

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МАКОМНЕТ»**

### **1. Общая информация**

АО «Макомнет» (далее Общество) представляет собой непубличное акционерное общество, образованное ГУП «Московский метрополитен» и корпорацией Andrew (зарегистрирована в США) 05 ноября 1991 года, зарегистрировано Московской регистрационной палатой 01 февраля 1993г., свидетельство № 021.543.

АнТел Макомнет Лимитед, являющийся акционером ЗАО «Макомнет» с 29.08.06г., на основании передаточного распоряжения от 17 апреля 2017г., передал все свои акции ОАО «Мостелесеть».

Московский Метрополитен на основании передаточного распоряжения от 25 декабря 2007г. передал 6% своих акций ОАО «Мостелесеть».

01 октября 2013 г. ОАО «Мостелесеть» было реорганизовано в форме присоединения к ОАО «Ростелеком».

Состав акционеров на дату отчётности выглядит следующим образом:

-ПАО «Ростелеком» (51%)

-ГУП Московский Метрополитен (49%)

Юридический адрес предприятия 129110, Москва, Капельский пер., д.8, стр.1.

Основными видами деятельности Общества являются:

- предоставление услуг электросвязи;

- проектирование, построение и эксплуатация современных сетей связи в городе Москве и Московской области с использованием тоннелей, площадок, сооружений, помещений и систем связи Московского метрополитена, как для обеспечения собственных технологических потребностей Московского метрополитена, так и для их коммерческого использования;

-реализация инфраструктурных проектов и внедрение новых сервисов в рамках технологического партнёрства с предприятиями транспортного комплекса города Москвы;

- предоставление иных услуг связи, а также создание и эксплуатация сетей связи в других городах и регионах России, в соответствии с полученными лицензиями.

АО «МАКОМНЕТ» предоставляет заказчикам следующие виды услуг:

- построение и обслуживание корпоративных и ведомственных технологических сетей передачи данных;

- предоставление услуг присоединения и пропуска трафика, аренды каналов и телекоммуникационной инфраструктуры операторам связи на территории г.Москва;
- создание и эксплуатация информационных систем и программно-технических комплексов для корпоративных и государственных заказчиков;
- строительство и эксплуатация сетей связи для операторов связи и корпоративных заказчиков;
- организация и обслуживание междугородных и международных VPN и MPLS каналов для корпоративных заказчиков;
- предоставление технологических площадей для размещения узлового оборудования Заказчиков;
- услуги доступа к банковским информационным технологиям;
- предоставление серийных потоков для колл-центров и интеллектуальных платформ крупных корпоративных заказчиков и операторов связи;
- разработка решений по организации мультипротокольного интегрированного абонентского доступа на базе современных технологий IP/VPN/MPLS для корпоративных сетей;
- продажа и поставка телекоммуникационного оборудования.

Технологическая база компании – это собственная инфраструктура в Московском метрополитене. На основе данной инфраструктуры АО «МАКОМНЕТ» в интересах заказчиков способно быстро и качественно реализовывать комплексные телекоммуникационные проекты, что является важным конкурентным преимуществом компании на ИТ-рынке г.Москвы.

Мультисервисная сеть (МСС) Макомнет базируется на нескольких технологиях связи: IP/MPLS, SDH и ATM. В основе мультисервисной сети лежит собственная волоконно-оптическая сеть. Основная часть волоконно-оптической сети проложена в тоннелях ГУП «Московский Метрополитен». Топология сети совпадает с топологией линий метро, чем обеспечивает равномерное покрытие территории города Москвы. Общая протяженность волоконно-оптической сети превышает 4 450 км, из них 1 130 км магистрального кабеля проложено в тоннелях Московского метрополитена.

Мультисервисная сеть построена по технологии IP/MPLS и служит для предоставления услуг по организации виртуальных частных сетей 2-го и 3-го уровня, виртуальных каналов связи 2-го уровня, служит транспортной сетью для подключения заказчиков к телематическим услугам связи и услугам связи по передаче данных для целей голосовой информации. Сеть построена по трехуровневой модели: уровень ядра, уровень агрегации и уровень доступа. Ядро сети построено на трех маршрутизаторах Cisco ASR 9010 и имеет пропускную способность 100 Гбит/сек. Уровень агрегации примыкает к уровню ядра по смешанной топологии (Кольцо+Звезда). Узлы агрегации построены на базе маршрутизаторов Cisco ASR 903 (38 УД) и Cisco 7600 (50 УД). Узлы, включенные по топологии Звезда, подключаются к двум различным узлам ядра сети на скоростях 2x10 Гбит/сек. Узлы, включенные по топологии Кольцо, подключены к уровню ядра полукольцами из цепочек УД.

Сегмент мультисервисной сети, базирующийся на технологии SDH, состоит из 221 узла доступа и специализируется на предоставлении выделенных каналов связи, оканчивающихся электрическими и оптическими интерфейсами плезиохронной и синхронной цифровой иерархии. Структура сегмента сети SDH опирается на две кольцевые топологии уровня STM-64 (10Гбит/с)

Сегмент сети, базирующийся на технологии ATM состоит из 55 узлов и обеспечивает сервис теленаблюдения на станциях Московского метрополитена за счёт установки соединений по требованию пользователей между оборудованием в диспетчерских помещениях, Ситуационном

центре Метрополитена и видео-мультиплексорами на станциях метро. Суммарная пропускная способность сегментов сети эквивалентна полосе пропускания двух сигналов STM-4 и составляет 2x622 Мбит/с.

Федеральным агентством связи закреплено за АО «МАКОМНЕТ» 15 728 номеров в коде 495, из которых задействовано для предоставления заказчикам 2 572 номера. Для подключения оборудования заказчиков по волоконно-оптической сети используется 193 цифровых порта ISDN-PA, 47 заказчиков пользуются телефонными услугами по протоколу SIP.

Дата-Центр. В сети АО «МАКОМНЕТ» на площадях Центрального узла доступа (ЦУД) функционирует Дата-Центр.

АО «Макомнет» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и представительств АО «Макомнет» не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Списочная численность персонала АО «Макомнет» по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 132 человека, на 31 декабря 2019 г. составляла 138 человек.

### **Информация о независимом аудитор**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза» (ООО «Кроу Экспертиза») – Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851.

### **Члены совета директоров (по состоянию на 31.12.20)**

1. Степаненко К.А.
2. Ким Д.М.
3. Кичигин А.А.
4. Колесников А.В.
5. Латыпов Р.М.
6. Сапунов А.В.
7. Угнивенко Д.К.

**Исполнительный орган** – Генеральный Лобанов Д.В. Приказ о назначении от 09.08.2019 № № 17-к.

### **Члены ревизионной комиссии (по состоянию на 31.12.20):**

1. Романова Ю.В.
2. Рыжий В.П.
3. Трухманова М.А.

## **2. Основные положения учётной политики в 2020г.**

Бухгалтерский учёт в АО «Макомнет» ведется, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте, нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 155-П ОТ 30.12.2019

Бухгалтерская отчётность АО «Макомнет» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учёта и отчётности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Бухгалтерский учёт в компании осуществляется бухгалтерией.

Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных бухгалтерских подразделений определяется внутренними правилами и должностными инструкциями компании.

## 2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства. Стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчётные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	73.8757	69.4706
ЕВРО	90.6824	79.4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчётную дату, отнесены на счёт прибылей и убытков и отражены в отчёте о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчёте о движении денежных средств рублёвый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленным ЦБ РФ на дату совершения операций и на отчётные даты.

## 2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

## 2.3 Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства компании подразделяться на:

- линии (каналы) связи (состоящие из сети SDH, сети ATM, сети Ethernet(MPLS) и последних миль);
- основные производственные средства для оказания услуг Телефонии;
- нежилые здания;
- офисное оборудование;
- инструменты и хозяйственный инвентарь;
- автотранспортные средства;

- прочие основные средства.

Производственные инструменты, хозяйственный инвентарь (за исключением офисной мебели), присоединяемое оборудование к компьютерам (мыши, клавиатуры, колонки и т.п), стоимостью не более 40 000 рублей, не включаются в состав основных средств, а отражаются в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывается на текущие расходы в том периоде, когда они были переданы в эксплуатацию.

Амортизируемое имущество в зависимости от срока его полезного использования принадлежит одной из десяти амортизационных групп.

Оборудование для линий связи имеет срок полезного использования 85 месяцев.

Кабельные линии связи имеют срок полезного использования 121 месяц.

Основные производственные средства (специальные) для оказания услуг Интернет имеют срок полезного использования 85 месяцев.

Оборудование Интернет (сервера) имеют срок полезного использования 25 месяцев.

Основные производственные средства для оказания услуг Телефонии имеют срок полезного использования 121 месяц.

Прочие основные средства (офисное оборудование, инструменты и хозяйственный инвентарь, автотранспортные средства и другие) имеют срок полезного использования отдельно для каждого объекта, устанавливаемый при постановке объекта на учёт.

Амортизация основных средств начисляется по каждому объекту линейным методом по всем амортизационным группам.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

## **2.4 Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

В состав материально-производственных запасов входят:

- кабель,
- комплектующие изделия, конструкции и детали,
- инвентарь, инструменты и хозяйственные принадлежности,
- расходные материалы для офиса компании,
- прочие материалы, находящиеся на складах компании.

К материально-производственным запасам относятся инвентарь, инструменты и хозяйственные принадлежности стоимостью не более 40 000 рублей, если они предназначены для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При отпуске материально-производственных запасов со склада и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запаса.

## **2.5 Расходы будущих периодов.**

Согласно правилам бухгалтерского учета, на счёте расходов будущих периодов учитываются:

- расходы на приобретение номерной емкости
- расходы на программное обеспечение для технологического оборудование
- расходы на техническую поддержку программного обеспечения для технологического оборудования
- расходы на получение лицензий и сертификатов

## **2.6 Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей за оказанные услуги, работы, проданные основные средства, МПЗ и прочее имущество показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

## **2.7 Признание доходов.**

Доходы АО «Макомнет» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.8 Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

## **2.9 Порядок учета полученных кредитов и займов**

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

## **2.10 Порядок формирования резервов**

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам (ежемесячно);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
  - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
  - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам (ежеквартально);
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

**2.9 Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация в АО «Макомнет» проводится в следующие сроки:

- основных средств – не реже одного раза в три года;
- товарно-материальных ценностей – ежегодно;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;
- денежных средств в кассе – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;
- расчётов с дебиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;
- расчётов с кредиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчётного года;

**2.10 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль**

На основании п.19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" Обществом принято решение внести изменения в УП с 2019.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В отчете о финансовых результатах изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов также отражаются свернуто.

Изменение УП отражено в отчетности ретроспективно.

**3. Основные финансовые показатели за 2020 г.****3.1 Основные средства**

Изменение стоимости основных средств:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Остаточная стоимость основных средств на начало года	603 036	499 863
Увеличение стоимости основных средств, всего	610 619	245 357
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	14 828	12 549
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств	14 828	12 549
Изменение амортизации, всего	193 112	129 635
начисленная амортизация за период	203 620	137 926
амортизация по реализованным объектам		
амортизация по списанным объектам	10 508	8 291
Итого изменение балансовой стоимости основных средств	402 679	103 173
Остаточная стоимость основных средств на конец года	1 005 715	603 036

**3.2 Незавершенное строительство:**

Статья	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Капитальные вложения	36 705	26 980
Оборудование, требующее монтажа	85 339	28 015
<b>Всего</b>	<b>122 044</b>	<b>54 995</b>

**3.3 Расходы будущих периодов**

Статья	31.12.2020	31.12.2019
Номерная емкость всего,	14 502	14 508
в т.ч. долгосрочная	14 502	14 508
Программное обеспечение всего,	15 797	18 130
в т.ч. долгосрочное	10 948	15 996
Лицензии всего,	25 973	12 090
в т.ч. долгосрочные	25 859	11 916
Прочие всего,	2 413	1 933
в т.ч. долгосрочные	1 994	1 550
<b>ВСЕГО:</b>	<b>58 685</b>	<b>46 661</b>

В бухгалтерском балансе за 2020г. РБП представлены как внеоборотные и оборотные активы, в зависимости от сроков их погашения. Активы со сроком погашения свыше 12 месяцев представлены в составе долгосрочных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Активы со сроком погашения менее 12 месяцев представлены в составе краткосрочных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2019г.» и графы «На 31 декабря 2018г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом следующих:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г</b>				
Прочие внеоборотные активы (РБП)	1190	43 452	9 852	53 304
Итого по разделу I	1100	602 052	9 852	611 904
Производственные запасы (РБП)	12101	10 160	-10 160	0
Прочие оборотные активы (РБП)	1260	0	307	307
Итого по разделу II	1200	555 903	9 853	546 050
Баланс	1600	1 157 955	-	1 157 955
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г</b>				
Прочие внеоборотные активы (РБП)	1190	36 356	7 614	43 970
Итого по разделу I	1100	713 735	7 614	721 349
Производственные запасы (РБП)	12101	10 305	-10 305	0
Прочие оборотные активы (РБП)	1260	0	2 691	2 691
Итого по разделу II	1200	591 162	7 614	583 548
Баланс	1600	1 304 897	-	1 304 897

**3.4 Дебиторская задолженность**

Статья	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность заказчиков (с учетом резерва по сомнительным долгам)	315 345	284 205
Авансы выданные	12 875	12 973
Расчеты с бюджетом	61 565	43 784
Расчеты с внебюджетными фондами	377	153
Прочие	2 843	2 878
<b>Всего</b>	<b>393 005</b>	<b>343 993</b>

В составе дебиторской задолженности авансы выданные отражены с учётом НДС.

На 31.12.2020 авансы выданные, составляют 12 875, в т.ч. НДС – 2 146.

На 31.12.2019 авансы выданные, составляют 12 973, в т.ч. НДС – 2 162.

В отчетности за 2020г. авансы по капитальным вложениям по состоянию на начало отчётного периода и на конец отчетного периода отражено по стр. 1150 «Основные средства».

**3.5 Денежные средства и финансовые вложения.**

ЗАО «Макомнет» в 2020 г. имело расчётные счета в Московском ф-ле АБ «Россия», ЗАО «Райффайзен банк», Сбербанк РФ, ВТБ.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Рублевые счета	746	2 135
Валютные счета	65 403	52 464
Касса	66	133
Пулинг (внутригрупповые займ с РТК)	0	173 409
<b>Всего:</b>	<b>66 215</b>	<b>228 141</b>

Заблокированных счетов АО «Макомнет» не имеет. Кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, нет.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования
- займы, выданные в рамках операций кэш-пулинга, проводимые между организациями, включенными в группу компаний ПАО «Ростелеком»,

01 апреля 2019 г. АО «Макомнет» заключило с ПАО «Ростелеком» Соглашение об общих условиях предоставления займов № 73.

**3.6 Капитал и резервы**

Уставный капитал составляет 70 699. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций, выпущенных в бездокументарной форме и приобретенных акционерами:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 100 штук.

Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции составляет 706 991,95 руб. Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале составляет 100%.

АО «Макомнет»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2020 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал АО «Макомнет» полностью оплачен.  
Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «Макомнет» по состоянию на 31 декабря 2020 г., - 2.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Кол-во (штук)	Номинальная стоимость	Кол-во (штук)	Номинальная стоимость
ПАО "Ростелеком"	51	36 057	-	-
ГУП "Московский метрополитен"	49	34 643	-	-
<b>Всего:</b>	<b>100</b>	<b>70 699</b>	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Макомнет» выкупленных собственных акций не имеет.  
По состоянию на 31 декабря 2020г. создан резервный фонд в размере 10 605.  
Чистая прибыль Общества за 2020 г. составила 228 913.

В соответствии с Решением Общего Собрания акционеров АО «Макомнет» от 23 апреля 2020 г. размер дивидендов по результатам деятельности ЗАО «Макомнет» за 2019г. составил 219 119, в т.ч. ПАО «Ростелеком» - 111 751, ГУП «Московский метрополитен» - 107 369.

В течение 2020 г. дивиденды ПАО «Ростелеком» и ГУП «Московский метрополитен» были выплачены в полном объеме.

### 3.7 Кредиты и займы

01 апреля 2019 г. АО «Макомнет» заключило с ПАО «Ростелеком» Соглашение об общих условиях предоставления займов № 73.

Статьи	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочный займ	436 201	-
Начисленные % к уплате	1 331	-
<b>Всего:</b>	<b>437 532</b>	

### 3.8 Краткосрочные обязательства

Статьи	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	179 024	344 381
Авансы полученные всего:	38 190	1 383
Расчеты с бюджетом	-	2 645
Расчеты с внебюджетными фондами	3 131	3 724
Прочие кредиторы	6 288	3 360
в т.ч. расчеты с работниками	92	447
Резервы предстоящих расходов	54 073	41 931
<b>Всего</b>	<b>280 706</b>	<b>397 423</b>

В бухгалтерском балансе авансы полученные отражены без учета НДС.

На 31.12.20 НДС с авансов полученных составляет 6 365.

На 31.12.19 НДС с авансов полученных составляет 231.

В отчетности за 2020г. резерв по непредставленным документам по состоянию на начало отчётного периода и на конец отчетного периода отражено по стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2019г.» и графы «На 31 декабря 2018г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом следующих:

Наименование показателя	Код строки	Сумма корректировки до	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г</b>				
Кредиторская задолженность	1520	142 522	16 000	158 522
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	119 724	16 000	135 724
Оценочные обязательства	1540	44 198	-16 000	28 198
Итого по разделу V	1200	186 720	-	186 720
Баланс	1600	1 157 955	-	1 157 955
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г</b>				
Кредиторская задолженность	1520	341 818	13 675	355 493
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	330 706	13 675	344 381
Оценочные обязательства	1540	55 606	-13 675	41 931
Итого по разделу V	1200	397 424	-	397 424
Баланс	1600	1 157 955	-	1 157 955

### 3.9 Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

В арендованных основных средствах на 31.12.2020 отражено:

- Стоимость арендованных нежилых помещений в сумме 301, в том числе:
  - ООО «РА Менеджмент» по договору № А20-1/17 от 01.11.2017, №№ А 32/18 от 01.10.2018 в сумме 1.
  - ГУП «Московский Метрополитен» по договору № 08/ИЗО-а-13/СТС179 от 01.03.2008 в сумме 300,
- Стоимость арендованного оборудования у ГУП «Московский Метрополитен» по договору № б/н от 01.04.1999, в сумме 8 441.
  - Стоимость земельного участка общей площадью 332 кв. м по адресу: Москва, Капельский пер, д.8, стр.1. в сумме 38 521;
- Стоимость имущества, полученного по договору лизинга №20RU1708А от 06.11.2020 от ООО Хьюлетт Паккард Энтерпрайз, в сумме 189 284.

Сумма арендной платы за нежилое помещение по договорам №А 22-1/19 от 01.09.19 составила 26,6.  
Сумма арендной платы за нежилое помещение по договору 08/ИЗО-а-13/СТС179 от 01.03.2008 составила 7539,7.

Сумма аренды оборудования по договору №б/н от 01.04.99г. составила 797,66.

Сумма арендной платы за земельный участок составила 577,8.

Сумма лизинговых платежей по договору №17RU1530А от 20.07.2017 составила 171149,1.

Дебиторская задолженность, отраженная на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" на 31.12.2020 составляет 6 202 и включает в себя:

- дебиторская задолженность 2016г. – 844
- дебиторская задолженность 2017г. – 812
- дебиторская задолженность 2018г. – 2 681
- дебиторская задолженность 2019г. – 1 181
- дебиторская задолженность 2020г. – 684

Обществу предоставлены Банком ВТБ (ПАО) гарантии, обеспечивающие надлежащее исполнение Обществом обязательств перед третьими лицами на общую сумму 237 913.

### 3.10 Выручка от реализации услуг

Выручка от реализации услуг связи (без НДС) за отчётный период составила 2 121 302, что на 0,25 % больше выручки от реализации за 2019г.

Затраты, связанные с производством и реализацией услуг, за отчётный период составили 1 642 735, что на 1,76 % превышает аналогичный показатель 2019 года.

За 2020 г. от реализации услуг получена прибыль от продаж в размере 278 848.

### 3.11 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ за минусом налога на добавленную стоимость:

Вид бизнеса	2020 год	2019 год
Интернет	108 812	107 103
Дата центр	133 543	132 453
Каналы	999 473	761 437
Телефония	247 609	294 040
Продажа товаров	90 046	433 563
Прочие телекоммуникационные услуги	541 819	387 242
<b>Всего</b>	<b>2 121 302</b>	<b>2 115 838</b>

### 3.12 Расшифровка себестоимости проданных работ, услуг

Расходы	2019г.	2019г.
Зарплата персонала	77 291	90 211
Отчисления с заработной платы	20 474	26 718
Расходы по аренде помещений	7 672	7 424
Эл/энергия для произв. нужд	34 986	32 076
Расходы по аренде канализации	170 558	159 131
Расходы по аренде каналов	73 352	34 137
Расходы по аренде оборудования	798	798
Расходы по аренде волокон	6 819	3 534
Номерная емкость	6	51
Предоставление производственных ресурсов	278 822	176 839
Амортизация	183 785	118 943
Затраты на обучение	348	44

Тех. обслуживание производственных ОС	48 701	38 115
Терминация трафика	177 219	224 523
Агентское вознаграждение	720	637
Вознаграждение за доступ в здание	7 096	7 440
Расходы на программное обеспечение тех. поддержка ПО	10 528	3 751
Налоги	2 856	3 830
Отчисления Минсвязи	11 021	8 274
Ремонт	3 528	5 401
Расходы на материалы	1 730	2 826
Лизинговые платежи	140 286	183 931
Субподряд	0	89 703
Проект	297 444	0
Себестоимость товара	60 436	359 972
Прочие расходы	26 258	35 958
<b>Всего</b>	<b>1 642 734</b>	<b>1 614 267</b>

### 3.13 Расшифровка управленческих расходов

Расходы	2020г.	2019г.
Зарплата персонала	131 314	123 799
Отчисления с заработной платы	28 861	29 847
Амортизация	15 953	16 345
Аудиторские услуги	210	202
Расходы на обучение	196	34
Расходы на материалы	1 371	2 963
Расходы на страхование	3 329	3 002
Расходы на программное обеспечение	3 587	3 146
Коммунальные расходы	6 339	5 786
Прочие расходы	8 559	7 974
<b>Всего</b>	<b>199 719</b>	<b>193 098</b>

### 3.14 Прочие доходы

Статьи	2020г.	2019г.
Курсовая разница	10 900	3 289
Продажа основных средств, ТМЦ	1 750	157
Списание кредиторской задолженности	203	444
Доходы прошлых лет	6 904	3 919
Прочие	58	125
<b>Всего</b>	<b>19 815</b>	<b>7 934</b>

### 3.15 Прочие расходы

Статьи	2020г.	2019г.
Демонтаж		723
Списание ОС		72
Курсовая разница	0	9 289

Банковское обслуживание	172	210
Банковская гарантия	595	684
Резерв по сомнительным долгам	1 564	
Списание дебиторской задолженности	8	67
Списание ТМЦ	1 790	2 013
Судебные расходы	27	40
Расходы прошлых лет	1 803	29 644
Прочие	1 289	2 347
<b>Всего</b>	<b>7 248</b>	<b>45 089</b>

### 3.16 Постоянные налоговые обязательства за 2020 год, сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.20

- Условный расход за 2020 год составил 57 854.
- Постоянные разницы за 2020 год составляют 12 524 и включают в себя:
  - расходы на оплату труда – 10 591;
  - компенсация расходов на спорт – 505;
  - расходы на содержание автотранспорта – 66;
  - расходы на материалы – 338;
  - прочие расходы, не учитываемые для налогового учета в сумме 1 024;
 Постоянное налоговое обязательство составило 2 505.

- Вычитаемые временные разницы.

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19
Вычитаемая временная разница всего,		
в т.ч.	9 355	19 370
резерв по оплате отпусков и премий	10 646	18 198
расходы на ПО	(1 166)	(674)
резерв предстоящих расходов	(6 174)	2 604
РПБ (налоговый убыток)	6 241	0
прочие	(192)	(758)
<b>Изменение отложенного налогового актива</b>	<b>1 871</b>	<b>3 874</b>

- Налогооблагаемые временные разницы

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19
Налогооблагаемые временные разницы всего,		
в т.ч.	(315 514)	(121 404)
амортизация	(315 514)	(121 404)
<b>Изменение отложенного налогового обязательства</b>	<b>(63 103)</b>	<b>(24 281)</b>

В отчетности Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

**3.17 Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчётного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчётный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль за отчетный год	228 913	219 118
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, в рублях	2 289	2 191

Показатель «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не рассчитывается, т.к. АО «Макомнет» не имеет конвертируемых ценных бумаг и операции по их купле-продаже в 2020 г. не проводилось.

**4. Информация о связанных сторонах**

Связанными лицами в 2019-2020г.г. являлись ГУП «Московский метрополитен», группа компаний ПАО «Ростелеком», члены Совета директоров – Степаненко К.А Ким Д.М., Колесников А.В., Сапунков А.В., Угнивенко Д.К., Кичигин А.А., Латыпов Р.М., генеральный директор АО «Макомнет» Лобанов Д.В.

**4.1 Объём операций со связанными сторонами**

	2020 год	2019 год
<b>Реализация</b>		
Доходы от предоставления услуг	966 231	772 721
<b>Кап. Строительство</b>		
Проектные работы	17	17
Тех.надзор за прокладкой кабеля	75	
<b>Общие и коммерческие расходы всего:</b>	<b>322 901</b>	<b>289 505</b>
в т.ч.		
Аренда помещения	7 540	7 333
Аренда оборудования	798	798
Аренда каналов	6 599	2 225
Аренда канализации	2 070	1 954
Резервирование и пропуск трафика интернет	1 863	1 720
ТО проложенного кабеля	27 691	7 949
Терминация телефонного трафика	19 047	30 597
Предоставление произв. ресурсов	236 744	214 209
Абон. плата за телефон	8	8
Формирование отчетности РСБУ	600	700
Сервис печати	277	
Вознаграждение членам Совета директоров	8 792	9 524
Заработная плата	10 872	12 488

**4.2 Объём операций со связанными сторонами в разрезе контрагентов**

Статья отчета о прибылях и убытках	2020 год	2019 год
<b>Реализация</b>	<b>966 231</b>	<b>772 721</b>
в т.ч.		
<b>ГУП Московский метрополитен:</b>	<b>819 055</b>	<b>631 833</b>
в т.ч.		
-Дирекция информационно-технологических систем и систем связи (служба Сигнализации и связи)	819 055	631 833
ЗАО «Глобус Телеком»	1 429	939
ЗАО «МЦ НТТ»	49	1 695
ПАО «Ростелеком»	145 698	138 254
<b>Общие и коммерческие расходы всего</b>	<b>303 329</b>	<b>267 510</b>
в т.ч.		
<b>ГУП Московский метрополитен:</b>	<b>209 375</b>	<b>181 118</b>
в т.ч.		
-Дирекция инфраструктуры	5 442	
-СЛ НЕБИЛЕТН ДОХОДОВ	7 540	7 333
-Дирекция ИТС и связи	196 393	173 785
<b>Макрорегиональный филиал «Москва» ПАО «Ростелеком»</b>		<b>1 365</b>
ПАО «Ростелеком»	27 066	39 698
ЗАО «Глобус-телеком»	784	677
АО «МЦ НТТ»	9 780	1018
АО «ММТС №9»	53 618	41 757
АО «ЦВКС МСК-IX»	1 115	879
ООО «Центр Хранения Данных»	332	257
ООО «ЦТВ»	1 259	741
Леонов С.Н.	1 745	8 211
Лобанов Д.В.	9 127	2 654
Латыпов Р.М.	2 896	2 731
Степаненко К.А.	3 000	2 823
Кичигин А.А.	2 896	2 731

**4.3 Стоимостные показатели по незавершенным на конец периода операциям со связанными сторонами**

№ п/п	Наименование организации	Вид хозяйственной операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Сальдо расчетов на 31.12.2019
1	Дирекция информационно-технологических систем и систем связи (Служба Сигнализации и связи)	Оказание услуг связи, предоставление комплекса техн.ресурсов	160 763	81 186
		Услуги телефонии	317	106

2	Дирекция ИТС и связи Московского метрополитена	Предоставление произв. ресурсов	-27 159	-17 473
		Обслуживание оборудования	-80	-78
		Технический надзор за состоянием кабеля, тех. надзор за состоянием кабеля, проложенного на объектах метрополитена	-6 347	-3 414
3	ЗАО "Глобус-Телеком"	Услуги телефонии	138	243
		Терминация трафика	-51	-135
4	ПАО "Ростелеком"	Аренда каналов связи	5 993	14087 (128)
		Аренда каналов связи	-948	-129
		Терминация трафика	-13	-26
		Терминация трафика	128	326
		Аренда канализации	-334	-195
		Предоставление произв. ресурсов	-1 171	-690
		ТО оборудования	-17	-17
		Пропуск трафика Интернет	-84	-84
		Формирование отчетности по РСБУ и МСФО	-60	-60
		ТО ВОК	-10	-10
		Сервис печати	-17	
Поставка ТМЦ		90		
5	Макрорегиональные филиал "Москва "ПАО "Ростелеком"	Аренда каналов	-	-172
6	АО "МЦ НТТ"	Терминация трафика	29	32
		Терминация трафика	-62	-551
7	АО "ММТС №9"	Предоставление произв. ресурсов	-5 691	-4 325
8	АО "ЦВКС МСК-IX"	Аренда каналов	-112	-112
9	ООО "Центр Хранения Данных"	Аренда каналов	-25	-12
10		Предоставление произв. ресурсов	-17	-13
11	ООО "ЦТВ"	Аренда каналов	-252	-28

У Общества отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

### 5. Резервы предстоящих расходов

На 31 декабря 2020г. резерв на оплату отпусков в 2021г. сформирован в размере 5 336.

На 31 декабря 2020г. резерв под годовую премию за 2021г. сформирован в размере 38 553.

На 31 декабря 2020г. резерв на выплату вознаграждения СД в 2021г. сформирован в размере 10 184.

На 31 декабря 2020г. резерв по расходам по непредставленным документам за 2021 г. сформирован в размере 7 500.

**6. Отчёт о движении денежных средств.**

В отчёте НДС, полученный от заказчиков, НДС, уплаченный поставщикам, и НДС, перечисленный в бюджет, отражен свёрнуто.

В отчёте операции по договору физического пуллинга с ПАО Ростелеком отражены свёрнуто.

В показателях 2019 года произведена корректировка:

Наименование показателя	Код строки	Сумма корректировки	до	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года					
Платежи - всего	4120	(1 318 813)		(62 457)	(1 381 270)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, всего	4121	(987 951)		(62 457)	(1 050 408)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	711 270		(62 457)	648 813
Платежи - всего	4220	(222 904)		62 457	(160 447)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(222 904)		62 457	(160 447)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(217 567)		62 457	(155 110)

**7. Критерий существенности ошибок.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

В 2020г. существенных ошибок не выявлено.

**8. Условные факты хозяйственной деятельности**

На дату составления бухгалтерской отчетности АО «Макомнет» не существует других условных факторов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Макомнет», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы рассказать в соответствии с требованиями нормативных актов.

**9. События после отчетной даты.**

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Д.В. Лобанов

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Т.О. Михайлова

01.03.2021

