 735	8 750	3 502	12 563
Доходы от применения льготы по налогу на имущество	-	-	104 538	-
Услуги банков	-	39 308	-	32 634
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 308	-	-	673
Реализация прочего имущества (материалов)	1 283	87 111	1 578	1 327
Прочие	43 219	77 240	12 107	81 278
Итого прочие доходы/расходы	345 209	766 421	3 602 849	3 772 316

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах), начисленной за отчетный период.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	460 114	382 442
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 071 365	1 071 365
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,429	0,357

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

14. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ОАО «РЖД», которому принадлежит 99,9999% обыкновенных акций Общества.

Головной организацией группы, в которую входит Общество, является ОАО «РЖД».

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние и зависимые общества, перечень которых приведен в п. 3 «Финансовые вложения» раздела III 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 и члены Совета директоров (перечень приведен в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), а также заместители Генерального директора.

Продажи связанным сторонам

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

Наименование групп связанных сторон/вид услуг	Сумма	
	2020 г.	2019 г.
тыс руб.		
Основное общество		
Услуги связи	1 084 901	1 214 961
Услуги по эксплуатации	1 340 595	1 328 864
Строительство	280 356	792 855
Прочее	1 021 434	594 106
Итого продажи основному обществу	3 727 286	3 930 786
Дочерние общества		
Услуги связи	560 363	731 756
Услуги по эксплуатации	-	470
Прочее	39 039	83 932
Итого продажи дочерним обществам	599 402	816 158
Общества, контролируемые дочерней организацией		
Услуги связи	48 719	58 857
Прочее	559	
Итого продажи обществам, контролируемым дочерней организацией	49 278	58 857
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
Услуги связи	149 494	173 594
Услуги по эксплуатации	-	185 525
Строительство	5 503	74 050
Прочее	8 425	31 400
Продажа акций другой организации	-	3 395 000
Итого продажи организациям группы, к которой принадлежит Общество	163 422	3 859 569
Итого	4 539 388	8 665 370

Закупки у связанных сторон

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

тыс руб.		
Характеристика связанной стороны	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
Услуги связи	2 232 127	2 099 695
Услуги по эксплуатации	49 098	50 388
Прочее	12 367	31 131
Итого закупки у основного общества	2 293 592	2 181 214
Дочерние общества		
Услуги связи	253 367	355 044
Услуги по эксплуатации	91 761	145 823
Строительство	3 000	3 000
Прочее	195 223	81 446
Итого закупки у дочерних обществ	543 351	585 313
Общества, контролируемые дочерней организацией		
Услуги связи	54 569	27 456
Строительство	92 262	708 807
Прочее	50 068	495 321
Итого закупки у обществ, контролируемых дочерней организацией	196 899	1 231 584
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
Услуги связи	31 487	56 563
Услуги по эксплуатации	3 454	3 795
Прочее	3 034	18 486
Итого закупки у организаций группы, к которой принадлежит Общество	37 975	78 844
Итого	3 071 817	4 076 955

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс руб.			
Характеристика связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
Основное общество	1 124 764	1 180 835	1 032 446
Дочерние общества	119 203	148 288	864 892
Общества, контролируемые дочерней организацией	4 667	13 289	11 354
Организации группы, к которой принадлежит Общество	31 395	195 348	69 689
Итого по дебиторской задолженности	1 280 029	1 537 760	1 978 381
Кредиторская задолженность			
Основное общество	182 588	207 470	168 110
Дочерние общества	168 521	343 907	465 163
Общества, контролируемые дочерней организацией	144 047	591 849	30 417
Организации группы, к которой принадлежит Общество	4 750	49 741	8 199
Итого по кредиторской задолженности	499 906	1 192 967	671 889

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Займы, выданные связанным сторонам

В 2020 году Общество выдало займы основному обществу ОАО «РЖД» и организации группы, к которой принадлежит общество, ООО «РЖД-Технологии». Информация о задолженности связанных сторон по выданным займам представлена в п. 3 «Финансовые вложения» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки со связанными сторонами

		тыс. руб.	
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	
Основное общество			
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 785 406	3 817 076	
Прочие поступления	295 506	329 902	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 293 120)	(2 154 548)	
Прочие платежи	(584)	(4 071)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 787 208	1 988 359	
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>			
Платежи в связи с предоставлением займов другим организациям	(100 000)	-	
Поступление процентов по займам выданным	6 150	-	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(19 586)	(1 013)	
Прочие платежи		(201)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(113 436)	(1 214)	
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(178 779)	(21 188)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(178 779)	(21 188)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 494 993	1 965 957	
Дочерние общества			
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 786	81 981	
Прочие поступления	-	5 164	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(79 306)	(58 513)	
Прочие платежи	(46 546)	-	
Оплата процентов по долговым обязательствам	(440)	(3 059)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(119 506)	25 573	
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>			
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	203 510	1 353	
Прочие поступления	341	-	
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(164 418)	(18 825)	
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(282 000)	
Прочие платежи	-	(2 920)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	39 433	(302 392)	
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>			
Получение займов	-	56 000	
Погашение займов	(56 000)	-	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(56 000)	56 000	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(136 073)	(220 819)	

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Общества, контролируемые дочерней организацией		
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	59 013	55 725
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(551 159)	(751 854)
Прочие платежи	(102 616)	(143 708)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(594 762)	(839 837)
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(91)	(9 162)
Прочие платежи	-	(1 667)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(91)	(10 829)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(594 853)	(850 666)
Организации группы, к которой принадлежит Общество		
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	301 218	349 154
Прочие поступления	45 822	61 974
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(72 109)	(39 377)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	274 931	371 751
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Поступления от продажи акций	-	3 395 000
Платежи в связи с предоставлением займов другим организациям	(100 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(100 000)	3 395 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	174 931	3 766 751

Взаимозачеты, проведенные со связанными сторонами

Общество осуществляет зачет взаимных обязательств по соглашениям со связанными сторонами. В течение 2020 года взаимозачеты со связанными сторонами были проведены на сумму 820 802 тыс. руб. (в 2019 году – на 896 201 тыс. руб.). Общество воспользовалось правом прекращения встречных однородных требований и обязательств путем проведения взаимозачета с контрагентами, которые выступали в качестве дебитора и в качестве кредитора одновременно, по сделкам, срок исполнения по которым уже наступил.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителей Генерального директора, членов Совета директоров Общества. Состав Совета директоров приведен в разделе I «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, включая начисленные страховые взносы) на общую сумму 216 366 тыс. руб. (в 2019 году – 188 744 тыс. руб.). Долгосрочные программы вознаграждений основному управленческому персоналу отсутствуют.

15. Дивиденды Общества

30 июня 2020 г. общим собранием акционеров Общества было принято решение о выплате дивидендов за 2019 год в сумме 178 779 тыс. руб. (30 июня 2019 года - за 2018

год – 21 188 тыс. рублей). Дивиденды были выплачены в 2020 и 2019 годах в полном размере.

На дату выпуска отчетности решение о выплате дивидендов за 2020 год не принималось.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы» Общество признало в бухгалтерской отчетности:

тыс. руб.

Характер обязательства	Год	Начало года	Начислено	Использовано	Восстано-влено	Конец года
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	2020 г.	361 032	380 778	354 579	9 040	378 191
	2019 г.	167 339	364 611	163 654	7 264	361 032
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	2020 г.	107 023	429 952	407 844	-	129 131
	2019 г.	96 258	371 969	361 204	-	107 023
Обязательства по налоговым рискам	2020 г.	32 418	1 112	32 211	1 080	239
	2019 г.	1 242	31 176	-	-	32 418
Обязательства по судебным разбирательствам	2020 г.	17 705	3 502	4 089	9 595	7 523
	2019 г.	45 307	-	20 821	6 781	17 705
Итого	2020 г.	518 178	815 344	798 723	19 715	515 084
	2019 г.	310 146	767 756	545 679	14 045	518 178

Условные обязательства

Налоговые обязательства

В 2020 году Общество в судебном порядке оспаривало решение налогового органа о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения, вынесенное по результатам выездной налоговой проверки по всем налогам и сборам за 2014 и 2015 годы. Общая сумма оспариваемых налоговых доначислений составляет 108 914 тыс. руб. В ноябре 2019 года Решением арбитражного суда города Москвы в удовлетворении заявления Общества отказано. Постановлением девятого апелляционного арбитражного суда от 03.03.2020 апелляционная жалоба Общества оставлена без удовлетворения. В июле 2020 года Постановлением арбитражного суда Московского округа кассационная жалоба Общества оставлена без удовлетворения.

В августе 2020 года получено Решение по результатам выездной налоговой проверки дочерней организации Общества АО «Магинфо» за период 2015-2017 гг. (присоединено к Обществу 03 июля 2019 г.), согласно которому налоговые доначисления составили 21 927 тыс. руб. Не согласившись с выводами, сделанными в Решении, Общество направило Апелляционную жалобу в вышестоящий налоговый орган (Управление ФНС по Челябинской области). В ноябре 2020 года УФНС по Челябинской области принято решение по Апелляционной жалобе Общества. Помимо исправления арифметических ошибок на сумму 76 тыс. руб. апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения, в связи с чем доначисленный налог и пени уплачены в бюджет. Однако руководство Общества не согласно с позицией налоговых органов, изложенной в Решении, и собирается обратиться в суд.

Ранее под возможные доначисления по указанной налоговой проверке был создан резерв, за счет которого произведено начисление в учете налога и пеней на общую сумму 32 211

тыс. руб. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает

сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определённых требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируруемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации 2, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2020 году Компания определила свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. На Компанию не распространяются требования законодательства по представлению документации по МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Компания не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

«Антитеррористический пакет законов»

По состоянию на 31.12.2020 руководство продолжает уточнять оценку влияния на Общество федеральных законов «антитеррористического пакета», которые предписывают дополнительные обязанности операторам связи по хранению данных, передаваемых клиентами, в течение определенного периода времени. Планы-графики реализации требований по проекту в настоящее время согласовываются с соответствующими федеральными органами исполнительной власти. Предварительная оценка затрат Общества на выполнение требований «антитеррористического пакета» на 2021 год составляет примерно 650 млн. руб. (с учетом капитальных и операционных затрат).

Судебные разбирательства

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по всем делам, находящимся на рассмотрении суда, прочим судебным разбирательствам, не окажут существенного влияния на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

17. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков. Поскольку Общество находится под контролем ОАО «РЖД», управление финансовыми рисками осуществляется в рамках всей группы ОАО «РЖД». Общество не использует производные инструменты для управления собственными финансовыми рисками.

Вместе с тем, Общество действует в рамках утвержденной кредитной политики, определяющей пороговые значения финансовой нагрузки, а также проводит стресс-сценарии финансового состояния с подготовкой необходимых мероприятий в случае реализации негативных сценариев.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Максимальный уровень кредитного риска Общества по классам активов представлен в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Займы выданные	482 000	282 000	597 399
Финансовая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	4 942 827	6 348 756	6 138 538
финансовая дебиторская задолженность по основной деятельности (в т.ч. долгосрочная)	4 663 575	5 481 886	5 421 619
прочая финансовая дебиторская задолженность	279 252	866 870	716 919

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства и их эквиваленты	227 416	1 558 394	494 360
Итого максимальный кредитный риск	5 652 243	8 189 150	7 230 297

Воздействие возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Управление кредитным риском проводится на уровне Общества путем оценки финансового состояния контрагента и его кредитной истории на этапе заключения договора с потенциальным дебитором.

Общество также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее оплаты и срока просрочки платежа и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств. Общество работает с различными покупателями, при этом значительная часть продаж приходится на ряд крупных покупателей.

Общество контролирует уровни кредитного риска, устанавливая лимиты риска для одного контрагента или группы контрагентов. Руководство Общества осуществляет регулярный мониторинг таких рисков, лимиты пересматриваются не менее одного раза в год.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по иностранным валютам, процентным активам и обязательствам, долевым инвестициям, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть финансовых активов и обязательств Общества выражена в рублях. Низкое влияние изменения курса объясняется сбалансированностью активов и обязательств Общества, выраженных в валюте.

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Изменение обменного курса валют	Влияние на прибыль до налогообложения
Евро	16%	2 164
Евро	-16%	(2 164)
Доллар США	16%	9 957
Доллар США	-16%	(9 957)

За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Изменение обменного курса валют	Влияние на прибыль до налогообложения
Евро	13%	1 181
Евро	-11%	(999)
Доллар США	13%	8 977
Доллар США	-11%	(7 596)

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств. Доля кредитов с плавающей ставкой составляет 80% от совокупного кредитного портфеля Общества и в текущей экономической конъюнктуре имеет тенденцию к увеличению, так как в результате нестабильности на финансовом рынке и политики Банка России по изменению ключевой ставки практически все кредиторы Общества, кроме Банка ВТБ (ПАО), рассматривали возможность изменения механизма расчета процентных ставок, как по действующим договорам, так и по планируемым к заключению, в привязке к индикативной ставке Банка России, а именно к ключевой ставке.

Значение средней процентной ставки по кредитному портфелю по состоянию на 31.12.2020 составило 6,14% (ключевая ставка ЦБ – 4,25%). Аналогичное значение ставки по состоянию на 31.12.2019 составляло 8,23% (ключевая ставка ЦБ – 6,25%). Таким образом очевидно, что при увеличении доли кредитов с плавающей ставкой в привязке к ключевой ставке ЦБ кредитный портфель Компании отвечает рыночным тенденциям и менее подвержен негативному влиянию рисков изменения стоимости заемных средств.

Тем не менее, существует риск изменения процентной ставки – риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Подверженность риску изменения рыночных процентных ставок связана, прежде всего, с кредитами, полученными под плавающую процентную ставку.

В таблице ниже представлено изменение прибыли (убытка) в результате изменения средней процентной ставки по кредитному портфелю от уровня средней процентной ставки на конец отчётного года, с допущением потенциального изменения ключевой ставки как 100 базисных пунктов, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.

Год	Изменение средней процентной ставки по кредитному портфелю, %	Влияние на прибыль после налогообложения
2020 г.	(1,00)	94 911
2019 г.	(1,64)	249 980
2018 г.	(1,00)	127 963

Увеличение в процентных пунктах по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на прибыль до налогообложения, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

В управлении данным риском важным фактором является наличие доступа Общества к финансовым ресурсам банков и прочих рынков капитала. Руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

Руководство Общества считает, что имеет достаточный доступ к финансированию, которое может быть получено в крупнейших российских банках.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по договорным срокам, оставшимся до погашения. Суммы, указанные в таблице с расшифровкой по срокам погашения, представляют собой договорные потоки денежных средств. Если сумма к уплате не зафиксирована, раскрываемая сумма определяется с учетом условий, имевших место на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием обменного курса на отчетную дату.

Будущие платежи Общества, включая будущие выплаты основной суммы долга и процентов, составляют:

тыс. руб.				
Наименование	Отчетная дата	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Итого
Заемные средства	31.12.2020	2 818 815	7 595 208	10 414 023
	31.12.2019	5 334 527	8 028 944	13 363 471
	31.12.2018	3 908 000	14 161 000	18 069 000
Задолженность поставщикам и подрядчикам	31.12.2020	2 234 204		2 234 204
	31.12.2019	4 071 461	-	4 071 461
	31.12.2018	2 946 566	-	2 946 566
Задолженность по приобретению основных средств	31.12.2020	999 550		999 550
	31.12.2019	249 347	-	249 347
	31.12.2018	455 228	-	455 228
Прочая финансовая кредиторская задолженность	31.12.2020	375 237		375 237
	31.12.2019	273 016	-	273 016
	31.12.2018	354 741	-	354 741
Итого будущие платежи, включая будущие выплаты основной суммы долга и процентов	31.12.2020	6 427 806	7 595 208	14 023 014
	31.12.2019	9 928 351	8 028 944	17 957 295
	31.12.2018	7 664 535	14 161 000	21 825 535

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. События после отчетной даты.

В январе и феврале 2021 года Общество выдало займы ОАО «РЖД» в сумме 774 млн. рублей по договору №КТТ201900309 от 18.11.2019.

В январе и феврале 2021 года были погашены займы, выданные ОАО «РЖД», в сумме

874 млн. рублей по договору №КТТ201900309 от 18.11.2019.

В январе 2020 года Общество погасило 142 млн. рублей по кредитному договору с АО «Альфа-Банк».

19. Реорганизация

30 октября 2020 г. на внеочередном Общем собрании акционеров (Протокол № 3/2020) было принято решение о реорганизации Общества в форме выделения дочернего общества ООО «ТТК-Розница» (создаваемое общество).

В результате выделения создаваемого общества:

- Уставный капитал АО «Компания ТрансТелеКом» остается неизменным;
- Уставный капитал ООО «ТТК-Розница» составит 5 550 000 тыс. рублей.

Разделительный баланс, представленный на рассмотрение Общего собрания акционеров, был составлен по состоянию на 30 июня 2020 г.

Начиная с даты составления разделительного баланса, имели место следующие изменения в составе и стоимости имущества и обязательств, представленные ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	К выделению на 30.06.2020	К выделению на 31.12.2020	Изменения
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	9 491	13 390	3 899
Основные средства	1150	4 210 895	3 777 896	(432 999)
Отложенные налоговые активы	1180	152 911	156 121	3 210
Прочие внеоборотные активы	1190	441 873	384 898	(56 975)
Итого по разделу I	1100	4 815 170	4 332 305	(482 865)
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	276 683	239 683	(37 000)
Дебиторская задолженность	1230	1 700 089	1 661 600	(38 489)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	211 686	227 417	15 731
Прочие оборотные активы	1260	21 849	200 880	179 031
Итого по разделу II	1200	2 210 307	2 329 580	119 273
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	502 642	478 472	(24 170)
Итого по разделу IV	1400	502 642	478 472	(24 170)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	718 099	648 937	(69 162)
Доходы будущих периодов	1530	101	92	(9)
Оценочные обязательства	1540	24 635	13 380	(11 255)
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	742 835	662 409	(80 426)

Изменения в составе и стоимости имущества и обязательств создаваемого общества с даты формирования разделительного баланса по 31 декабря 2020 г. обусловлены отражением фактов хозяйственной деятельности, произошедших за указанный промежуток времени.

В частности, изменение по имуществу связаны с вводом в эксплуатацию основных средств, начислением амортизации, уменьшением задолженности по оказанным услугам.

Что касается обязательств, то их уменьшение связано с погашением задолженности в соответствии с гражданским законодательством РФ, уменьшением оценочного обязательства по отпускам, уменьшением отложенных налогов.

Доходы, относящиеся к выделяемому сегменту розничного бизнеса, за 2020 год составили 5 188 804 тыс. руб. (без НДС).

Ожидаемый годовой чистый денежный поток ООО «ТТК-Розница» по прогнозам руководства на 2021 год составляет 163 млн. руб.

Расходы, связанные с реорганизацией, за 2020 год составили 25 тыс. руб.

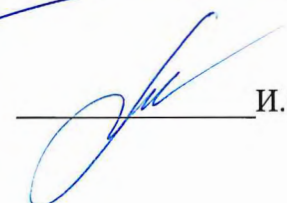
Завершение процесса реорганизации планируется в феврале 2021 года.

Руководитель

Главный бухгалтер



 Р.В. Кравцов

 И.С. Мартысюк

10 февраля 2021 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 58 листа(ов)