

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 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 коммерческого использования;

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

- проектирование, создание и эксплуатация информационных систем и программно-технических комплексов для корпоративных и государственных заказчиков.

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;

- 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;
- продажа и поставка телекоммуникационного оборудования.

Технологическая база компании – собственная телекоммуникационная сеть в Московском метрополитене и на других объектах городской инфраструктуры. На основе сети и имеющихся компетенций АО «МАКОМНЕТ» реализовывает 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, SDN 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 4 593 км, из них 1 202 км магистрального кабеля проложено в тоннелях Московского метрополитена.

Оборудование узлов доступа МСС расположено в охраняемых технологических помещениях Московского метрополитена, а также на московских междугородных телефонных станциях, точках обмена Интернет-трафиком, ЦОД-ах и площадках смежных операторов связи. Благодаря такому расположению обеспечивается высокий уровень надежности сети, оперативности обслуживания, информационной безопасности услуг АО «МАКОМНЕТ».

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 SDN, состоит из 221 узла доступа и специализируется на предоставлении выделенных каналов связи, оканчивающихся электрическими и оптическими интерфейсами плездохронной и синхронной цифровой иерархии. Структура сегмента сети SDN 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 2021 г. составила 132 человека, на 31 декабря 2020 г. составляла 132 человек.

Информация о независимом аудиторе

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

Члены совета директоров (по состоянию на 31.12.21)

1. Степаненко К.А.
2. Кичигин А.А.
3. Андрианова М.П.
4. Кошелев А.В.
5. Ильина М.А.
6. Колесников А.В.
7. Сапунов А.В.
8. Лысов Д.К.
9. Солдатенков Ю.В.

Исполнительный орган – Генеральный Лобанов Д.В. Приказ о назначении от 05.08.2021 № 26-к.

Члены ревизионной комиссии (по состоянию на 31.12.21):

1. Романова Ю.В.
2. Рыжий В.П.
3. Горлов В.И.

Секретарь совета директоров: Федорченко А.В.

2. Основные положения учётной политики в 2021г.

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 140-п от 31.12.2020.

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 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74.2926	73.8757
ЕВРО	84.0695	90.6824

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 подразделяются 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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

3. Основные финансовые показатели за 2021 г.

3.1 Основные средства

Изменение стоимости основных средств:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаточная стоимость основных средств на начало года	1 005 715	603 036
Увеличение стоимости основных средств, всего	835 451	610 619
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	62 044	14 828
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств	62 044	14 828
Изменение амортизации, всего	381 874	193 112

начисленная амортизация за период	401 705	203 620
амортизация по реализованным объектам		
амортизация по списанным объектам	19 831	10 508
Итого изменение балансовой стоимости основных средств	391 533	402 679
Остаточная стоимость основных средств на конец года	1 397 248	1 005 715

3.2 Незавершенное строительство:

Статья	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Капитальные вложения	54 932	36 705
Оборудование, требующее монтажа	107 175	85 339
Всего	162 107	122 044

3.3 Расходы будущих периодов

Статья	31.12.2021	31.12.2020
Номерная емкость всего,	14 473	14 502
в т.ч. долгосрочная	14 473	14 502
Программное обеспечение всего,	102 017	15 797
в т.ч. долгосрочное	99 564	10 948
Лицензии всего,	21 822	25 973
в т.ч. долгосрочные	19 379	25 859
Прочие всего,	4369	2413
в т.ч. долгосрочные	3060	1994
ВСЕГО:	142 681	58 685

В бухгалтерском балансе за 2021г. 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».

3.4 Дебиторская задолженность

Статья	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность заказчиков (с учетом резерва по сомнительным долгам)	394 228	315 345
Авансы выданные	37 784	12 875

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	17 999	61 942
Прочие	56 580	2 843
Всего	506 591	393 005

В составе дебиторской задолженности авансы выданные отражены с учётом НДС.

На 31.12.2021 авансы выданные, составляют 37 784, в т.ч. НДС – 6 297.

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

В отчетности за 2021г. авансы по капитальным вложениям по состоянию на начало отчетного периода и на конец отчетного периода отражено по стр. 1150 «Основные средства».

3.5 Денежные средства и финансовые вложения.

ЗАО «Макомнет» в 2021 г. имело расчётные счета в Московском ф-ле АБ «Россия», ЗАО «Райффайзен банк», Сбербанк РФ, ВТБ.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Рублевые счета	3 660	746
Валютные счета	66 664	65 403
Касса	34,87	66
Пулинг (внутригрупповые займ с РТК)	0	0
Всего:	70 359	66 215

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%.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал АО «Макомнет» полностью оплачен.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров АО «Макомнет» по состоянию на 31 декабря 2021 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	-	-
Всего:	100	70 699	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г. АО «Макомнет» выкупленных собственных акций не имеет.
По состоянию на 31 декабря 2021г. создан резервный фонд в размере 10 605.
Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 254 545.

В соответствии с Решением Общего Собрания акционеров АО «Макомнет» от 18 июня 2021 г. размер дивидендов по результатам деятельности ЗАО «Макомнет» за 2020г. составил 228 913, в т.ч. ПАО «Ростелеком» - 116 746, ГУП «Московский метрополитен» - 112 167.

В течение 2021 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 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочный займ	363 104	436 201
Начисленные % к уплате	3 675	1 331
Всего:	366 779	437 532

3.8 Краткосрочные обязательства

Статьи	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	443 552	179 024
Авансы полученные всего:	104 146	38 190
в т.ч. долгосрочные	-	-
Расчеты с бюджетом	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	7 249	3 131
Прочие кредиторы	9 974	6 288
Задолженность по договору лизинга	464 080	
Кредит всего:		
в т.ч. долгосрочные	-	-
Резервы предстоящих расходов	45 231	54 073
Всего	1 074 233	280 706

В бухгалтерском балансе авансы полученные отражены без учета НДС.

На 31.12.21 НДС с авансов полученных составляет 17 358.

На 31.12.20 НДС с авансов полученных составляет 6 365.

3.9 Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

В арендованных основных средствах на 31.12.2021 отражено:

- Стоимость арендованных нежилых помещений в сумме 301, в том числе:
 - ООО «РА Менеджмент» по договору № А 37/20 от 01.08.2020, № А 13/21 от 01.07.2021 в сумме 1.
 - ГУП «Московский Метрополитен» по договору № 08/ИЗО-а-13/СТС179 от 01.03.2008 в сумме 300,

2. Стоимость арендованного оборудования у ГУП «Московский Метрополитен» по договору № б/н от 01.04.1999, в сумме 8 441.
3. Стоимость арендованного оборудования у ФГУП Российские Сети Вещания и Оповещения по договору № 2020-Д-54-М от 14.12.2020, в сумме 172 455.
 - Стоимость земельного участка общей площадью 332 кв. м по адресу: Москва, Капельский пер, д.8, стр.1. в сумме 38 521;

Сумма арендной платы за нежилое помещение по договорам №А 37/20 от 01.08.2020 г составила 41,8, №А 13/21 от 01.07.2021 г составила 24.

Сумма арендной платы за нежилое помещение по договору 08/ИЗО-а-13/СТС179 от 01.03.2008 составила 7762,6.

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

Сумма арендной платы за земельный участок составила 2016,4.

Сумма аренды оборудования по договору №2020-Д-54-М от 14.12.2020 составила 17 452,17

Дебиторская задолженность, отраженная на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" на 31.12.2021 составляет 5 721 и включает в себя:

- дебиторская задолженность 2017г. – 812
- дебиторская задолженность 2018г. – 2 681
- дебиторская задолженность 2019г. – 1 175
- дебиторская задолженность 2020г. – 684
- дебиторская задолженность 2021г. – 369

Обществу предоставлены Банком ВТБ (ПАО) гарантии, обеспечивающие надлежащее исполнение Обществом обязательств перед третьими лицами на общую сумму 566 411.

3.10 Выручка от реализации услуг

Выручка от реализации услуг связи (без НДС) за отчётный период составила 2 484 717, что на 17,13 % больше выручки от реализации за 2020г.

Затраты, связанные с производством и реализацией услуг, за отчётный период составили 1 893 745, что на 15,28 % превышает аналогичный показатель 2020 года.

За 2021 г. от реализации услуг получена прибыль от продаж в размере 369 807.

3.11 Доходы по обычным видам деятельности

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

Вид бизнеса	2021 год	2020 год
Интернет	110 906	108 812
Дата центр	138 741	133 543
Каналы	1 381 532	999 473
Телефония	170 465	247 609
Продажа товаров	265 489	90 046
Прочие телекоммуникационные услуги	417 584	541 819
Всего	2 484 717	2 121 302

3.12 Расшифровка себестоимости проданных работ, услуг

Расходы	2021г.	2020г.
Зарплата персонала	71 453	77 291
Отчисления с заработной платы	19 552	20 474
Расходы по аренде помещений	8 069	7 672
Эл/энергия для произв. нужд		34 986
Расходы по аренде канализации	185 874	170 558
Расходы по аренде каналов	97 439	73 352
Расходы по аренде оборудования	798	798
Расходы по аренде волокон	11 539	6 819
Номерная емкость	647	6
Предоставление производственных ресурсов	344 538	278 822
Амортизация	385 758	183 785
Затраты на обучение	97	348
Тех. обслуживание производственных ОС	49 348	48 701
Терминация трафика	169 505	177 219
Агентское вознаграждение	461	720
Вознаграждение за доступ в здание	6 665	7 096
Расходы на программное обеспечение и тех. поддержка ПО	14 056	10 528
Налоги	4 557	2 856
Отчисления Минсвязи	15 718	11 021
Ремонт	7 887	3 528
Расходы на материалы	6 407	1 730
Лизинговые платежи		140 286
Проект	251 312	297 444
Себестоимость товара	236 210	60 436
Прочие расходы	5 856	26 258
Всего	1 893 745	1 642 734

3.13 Расшифровка управленческих расходов

Расходы	2021г.	2020г.
Зарплата персонала	146 067	131 314
Отчисления с заработной платы	33 704	28 861
Амортизация	12 250	15 953
Аудиторские услуги	199	210
Расходы на обучение	43	196
Расходы на материалы	2 096	1 371
Расходы на страхование	3 848	3 329
Расходы на программное обеспечение	6 612	3 587
Коммунальные расходы	6 854	6 339
Прочие расходы	9 063	8 559
Всего	220 736	199 719

3.14 Прочие доходы

Статьи	2021г.	2020г.
Курсовая разница		10 900
Продажа основных средств, ТМЦ		1 750
Списание кредиторской задолженности	442	203
Доходы прошлых лет	28 487	6 904
Прочие	466	58
Всего	29 395	19 815

3.15 Прочие расходы

Статьи	2021г.	2020г.
Демонтаж	53	
Списание ОС	238	
Курсовая разница	479	0
Банковское обслуживание	187	172
Банковская гарантия	758	595
Резерв по сомнительным долгам		1 564
Списание дебиторской задолженности	336	8
Списание ТМЦ	3 907	1 790
Судебные расходы	24	27
Расходы прошлых лет	12 730	1 803
Прочие	2 654	1 290
Всего	21 366	7 249

3.16 Постоянные налоговые обязательства за 2021 год, сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.21

- 1) Условный расход за 2021 год составил 64 869.
- 2) Постоянные разницы за 2021 год составляют 24 660 и включают в себя:
 - расходы на оплату труда – 19 491;
 - компенсация расходов на спорт – 806;
 - расходы на содержание автотранспорта – 73;
 - расходы на материалы – 3 352;
 - прочие расходы, не учитываемые для налогового учета в сумме 938;
 Постоянное налоговое обязательство составило 4 932.
- 3) Вычитаемые временные разницы.

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Вычитаемая временная разница всего,	(6 080)	9 355
в т.ч.		
резерв по оплате отпусков и премий	(23 716)	10 646
расходы на ПО	(119)	(1 166)
резерв предстоящих расходов	18 109	(6 174)
РПБ (налоговый убыток)		6 241
прочие	(354)	(192)
Изменение отложенного налогового актива	(1 216)	1 871

4) Налогооблагаемые временные разницы

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Налогооблагаемые временные разницы всего,	78 703	(315 514)
в т.ч.		
амортизация	78 703	(315 514)
Изменение отложенного налогового обязательства	15 741	(63 103)

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

В составе показателя Прочее Отчета о финансовых результатах отражен налог на прибыль прошлых лет в сумме 852 тыс. руб.

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	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год	254 545	228 913
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, в рублях	2 545	2 289

Показатель «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не рассчитывается, т.к. АО «Макомнет» не имеет конвертируемых ценных бумаг и операции по их купле-продаже в 2021 г. не проводилось.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными лицами в 2020-2021г.г. являлись ГУП «Московский метрополитен», группа компаний ПАО «Ростелеком», члены Совета директоров – Степаненко К.А Кичигин А.А., Колесников А.В., Сапунов А.В., Андрианова М.П., Кошелев А.В., Ильина М.А., Лысов Д.К., генеральный директор АО «Макомнет» Лобанов Д.В.

4.1 Объём операций со связанными сторонами

	2021 год	2020 год	2019 год
Реализация			
Доходы от предоставления услуг	1 214 652	966 231	772 721
Кап. Строительство			
Проектные работы	800	17	17
Тех.надзор за прокладкой кабеля	6 334	75	
Общие и коммерческие расходы всего:	348 151	322 901	289 505
в т.ч.			
Аренда помещения	7 763	7 540	7 333
Аренда оборудования	798	798	798

Аренда каналов	13 855	6 599	2 225
Аренда канализации	3 169	2 070	1 954
Аренда оптических волокон	1 819		
Резервирование и пропуск трафика интернет	1 956	1 863	1 720
ТО проложенного кабеля	24 282	27 691	7 949
Терминация телефонного трафика	1 524	19 047	30 597
Предоставление произв. ресурсов	260 113	236 744	214 209
Абон. плата за телефон	2	8	8
ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТНОСТИ РСБУ	782	600	700
Услуги по оформлению банковской гарантии	5		
Сервис печати	456	277	
Сопровождение ПО	2 025		
ТМЦ для продажи	8 696		
Вознаграждение членам Совета директоров	9 573	8792	9 524
Заработная плата	11 333	10872	12 488

4.2 Объём операций со связанными сторонами в разрезе контрагентов

Статья отчета о прибылях и убытках	2021 год	2020 год	2019 год
Реализация	1 214 652	966 231	772 721
в т.ч.			
ГУП Московский метрополитен:	1 064 744	819 055	631 833
в т.ч.			
-Дирекция информационно-технологических систем и систем связи (служба Сигнализации и связи)	1 064 744	819 055	631 833
ЗАО «Глобус Телеком»	689	1 429	939
ЗАО «МЦ НТТ»	115	49	1 695
ПАО «Ростелеком»	149 104	145 698	138 254
Общие и коммерческие расходы всего	334 379	303 329	267 510
в т.ч.			
ГУП Московский метрополитен:	235 060	209 375	181 118
в т.ч.			
-Дирекция инфраструктуры	12 017	5 442	
-СЛ НЕБИЛЕТН ДОХОДОВ	7 763	7 540	7 333
-Дирекция ИТС и связи	215 280	196 393	173 785
Макрорегиональный филиал «Москва» ПАО «Ростелеком»			1 365
ПАО «Ростелеком»	21 066	27 066	39 698
ЗАО «Глобус-телеком»	430	784	677
АО «МЦ НТТ»	1 019	9 780	1018
АО «ММТС №9»	59 939	53 618	41 757
АО «ЦВКС МСК-IX»	1 115	1 115	879
ООО «Центр Хранения Данных»	369	332	257
ООО «ЦТВ»	1 259	1 259	741

ООО "ДатаЛайн"	3 401	2 230	
АО "Нетрис"	10 721		
Вознаграждение совету директоров и управленческому персоналу всего	20 906	19 664	19 150
в т.ч.			
Леонов С.Н.	0	1 745	8 211
Лобанов Д.В.	11 333	9 127	2 654
Латыпов Р.М.	2 915	2 896	2 731
Степаненко К.А.	3 199	3 000	2 823
Кичигин А.А.	3 095	2 896	2 731
Андрианова М.П.	340	0	
Кошелев А.В.	24	0	

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

№ п/п	Наименование организации	Вид хозяйственной операции	Сальдо расчетов на 31.12.2021	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	224 346	160 763	81 186
		Услуги телефонии	317	317	106
2	Дирекция ИТС и связи Московского метрополитена	Предоставление произв. ресурсов	-7456	-27 159	-17 473
		Обслуживание оборудования	-80	-80	-78
		Технический надзор за состоянием кабеля, тех. надзор за состоянием кабеля, проложенного на объектах метрополитена	-817	-6 347	-3 414
3	ЗАО "Глобус-Телеком"	Услуги телефонии	28	138	243
		Терминация трафика	-2	-51	-135
4	ПАО "Ростелеком"	Аренда каналов связи	24 306	5 993	14087 (128)
		Аренда каналов связи	-1 636	-948	-129
		Терминация трафика		-13	-26
		Терминация трафика	268	128	326
		Аренда канализации	-200	-334	-195
		Предоставление произв. ресурсов		-1 171	-690
		ТО оборудования	-17	-17	-17
		Пропуск трафика Интернет	-84	-84	-84
	ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТНОСТИ РСБУ И МСФО	-338	-60	-60	

		ТО ВОК	-10	-10	-10
		Сервис печати	-33	-17	
		Поставка ТМЦ			90
5	Макрорегиональные филиал "Москва" "ПАО "Ростелеком"	Аренда каналов		-	-172
6	АО "МЦ НТТ"	Терминация трафика	0	29	32
		Терминация трафика	-67	-62	-551
7	АО "ММТС №9"	Предоставление произв. ресурсов	-6520	-5 691	-4 325
8	АО "ЦВКС МСК-IX"	Аренда каналов	-112	-112	-112
9	ООО "Центр Хранения Данных"	Аренда каналов	-17	-25	-12
10		Предоставление произв. ресурсов	-17	-17	-13
11	ООО "ЦТВ"	Аренда каналов	-126	-252	-28
12	ООО "ДатаЛайн"	Аренда каналов	-370	-296	
13	АО "Нетрис"	Сопровождение ПО	-3 877		

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 2021 г. резерв на оплату отпусков в 2022 г. сформирован в размере 7 522.

На 31 декабря 2021 г. резерв под годовую премию за 2022 г. сформирован в размере 12 917.

На 31 декабря 2021 г. резерв на выплату вознаграждения СД в 2022 г. сформирован в размере 24 792.

На 31 декабря 2021 г. резерв по расходам по непредставленным документам за 2022 г. сформирован в размере 25 610.

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.

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 2021 г. 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.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Компания расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

28 февраля 2022 Центральный банк РФ повысил ключевую ставку до 20%. Это событие может оказать воздействия на финансовые расходы, так как Группа имеет финансовые инструменты с переменной процентной ставкой (примечание 39 (с)), которые зависят от ключевой ставки.

Генеральный директор _____ Д.В. Лобанов

Главный бухгалтер _____ Т.О. Михайлова

25.03.2022