

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

ПАО «Таттелеком»

Описание Общества

Акционерное общество «Таттелеком» является публичным акционерным обществом, создано 22 июля 2003г. на основании Постановления Кабинета Министров № 350 от 02.07.2003г. и Постановления Министерства земельных и имущественных отношений № 87 от 08.07.2003г. путем преобразования из государственного унитарного предприятия «Управление электрической связи «Таттелеком».

Сокращенное наименование общества - ПАО «Таттелеком».

МНС России по Советскому району г. Казани 22.07.2003г. внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1031630213120, присвоен ИНН 1681000024 (свидетельство серия 16 №001458335 от 22.07.2003г.)

ПАО «Таттелеком» состоит на учете в МРИ ФНС России № 6 по РТ.

Виды деятельности

ПАО «Таттелеком» предоставляет на территории Республики Татарстан услуги местной, внутризоновой телефонной связи, документальной связи, проводного вещания, услуги связи по передаче данных и телематические услуги (в том числе услуги широкополосного доступа к сети Интернет и услуги цифрового интерактивного телевидения IP-TV), услуги связи для целей кабельного вещания, предоставление в пользование каналов связи.

Юридический адрес:

Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д. 57.

Организационная структура

Организационная структура ПАО «Таттелеком» состоит из Управления и 4 филиалов: Альметьевский ЗУЭС, Арский ЗУЭС, Буинский ЗУЭС, Набережно-Челнинский ЗУЭС.

Исполнительные и контрольные органы

Совет директоров ПАО «Таттелеком» избран годовым общим собранием акционеров ПАО «Таттелеком» 26 апреля 2019г. в составе 7 человек. Должности указаны на момент избрания.

Председатель Совета директоров:

1. Сорокин Валерий Юрьевич – генеральный директор АО «Связьинвестнефтехим».

Члены Совета директоров:

2. Шафигуллин Лутфулла Нурисламович – генеральный директор ПАО «Таттелеком». (в наст. время - Депутат Государственного Совета РТ, председатель комитета ГС РТ по экономике, инвестициям и предпринимательству).
3. Алексеев Сергей Владимирович – первый заместитель генерального директора АО «Связьинвестнефтехим».
4. Вандюков Дмитрий Владимирович – Первый заместитель министра информатизации и связи Республики Татарстан. (в наст.время Заместитель генерального директора АО «ОЭЗ «Иннополис» по взаимодействию с государственными органами).
5. Коростелев Сергей Владимирович – заместитель Руководителя Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан – управляющий делами.
6. Нафигин Альберт Ильдарович – помощник Президента Республики Татарстан.
7. Сотов Денис Игоревич – начальник отдела по работе с портфельными инвестициями АО «Связьинвестнефтехим».

Исполнительный орган Общества - генеральный директор ПАО «Таттелеком» Нурутдинов Айрат Рафкатович с 07.05.2019г..

Ревизионная комиссия избрана на Собрании акционеров 26 апреля 2019 года в следующем составе:

1. Галимова Асия Масгутовна – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер Министерства информатизации и связи Республики Татарстан.

2. Тараканов Андрей Иванович – ведущий советник отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан.

3. Тычкова Лилия Рильевна – начальник отдела международной финансовой отчетности АО «Связьинвестнефтехим».

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2019 года.

Дочерние и зависимые общества

Наименование организации	Доля в уставном капитале, %	
ООО «Элемтэ-Инвест»	100	дочернее
ООО «Телекоминвест»	100	дочернее
ООО «Камател К» (г.Нижекамск)	100	дочернее
ЧДОУ «Детский сад комбинированного вида №349»	100	дочернее
ООО «КАМАТЕЛ»	100	дочернее
ООО «КАМАТЕЛ-ЯНТЕЛ»	100	дочернее
ООО «Твои мобильные технологии»	100	дочернее
ООО "МИГ"	70	дочернее
ООО «Радио Ресурс»	100	дочернее
ООО «ДТВ-Казань»	100	дочернее

Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников ПАО «Таттелеком» - АО «НПФ «Волга-Капитал».

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера – Шишкину Ларису Владимировну.

Информация о независимом аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2019 год является ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006043740 от 11 февраля 2020 г.

Информация о реестродержателе

Реестродержателем ПАО «Таттелеком» является Казанский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС», лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра

владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304 от 12.03.04 без ограничения срока действия, выдана ФКЦБ России.

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность за 2019 год - 4 606 чел., за 2018 год - 4 806 чел.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (5 октября 2011 г., 17 августа, 4 декабря 2012 г., 6 апреля 2015 г., 6 марта 2018 г., 19 апреля 2019 г.). Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Основные элементы учетной политики

В целях бухгалтерского учета:

Приобретаемые Предприятием активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. В целях обеспечения контроля над сохранностью таких объектов при списании в производство или эксплуатацию, а также соблюдения сроков использования, организован их забалансовый учет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования.

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 г., нормы амортизации определяются в соответствии с ранее установленными нормами, утвержденными постановлением от 22 октября 1990 г. № 1072. По основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 г., нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании Классификации основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, и отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок определяется комиссией, уполномоченной определять сроки полезного использования.

Приобретаемые Предприятием активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных при единовременном выполнении условий, установленных пунктами 3 и 4 ПБУ 14/2007.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Начисленная сумма амортизации нематериальных активов относится в дебет счетов учета затрат на производство и кредит счета 05 "Амортизация нематериальных активов".

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация-владелец может получать доход от его эксплуатации, устанавливаемого в соответствии с договором или внутренним обосновывающим документом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществляется

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 5/01.

Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется - по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». Приобретение и заготовление продуктов для столовой осуществляется с учетом наценки. Наценка учитывается на счете 42 «Торговая наценка».

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. При выбытии продуктов в производство столовой их оценка производится по методу ФИФО.

Товары в розничной и оптовой торговле учитываются по цене приобретения каждой единицы за исключением товаров буфета, которые учитываются по цене реализации.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

При приобретении финансовых вложений единицей бухгалтерского учета является отдельное финансовое вложение (заем, вклад в уставный капитал и т.п.).

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение на счете 58 «Финансовые вложения» на соответствующем субсчете группы финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По финансовым вложениям, не имеющим рыночную стоимость, создается Резерв под обесценение финансовых вложений. Под обесценением понимается существенное снижение стоимости финансовых вложений, при котором их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Предприятие рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

Условия определения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений:

- На отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость доли/акций должна быть существенно выше ее расчетной стоимости. Расчетная стоимость определяется исходя из стоимости чистых активов.
- Изменение расчетной стоимости доли/акций в течении отчетного года должна существенно изменяться исключительно в направлении ее уменьшения.
- Отсутствие на отчетную дату свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости доли/акций.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от продажи услуг связи;
- доходы от продажи строительно-монтажных работ;
- доходы от продажи услуг по сдаче в аренду каналов связи, оптического кабеля, некоммутируемых каналов, местной телефонной канализации;
- доходы от предоставления непрофильных услуг;
- доходы от продажи посреднических услуг;
- доходы от продажи покупных товаров.

Выручка от продажи услуг связи определяется на основании данных биллинговой системы об объеме и видах оказанных услуг за отчетный (налоговый) период и утвержденных тарифов на услуги. Доход признается на дату фактического оказания услуг.

Определение и признание величины отдельных прочих доходов осуществляется в следующем порядке:

- доходы в виде процентов (дисконта) по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, начисляются и признаются в

бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода;

- арендная плата (за исключением доходов от продажи услуг по сдаче в аренду каналов связи, оптического кабеля, некоммутируемых каналов, местной телефонной канализации) признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода;

- доходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушения условий договорных или долговых обязательств, а также в виде возмещения причиненных Предприятию убытков (ущерба) принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных должником в установленном соглашением сторон порядке, и признаются в бухгалтерском учете в момент вступления в законную силу решения суда об их взыскании или в момент признания их должником;

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, удостоверяющих право Предприятия на получение таких доходов и фиксирующих их размер. Датой признания этих доходов в бухгалтерском учете является дата проведения общего собрания акционеров;

- доходы прошлых лет, выявленных в отчетном году, принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах и признаются в бухгалтерском учете в момент выявления (образования);

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, подтверждающих передачу таких активов;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются в бухгалтерском учете на дату истечения срока исковой давности.

Расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности,
- прочие расходы

Расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 20 «Основное производство».

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и учитываются по строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации ПАО «Таттелеком» создает:

- Резерв сомнительных долгов (ежемесячно);
- Резерв под снижение стоимости запасов (ежегодно);
- Резерв под обесценение финансовых вложений;
- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);
- Резерв на выплату вознаграждений по результатам работы за год (ежемесячно);
- Резерв под оказанные услуги (ежемесячно);
- Резерв под условные факты хозяйственной деятельности.

Для раскрытия в отчетности признать уровень существенности 5% от валюты баланса, в отчете о финансовых результатах 5% от выручки.

Обществом изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом не вносились.

В целях налогового учета:

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей налогового учета имущество признается амортизируемым с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (ст.256 НК РФ)

По амортизируемому имуществу (основным средствам и нематериальным активам) применяется линейный метод начисления амортизации.

Предприятие включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой

амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

Предприятие ежеквартально образует резерв предстоящих расходов на ремонт в соответствии с требованиями статьи 324 НК РФ. Предельная сумма резерва определяется как средняя величина фактических расходов на ремонт за последние три года.

Предприятие ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном ст.266 НК РФ.

Изменение сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2019 г.

В целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 год произведена корректировка сравнительных данных за 2017 и 2018 годы бухгалтерского баланса в связи со следующими обстоятельствами:

- незавершенные капитальные вложения представлены в составе строки баланса «Основные средства».
- обязательства по долгосрочным кредитам и проценты по ним, в части, подлежащей уплате в срок, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представлены как краткосрочные в составе строки «Заемные средства», раздела «Краткосрочные обязательства».

Наименование показателя	Код	Отчетность за 2019 г., на 31 декабря 2018г.	Отчетность за 2019 г., на 31 декабря 2017г.	Отчетность за 2018 г., на 31 декабря 2018г.	Отчетность за 2018 г., на 31 декабря 2017 г.	Корректировка на 31.12.2018	Корректировка на 31.12.2017
Основные средства, в т.ч.	1150	4 604 291	5 255 807	4 302 998	4 982 582	301 293	273 225
Основные средства в организации	1151	4 302 998	4 982 582	4 302 998	4 982 582	0	0
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	196 260	255 939	497 553	529 164	-301 293	-273 225
ИТОГО по разделу I	1100	11 921 811	10 552 874	11 921 811	10 552 874	0	0
БАЛАНС	1600	14 441 594	14 493 638	14 441 594	14 493 638	0	0

Наименование показателя	Код	Отчетность за 2019 г., на 31 декабря 2018г.	Отчетность за 2019 г., на 31 декабря 2017г.	Отчетность за 2018 г., на 31 декабря 2018г.	Отчетность за 2018 г., на 31 декабря 2017 г.	Корректировка на 31.12.2018	Корректировка на 31.12.2017
Заемные средства	1410	2 638 800	3 174 500	2 946 825	3 174 500	-308 025	0
Итого по разделу IV	1400	2 697 779	3 285 596	3 005 804	3 285 586	-308 025	0
Заемные средства	1510	319 330	4 347	0	0	319 330	4 347
Кредиторская задолженность	1520	977 695	1 143 732	989 000	1 148 079	-11 305	-4 347
Итого по разделу V	1500	1 690 996	1 535 832	11 620 518	10 279 649	308 025	0
БАЛАНС	1700	14 441 594	14 493 638	14 441 594	14 493 638	0	0

Бухгалтерский баланс

Актив баланса на 31.12.2019г.

Стр. 1110 «Нематериальные активы» - 35 тыс. руб.

Произошли изменения за 2019 год на сумму 19 тыс. руб. за счет начисленной амортизации и поступления НМА.

(См. приложение к пояснениям таблицы 1.1, 1.2, 1.3)

Стр. 1150 «Основные средства» - 4 041 261 тыс. руб.

Произошли изменения на сумму 563 030 тыс. руб. за счет:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Поступления | - 587 575 тыс. руб. |
| 2. Выбытия | - 307 394 тыс. руб. |
| 3. Амортизации начисленной, списанной | - 849 666 тыс. руб. |
| 4. Поступления капитальных вложений | - 610 778 тыс. руб. |
| 5. Выбытия капитальных вложений | - 593 116 тыс. руб. |
| 6. Уменьшения авансов выданных
(поставщикам и подрядчикам) | - 11 207 тыс. руб. |

(См. приложение к пояснениям таблицы 2.1, 2.2, 2.3, 2.4)

Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 154 622 тыс. руб.

Произошли изменения на сумму 41 598 тыс. руб. за счет уменьшения стоимости неисключительных прав на программные продукты.

Стр. 1170 «Долгосрчные финансовые вложения» - 7 109 477 тыс. руб.

Изменения произошли на сумму 10 902 тыс. руб. за счет:

1. погашения займов ООО «МИГ» - 3 500 тыс. руб.
2. создания резерва под обесценение финансовых вложений - 7 402 тыс. руб.

В составе вкладов в уставные капиталы других организаций отсутствуют вложения, по которым можно определить рыночную стоимость. Финансовые вложения отражены за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием вида финансовых вложений, величины резерва, приведены в приложении к настоящим Пояснениям, в таблице 3.1.

Руководство Общества провело проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости вклада в уставный капитал ООО «ТМТ», в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Руководство Общества пришло к выводу об отсутствии устойчивого существенного снижения стоимости, указанного выше финансового вложения. Общество не создало резерв под обесценение финансовых вложений в уставной капитал ООО «Твои мобильные технологии», по состоянию на 31.12.2019 года.

Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» - 1 042 422 тыс. руб., в т.ч.:

1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков - 796 935 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом «Резерва по сомнительным долгам» в сумме - 300 488 тыс. руб.

2. Прочая дебиторская задолженность - 245 487 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность отражена за вычетом «Резерва по сомнительным долгам» в сумме - 1 026 796 тыс. руб.

(См. приложение к пояснениям таблицы 5.1, 5.2)

Пассив баланса на 31.12.2019 г.

Стр. 1310 «Уставный капитал» - 2 084 398 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из 20 843 976 400 (двадцать миллиардов восемьсот сорок три миллиона девятьсот семьдесят шесть тысяч четыреста) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 коп., которые были зарегистрированы 12.01.2006г. Федеральной службой по финансовым рынкам России.

Уставный капитал оплачен полностью.

Базовая прибыль на 1 акцию составляет 0,040 руб. и определяется как отношение чистой прибыли отчетного года к количеству обыкновенных акций (842 208 тыс. руб./20 843 976 400 шт.).

Чистые активы

Размер чистых активов на конец 2019 года составляет 10 489 023 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2019 года (10 081 266 тыс. руб.) составило 407 757 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2019г. превышают его уставный капитал на 8 404 625 тыс. рублей.

Стр. 1350 «Добавочный капитал» - 176 382 тыс. руб., имущество полученное от акционера АО «Связьинвестнефтехим» в целях увеличения чистых активов.

Стр. 1360 «Резервный капитал» - 104 220 тыс. руб.

Резервный капитал Общества образован на 31.12.2009г. в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала).

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» - 8 101 308 тыс. руб., в т.ч.

- чистая прибыль отчетного периода - 842 208 тыс. руб.

Согласно решению годового общего собрания акционеров от 26 апреля 2019 года при распределении чистой прибыли по результатам 2018 года направлено:

- на выплату дивидендов (0,01932 руб. на 1 акцию) - 402 706 тыс. руб.;
- на выплату вознаграждения членам Совета директоров - 15 000 тыс. руб.;

- на благотворительную деятельность, оказание спонсорской помощи и пожертвований - 11 547 тыс. руб.;

Стр. 1410 «Заемные средства» - 1 221 219 тыс. руб.

Изменения произошли в сторону уменьшения на сумму 1 417 581 тыс. руб.

Стр.1510 «Заемные средства» - 1 026 634 тыс. руб.

(См. приложение к пояснениям таблицы 5.3).

Информация о сроках погашения займов (кредитов)

Наименование кредитора	Срок погашения	Сумма задолженности по кредиту, тыс.руб.	Сумма задолженности по процентам, тыс.руб.
ПАО "АК Барс Банк"	25.07.2021	250 000	1 614
ПАО "Ак Барс Банк"	15.08.2021	978 667	6 317
ПАО "Внешторгбанк"	15.08.2021	210 133	327
ПАО "Сбербанк "	16.04.2021	800 000	795

Информация об открытых, но не используемых кредитных линиях по состоянию на 31.12.2019 г.

Наименование кредитора	Сумма по договору тыс. руб.	Получено тыс. руб.	Не использовано тыс. руб.
ПАО "Ак Барс Банк"	200 000	0	200 000
Всего	200 000	0	200 000

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 790 313 тыс. руб., в т.ч.:

1. Кредиторская задолженность перед поставщиками - 105 450 тыс. руб.
2. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами - 412 998 тыс. руб.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость -20%

(См. приложение к пояснениям таблицы 5.3)

Стр. 1530 «Доходы будущих периодов» - 22 715 тыс. руб.

Изменения произошли в сторону уменьшения на сумму 5 732 тыс. руб.

Стр. 1540 «Оценочные обязательства» - 481 422 тыс. руб.

(См. приложение к пояснениям таблицу 7.)

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» - 625 тыс. руб.

Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 91 251 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в «Отчете о финансовых результатах».

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 246 027 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период
Постоянные налоговые активы	-	X
Постоянные налоговые обязательства	127 398	X
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	-	240
Отложенные налоговые активы по прошлым периодам	-	-
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	35 796	3 527
Отложенные налоговые обязательства по прошлым периодам	-19	-22

Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств, явились:

- расходы на капитальные вложения (п. 9 статья 258 НК РФ).

Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились:

- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- выплаты социального характера;
- убытки прошлых лет;
- резервы.

Отчет о финансовых результатах

Показатели	2019г.	2018г.
Стр.2110 «Выручка от продажи товаров, услуг»	8 165 631	8 256 971
Доходы от обычных видов деятельности	8 022 893	8 101 047
Товарооборот	142 738	155 924
Стр. 2120 «Себестоимость проданных товаров, услуг»	6 538 065	6 839 834
Себестоимость по обычным видам деятельности	6 413 058	6 722 740
Себестоимость товарооборота	125 007	117 094

Информация о расходах по основным видам деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении к пояснениям в таблице 6.

Общество не заключает договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Показатели	2019г.	2018г.
Стр.2340 «Прочие доходы», тыс. руб.	190 219	165 428
в том числе основные виды прочих доходов:		
Доходы от реализации объектов основных средств	3 451	2 110
Доходы от реализации прочего имущества	53 207	44 896
Доходы от сдачи имущества в аренду	30 350	30 810
Положительные курсовые разницы	11 526	10 460
Списание кредиторской задолженности	4 505	6 531
Доходы будущих периодов	5 732	6 179
Стоимость полученных ценностей при ликвидации основных средств	36 713	6 289

Показатели	2019г.	2018г.
Стр. 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.	440 494	507 508
в том числе основные виды прочих расходов:		
Расходы, связанные реализацией и прочим выбытием (ликвидацией) объектов основных средств	36 775	32 208
Расходы от реализации прочего имущества	51 001	44 081
Услуги кредитных организаций	3 156	7 487
Отрицательные курсовые разницы	7 031	11 411
Расходы на формирование резервов	151 862	290 299
Выплаты соц. характера	32 548	30 756
Судебные издержки	4 386	5 041
Убытки по объектам социальной сферы	3 225	3 114

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Информация об ином использовании основных средств приведена в Приложении к пояснениям в таблице 2.4.

Списанная безнадежная дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов

на 31.12.2017г. – 236 130 тыс. руб.

на 31.12.2018г. – 264 680 тыс. руб.

на 31.12.2019г. – 298 393 тыс. руб.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, оргтехника и оборудование связи в эксплуатации

на 31.12.2017г. – 278 244 тыс. руб.

на 31.12.2018г. – 302 418 тыс. руб.

на 31.12.2019г. – 321 341 тыс. руб.

Полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Курсы валют:

Ин.валюта	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Долл.США	61,9057	69,4706
Евро	69,3406	79,4605

(руб.)

(тыс. руб.)

Перечень операций	2019г.	2018г.
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1	
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	4 495	- 951
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	-	-

События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности Общество заключило дополнительное соглашение к договору беспроцентного займа с ООО «ТМТ» с пролонгацией на 1 год.

Условные обязательства и условные активы

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	К ПАО «Таттелеком» периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать исковые требования. Ввиду отсутствия оснований ожидать каких-либо значительных убытков на момент подготовки годовой (бухгалтерской (финансовой)) отчетности за 2019 год, резервы по судебным разбирательствам не созданы.
Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар (услуги), поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

Информация о связанных сторонах

Акционером, владеющим более 5 % обыкновенных акций общества, является акционерное общество «Связьинвестнефтехим», которое владеет 87,21%.

Информация о связанных сторонах представлена в разделах: «Исполнительные и контрольные органы», «Дочерние и зависимые общества».

Физические лица, владеющие, в конечном счете, прямо или косвенно более 25% от уставного капитала ПАО «Таттелеком», отсутствуют.

Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Республики Татарстан.

Информация по незавершенным на 31 декабря операциям связанных сторон

Виды задолженности	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	973 242	877 344
- основного хозяйственного общества	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	962 116	868 851
- других связанных сторон	11 126	8 493
Резерв по сомнительным долгам	874 945	783 745
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	874 931	783 731
- другие связанные стороны	14	14
Кредиторская задолженность	73 982	54 019
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	72 782	52 634
- другие связанные стороны	1 200	1 385
Задолженность по кредитам и займам	116 500	120 000
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	116 500	120 000
- другие связанные стороны	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

Виды операций	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг без учета НДС:	228 625	184 145
- основное хозяйственное общество	1 292	1 296
- дочерние хозяйственные общества	196 098	158 104
- другие связанные стороны	31 235	24 745
Приобретение товаров, работ, услуг без учета НДС:	212 072	208 944
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	2 928	2 897
- другие связанные стороны	209 144	206 047

Виды операций	2019 год,	2018 год,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Аренда имущества у связанных сторон без учета НДС:	4 066	5 489
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	3 870	3 751
- другие связанные стороны	196	1 738
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам без учета НДС:	17 507	16 193
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	17 507	16 193
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	11 813	253 561
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	11 813	253 561
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	551 186	748 604
- основное хозяйственное общество	351 186	349 404
- дочерние хозяйственные общества	200 000	399 200
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	0	3 300 000
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	3 300 000
- другие связанные стороны	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	59	46
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	59	46
- другие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон с учетом НДС:	136 806	114 158
- основное хозяйственное общество	1 549	1 531
- дочерние хозяйственные общества	99 409	82 964
- другие связанные стороны	35 848	29 663
Направление денежных средств связанным сторонам с учетом НДС:	1 535 774	1 534 580
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества (в т.ч. по агентским договорам)	1 535 774	1 534 580
- другие связанные стороны	245 396	243 240

Информация о расходах на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу*

Перечень вознаграждений	За 2019 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения:	79 354	71 974
Оплата труда, с учетом премий	66 234	60 974
Страховые взносы на оплату труда	13 120	11 000
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

*К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, директора, главный инспектор.

Сведения о размере вознаграждения, выплаченного членам совета директоров

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового общего собрания акционеров было установлено вознаграждение независимым членам Совета директоров в размере 15 000 тыс. руб. за 2018 г., которое было выплачено в отчетном году.

В соответствии с Положением о ревизионной комиссии членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение на основании решения общего собрания акционеров.

Решение о выплате вознаграждения членам ревизионной комиссии по итогам 2018 года годовым общим собранием акционеров не принималось.

Информация о прекращаемой деятельности

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Показатели по сегментам

ПАО «Таттелеком» осуществляет экономически однородную деятельность по предоставлению услуг связи на территории одного государства в однородной правовой и политической среде, не разделяя формируемые доходы, расходы и финансовый результат от хозяйственно-экономической деятельности по направлениям бизнеса. Процессы и способы оказания услуг также являются схожими. Исходя из этого, в соответствии с п. 8 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», Общество считает, что осуществляет свою деятельность в рамках одного отчетного сегмента – Таттелеком, как единого сегмента бизнеса телекоммуникационных услуг.

Помимо услуг связи Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов.

Информация в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество государственную помощь в 2019 году не получало.

Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Информация в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1, 7.

Информация в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты бухгалтерского баланса. Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

**Информация в соответствии с ПБУ 23/2011
«Отчет о движении денежных средств»**

В соответствии с Учетной политикой к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	1 855	2 543
Денежные средства на счетах в банках, в рублевом эквиваленте	91 181	51 149
Денежные средства на счете с использованием корпоративной карты	183	220
Денежные средства в пути	2 125	4 076
Краткосрочные депозиты	850 000	637 000
Всего:	945 344	694 988

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражен НДС в сумме 940 тыс. руб.

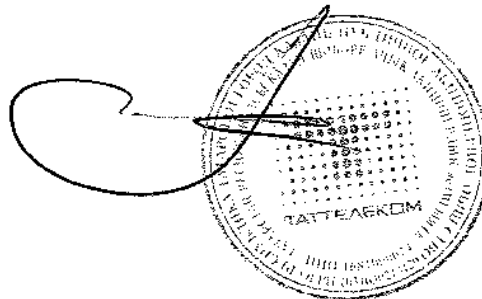
В 2019г по строке 4129 «Прочие платежи» отражена выдача беспроцентного займа дочерним организациям в сумме 202 091 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. у Общества отсутствуют денежные средства, ограниченные в использовании.

Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства на условиях овердрафта в размере 200 000 тыс. руб.

Генеральный директор

« 10 » марта 2020 г.



А.Р.Нурутдинов