



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
акционерного общества
«МаксимаТелеком»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «МаксимаТелеком» (1047796902450) (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «МаксимаТелеком» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Заемные средства и проценты к уплате

Привлеченные акционерным обществом «МаксимаТелеком» долгосрочные и краткосрочные заемные средства в виде кредитов и займов от кредитных организаций, а также облигационных займов составляют существенную часть обязательств Организации на отчетную дату.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также величине процентов к уплате, включали:

- анализ соблюдения условий кредитных договоров и договоров займа, невыполнение которых могло бы привести к требованию досрочного погашения обязательств по ним;
- тестирование корректности расчета процентов по привлеченным заемным средствам и облигационным займам;
- рассмотрение полноты соответствующего раскрытия в бухгалтерской отчетности (Пояснения 12).

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2021 год, а также в отчете эмитента за 12 месяцев 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Данные отчеты Общества, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;



г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые могут быть выявлены в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено



аудиторское заключение
ОРНЗ 20406009846



С.В. Крапивенцева
Доверенность № б/н
от 2 мая 2019 года

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«31» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация <u>Акционерное общество "МаксимаТелеком"</u>	по ОКПО	75354497		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703534295		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением</u>	по ОКВЭД 2	46.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>127006, Москва г, Старопименовский пер, д. № 10</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "КСК АУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7725546209	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1057747830337	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	292 704	767 912	586 456
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		27 953	301 743	140 530
	Результаты исследований и разработок	1120	1 177	2 545	3 913
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	1 930 222	1 981 877	1 622 138
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		79 202	147 064	232 229
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 260	-	84 200
5	Финансовые вложения	1170	638 403	655 265	756 406
	Отложенные налоговые активы	1180	437 611	231 593	220 472
6	Прочие внеоборотные активы	1190	123 746	208 654	174 244
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		115 191	197 638	140 743
	Итого по разделу I	1100	3 426 123	3 847 847	3 447 830
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	1 111 755	1 087 073	689 160
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		50 880	64 364	54 749
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 844	8 168	4 616
8	Дебиторская задолженность	1230	2 989 804	3 499 649	2 850 965
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	99 981	18 834
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 766 236	2 509 271	112 928
10	Прочие оборотные активы	1260	94 987	82 428	30 762
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		67 408	63 714	21 174
	Итого по разделу II	1200	5 967 626	7 286 568	3 707 265
	БАЛАНС	1600	9 393 749	11 134 415	7 155 095

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	510	510	510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	379 605	429 382	467 073
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 256 527	1 256 527	1 256 527
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(921 829)	(318 434)	(59 284)
	Итого по разделу III	1300	714 813	1 367 985	1 664 826
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	5 500 000	5 892 000	2 754 285
	Отложенные налоговые обязательства	1420	56 874	135 411	159 211
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 351	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 559 225	6 027 411	2 913 496
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	180 694	209 471	892 993
13	Кредиторская задолженность	1520	2 711 773	3 379 364	1 499 338
15	Доходы будущих периодов	1530	148 324	83 072	138 489
14	Оценочные обязательства	1540	78 917	67 109	44 964
	Прочие обязательства	1550	3	3	990
	Итого по разделу V	1500	3 119 711	3 739 019	2 576 774
	БАЛАНС	1700	9 393 749	11 134 415	7 155 095

Руководитель Максима Телькина Вольпе Борис Матвеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком" Форма по ОКУД **0710002**
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО **75354497**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН **7703534295**
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением по ОКВЭД 2 **46.51**
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС **12200 / 16**
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2021
75354497		
7703534295		
46.51		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
16	Выручка	2110	7 752 658	10 042 825
17	Себестоимость продаж	2120	(7 772 703)	(8 915 413)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(20 045)	1 127 412
17	Коммерческие расходы	2210	(172 862)	(147 403)
17	Управленческие расходы	2220	(619 317)	(539 231)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(812 224)	440 778
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	57 678	49 105
	Проценты к уплате	2330	(589 874)	(509 713)
18	Прочие доходы	2340	2 036 189	165 041
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23401	1 953 811	-
19	Прочие расходы	2350	(554 264)	(452 115)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 505	(306 904)
20	Налог на прибыль	2410	281 537	3 961
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(24 192)
20	отложенный налог на прибыль	2412	281 537	28 153
	Прочее	2460	(6)	(666)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	419 036	(303 609)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	419 036	(303 609)
24	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Вольпе Борис Матвеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
75354497	
7703534295	
46.51	
12200	16
384	

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКФС / ОКФС
 по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программам с обеспечением
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОКВЭД 2
 Акционерное общество / частная собственность по ОКФС / ОКФС по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	510	-	1 723 599	-	(59 284)	1 664 825
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	44 459	44 459
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	44 459	44 459
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(37 691)	-	(303 609)	(341 300)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(303 609)	(303 609)
переоценка имущества	3222	X	X	(37 691)	X	-	(37 691)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	510	-	1 685 909	-	(318 434)	1 367 985
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	458 806	458 806
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	419 036	419 036
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	39 770	39 770
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(49 778)	-	(1 062 200)	(1 111 978)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(49 778)	X	-	(49 778)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 062 200)	(1 062 200)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	510	-	1 636 131	-	(921 828)	714 813

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	714 813	1 367 985	1 664 825



Руководитель Вольге Борис Матвеевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "МаксимаТелеком"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2


по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
75354497		
7703534295		
46.51		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 045 158	10 283 424
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 965 828	9 896 435
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 115	37 139
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	21 158	7 727
прочие поступления	4119	26 057	342 123
Платежи - всего	4120	(9 165 673)	(8 615 206)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 461 776)	(7 299 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(861 458)	(765 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	(590 930)	(368 130)
налога на прибыль организаций	4124	(13 810)	(16 662)
лизинговые платежи	4125	(2 250)	(4 946)
прочие платежи	4129	(235 449)	(159 649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 120 515)	1 668 218
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 455 438	38 320
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 224	5 020
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 125 054	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	163 353	25 484
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	164 807	7 816
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(673 618)	(912 819)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(458 435)	(893 559)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(459)	(400)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(54 725)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
предоставление займов связанным сторонам	4225	-	(6 065)
взносы в имущество дочерних обществ	4226	(159 999)	-
прочие платежи	4229	-	(12 795)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 781 820	(874 499)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	553 573	7 148 028
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	475 903	1 648 716
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 499 312
по договору поручительства к договору купли-продажи акций	4315	77 670	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 957 823)	(5 548 378)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 062 200)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(895 623)	(4 836 062)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(712 316)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 404 250)	1 599 650
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(742 945)	2 393 369
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 509 271	112 928
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 766 236	2 509 271
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(90)	2 974

Руководитель  **Волье Борис Матвеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.





MaximaTelecom

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «МаксимаТелеком»**

за 2021 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «МАКСИМАТЕЛЕКОМ» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

АО «МаксимаТелеком» (далее – Компания) образовано в 2004 году (Свидетельство о государственной регистрации № 006502447 серия 77 выдано 25.11.2004 г.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 127006, город Москва, Старопименовский пер., д. 10.

Бенефициарным владельцем Компании является Асланян Сергей Гарегинович (косвенное владение более 25% от уставного капитала АО «МаксимаТелеком»).

Основными видами деятельности АО «МаксимаТелеком» являются:

- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51);
- торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52);
- торговля оптовая неспециализированная прочая (ОКВЭД 46.90);
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11);
- деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10);
- издание прочих программных продуктов (ОКВЭД 58.29);
- монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);
- деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20);
- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники прочая (ОКВЭД 62.09);
- деятельность в области телекоммуникаций прочая (ОКВЭД 61.90).

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников в Компании составила на 31 декабря 2021 года – 274 человека, на 31 декабря 2020 года – 274 человека и на 31 декабря 2019 года – 309 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № ПБ-20-001 от 30 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративных информационных систем 1С Предприятие 8.3, конфигурация Управление холдингом и 1С Предприятие 8.3, конфигурация Зарплата и управление персоналом.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года, за исключением инвентаризации нематериальных активов, НИОКР, незавершенных капитальных вложений и расходов будущих периодов, которая проведена по состоянию на 30 ноября 2021 года, а также инвентаризации материально-производственных запасов, которая проведена в октябре-ноябре 2021 г.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 25,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается срок их фактического использования у предыдущих собственников на дату принятия к учету.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 36 месяцев и существенных расходов, более 2 млрд. рублей, на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5	25
Сооружения	5	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	25
Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции	5	25
Офисное оборудование	2	15
Транспортные средства	3	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	25

Группа основных средств «Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции» регулярно (не реже чем одного раза в 3 года, на конец отчетного года) переоценивается исходя из текущей (восстановительной) стоимости, чтобы стоимость, по которой основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно (более 4%) не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика, информации о стоимости основных средств, подтвержденной организацией-изготовителем, сведений об уровне цен, имеющихся у органов статистики, данных, опубликованных в средствах массовой информации.

В связи с применением с 01 января 2022 года ФСБУ 6/01 «Основные средства» и, используя принцип рациональности, согласно которому польза, извлекаемая из формируемой в бухгалтерском учете информации, должна быть сопоставима с затратами на подготовку этой информации, принято решение провести переоценку основных средств Компании по группе «Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции» по состоянию на 31 декабря 2021 г. таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика.

Затраты Компании на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы Компании.

Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов (далее – «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты, вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (сертификаты качества продукции, решение о выделении полос радиочастот, разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов, сертификаты на техническую поддержку оборудования, банковские гарантии).

Единовременно на расходы текущего периода списываются затраты на объекты, вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Компания осуществляет регулярную переоценку следующих групп однородных объектов НМА:

- программы для ЭВМ;
- интернет сайты.

Переоценка проводится ежегодно на конец отчетного года. Результаты переоценки НМА, подлежащих ранее переоценке, могут не отражаться в бухгалтерском учете на текущую отчетную дату, если их текущая (восстановительная) стоимость не превышает критерий существенности. Критерием существенности в целях применения Учетной политики

является изменение текущей (восстановительной стоимости) переоцениваемой группы более, чем на 3 %.

НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой) стоимости.

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Компания выбирает его индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Нематериальные активы амортизируются линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Учет финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет запасов

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, учитываются в составе внеоборотных активов в соответствующих строках баланса.

При признании материальных ценностей, остающихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, расчет стоимости аналогичных запасов определяется на основании коммерческих предложений, размещенных на сайтах поставщиков, в каталогах аналогичных товаров, счетах поставщиков или на основании отчета независимого оценщика.

Материальные ценности, которые извлечены в процессе ликвидации основных средств и планируются к использованию для создания внеоборотных активов, учитываются по рыночной (справедливой) стоимости на дату списания основных средств.

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 25 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов.

Учет доходов

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Компании на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у Компании отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов Компании на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата Компании, включая расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) материально-производственных запасов, их доставкой (сопровождением), приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда, не включаются в состав транспортно-заготовительных расходов, а относятся на затраты на производство.

Суммы страховых премий, уплаченные Компанией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Суммы

потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Компании на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Компанией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов Компании на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Учет затрат по кредитам и займам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 36 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 2 000 миллионов рублей.

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, просроченная на срок более 360 календарных дней.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Компания пересматривает величину резерва по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Компании (перспективно). В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на отчетную дату у Компании имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв под обесценение запасов

Компания отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Компания не создает резерв под обесценение МПЗ, предназначенных для создания внеоборотных активов. Так как данные материальные ценности запасами не являются, их обесценение не производится.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется ежемесячно.

В случае если на последний день календарного месяца величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на последний день календарного месяца величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссионно.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с оплатой банковских гарантий;
- расходы, связанные с привлечением кредитов и займов;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные с получением использования авторских прав;

- расходы, связанные с получением разрешений на использование радиочастот;
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов выданных согласно условий договоров) на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;
- равномерно в течение срока использования займа (кредита), с получением которого они были понесены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе запасов, дебиторской задолженности, прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от их вида и ожидаемого срока их погашения.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницеа учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницеа – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Учет доходов будущих периодов

В составе доходов будущих периодов учитываются доходы по договорам с контрагентами, выручка по которым признается в течение времени. Такой порядок признания выручки применяется к договорам продажи лицензий, продажи сертификатов на оказание услуг технической поддержки.

Доходы от передачи неисключительных прав на программное обеспечение, учтенного на балансе, учитываются равномерно в течение срока действия прав. Если срок действия неисключительных прав согласно договору является бессрочным, то для целей признания доходов используется срок равный 60 (Шестидесяти) месяцам.

Доходы от передачи сертификатов технической поддержки при условии оказания соответствующих услуг за счет ресурсов Компании учитываются равномерно в течение срока действия сертификатов.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов, принятых к учету, представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)				
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	Обесценение	На 31 декабря 2021 года
Аудиовизуальные произведения	2 079	917	(1 386)	-	1 610
Программы для ЭВМ	456 075	203 983	(173 679)	(48 600)	437 779
Интернет-сайты	7 228	-	-	-	7 228
Товарные знаки	1 126	-	-	-	1 126
Прочие права	9 038	-	-	-	9 038
Итого	475 546	204 900	(175 065)	(48 600)	456 781

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Аудиовизуальные произведения	2 079	-	-	2 079
Программы для ЭВМ	433 174	22 901	-	456 075
Интернет-сайты	7 228	-	-	7 228
Товарные знаки	1 126	-	-	1 126
Прочие права	9 038	-	-	9 038
Итого	452 645	22 901	-	475 546

Обесценение нематериального актива «Программа для ЭВМ «Radio Coverage Simulator» в размере 48 600 тыс. руб. было проведено в 2021 г. в связи с невозможностью дальнейшего извлечения экономических выгод от его использования в запланированном ранее объеме. Признаки обесценения других нематериальных активов отсутствуют.

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года соответственно представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Аудиовизуальные произведения	(881)	(1 936)	(1 664)
Программы для ЭВМ	(180 423)	(272)	-
Интернет-сайты	(1 446)	-	-
Товарные знаки	(505)	(381)	(257)
Прочие права	(8 776)	(6 788)	(4 798)
Итого	(192 031)	(9 377)	(6 719)

Движение стоимости по основным группам незавершенных нематериальных активов на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года соответственно представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря			
	2020 года	Поступило	Выбыло	2021 года
Аудиовизуальные произведения	52	1 426	(917)	561
Коммерческие изображения в разработке	2 055	-	(2 055)	-
Интернет-сайты и доменные имена	103	-	-	103
Программы для ЭВМ	299 533	30 120	(302 364)	27 289
Прочие права	-	-	-	-
Итого	301 743	31 546	(305 336)	27 953

Наименование показателя	31 декабря			
	2019 года	Поступило	Выбыло	2020 года
Аудиовизуальные произведения	400	-	(348)	52
Коммерческие изображения в разработке	2 055	-	-	2 055
Интернет-сайты и доменные имена	2 880	-	(2 777)	103
Программы для ЭВМ	134 176	189 044	(23 687)	299 533
Прочие права	1 019	10 000	(11 019)	-
Итого	140 530	199 044	(37 831)	301 743

Информация по остаточной стоимости нематериальных активов, находящихся в залоге по кредитным договорам (Пояснение 12), представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Товарные знаки	-	745	869
Итого	-	745	869

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Капитальные вложения в арендованное имущество	82 185	3 617	(3)	85 796
Сооружения	94	-	-	94
Машины и оборудование (кроме офисного)	356 212	141 906	(55 937)	442 127
Офисное оборудование	73 936	30 066	(5 369)	98 633
Транспортные средства	4 531	-	(3 173)	1 358
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 975	8 135	(137)	18 974
Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции	2 145 542	330 281	(59 175)	2 416 648
Незавершенные капитальные вложения	147 064	621 505	(689 369)	79 202
Итого	2 820 539	1 135 510	(813 163)	3 142 832

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Капитальные вложения в арендованное имущество	37 111	51 514	(6 440)	82 185
Сооружения	-	94	-	94
Машины и оборудование (кроме офисного)	127 812	228 683	(283)	356 212
Офисное оборудование	58 628	24 492	(9 184)	73 936
Транспортные средства	4 531	-	-	4 531
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 734	3 538	(297)	10 975
Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции	1 785 061	718 606	(358 125)	2 145 542
Незавершенные капитальные вложения	232 229	862 005	(947 170)	147 064
Итого	2 253 106	1 888 932	(1 321 499)	2 820 539

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
(тыс. руб.)			
Сумма накопленной амортизации			
Капитальные вложения в арендованное имущество	(17 260)	(11 561)	(10 664)
Сооружения	(19)	(6)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	(158 663)	(131 416)	(77 615)
Офисное оборудование	(43 395)	(31 923)	(31 773)
Транспортные средства	(1 358)	(2 315)	(1 874)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(7 551)	(6 233)	(5 589)
Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции	(984 364)	(655 208)	(503 453)
Итого	(1 212 610)	(838 662)	(630 968)

Информация по остаточной стоимости объектов основных средств, находящихся в залоге по кредитным договорам (Пояснение 12), представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
(тыс. руб.)			
Капитальные вложения в арендованное имущество	68 540	70 624	21 160
Сооружения	75	89	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	269 043	223 564	125 887
Офисное оборудование	48 540	41 931	22 842
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 909	4 705	1 990
Сетевое телекоммуникационное оборудование и базовые станции	1 293 549	1 489 839	1 286 784
Итого	1 688 656	1 830 752	1 458 663

Информация об объектах недвижимости, предоставленным и полученным по договору аренды на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года соответственно представлена следующим образом:

Наименование счета	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
(тыс. руб.)			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 173	-	84 200
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	165 144	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 002	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	927 202	716 614	314 222
Основные средства, переведенные на консервацию	513	513	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	Доля в капитале на 31 декабря 2020 года, в %%	31 декабря			% ставка	Валюта	Срок погашения
		2021 года	2020 года	2019 года			
(тыс. руб.)							
Долговые ценные бумаги							
ПАО АКБ Абсолютбанк		1 387	1 317	1 242		рубль	2023
Итого долговые ценные бумаги		1 387	1 317	1 242			
Предоставленные займы							
Необеспеченные займы связанным сторонам		140 253	248 881	268 300	7-16%	Рубль	2023-2025
За минусом краткосрочной части выданных займов		-	(99 981)	(18 834)			
Итого предоставленные займы, долгосрочная часть		140 253	148 900	249 466			
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ							
ООО МаксимаТелеком СЗ	100	462 655	312 655	312 655		рубль	
ООО МТ-Инновации	99,9	7 391	104	104		рубль	
ООО МТ-Технологии	-	-	168 689	168 689		рубль	
АО МАКСИМА ЭЛТИАЙ	0,002	1 163	-	-		рубль	
ООО СмартМолл	100	100	100	100		рубль	
ООО Городские Сервисы (ИНН 7707366877)	100	23 000	23 000	23 000		рубль	
ООО Городские Сервисы (ИНН 9710078939)	100	460	200	1 000		рубль	
АО ОПЕРАТОР ГОРОДСКИХ РЕШЕНИЙ	100	1 011	100	-		рубль	
АО ЭКОТЕХ	100	738	100	-		рубль	
ООО ГПМ ДАТА	19,9	199	-	-		рубль	
АО МТ-Сервис	-	-	-	150		рубль	
ООО МТ-ЛАБ	46	46	100	-		рубль	
Итого вложения в уставные капиталы		496 763	505 048	505 698			
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений		-	-	-			
Итого долгосрочные финансовые вложения		638 403	655 265	756 406			

Информация по остаточной стоимости финансовых вложений, находящихся в залоге по кредитным договорам (Пояснение 12), представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Вложения в уставные капиталы	-	312 655	312 655
Долговые ценные бумаги	1 387	1 317	1 242
Итого	1 387	313 972	313 897

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов раскрыты в таблице раздела «Долгосрочные финансовые вложения».

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Неисключительные права на использование программ для ЭВМ	66 620	99 100	127 567
Расходы по доработке интернет-сайтов	1 511	2 238	2 254
Расходы по доработке программ для ЭВМ	11 936	20 570	943
Сертификаты на техническую поддержку	102	270	449
Расходы связанные с получением кредитов и займов, банковские гарантии	28 212	64 896	5 696
Авансы, выданные в целях приобретения или создания основных средств	8 555	11 016	33 501
Прочие	6 810	10 564	3 834
Итого	123 746	208 654	174 244

7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 018 739	869 556	563 275
Затраты в незавершенном производстве	7 530	78 910	49 240
Готовая продукция и товары для перепродажи	161 652	178 718	21 896
Расходы будущих периодов	50 880	64 364	54 749
Итого	1 238 801	1 191 548	689 160

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог.

Движение материально-производственных запасов Компании представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2019 года	689 160
Поступление	13 292 188
Выбытие	(12 789 800)
Баланс на 31 декабря 2020 года	1 191 548
Поступление	8 958 265
Выбытие	(8 911 012)
Баланс на 31 декабря 2021 года	1 238 801

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	(104 475)
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	(104 475)
Увеличение резервов	(127 046)
Использование резервов	104 475
Баланс на 31 декабря 2021 года	(127 046)

Использование ранее созданного резерва произошло в соответствии с положениями учетной политикой, обесценения материально-производственных запасов не происходило.

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов переданные на переработку на давальческих условиях представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности переданные в переработку на давальческих условиях	24 067	29 261	-
Итого	24 067	29 261	-

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых Компанией на ответственное хранение, на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года соответственно представлена следующим образом:

Наименование счета	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	907 977	2 384	2 384
Итого	907 977	2 384	2 384

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность до вычета резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Покупатели и заказчики	886 258	871 954	1 248 246
Расчеты по налогам, взносам и сборам	1 429	2 185	824
Авансы выданные	140 431	136 718	155 103
Прочая	1 979 605	2 495 004	1 453 251
Итого	3 007 722	3 505 862	2 857 424

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	-	(309)	(6 150)	(6 459)
Увеличение резервов	(23)	(573)	-	(596)
Использование резервов	-	178	664	842
Баланс на 31 декабря 2020 года	(23)	(704)	(5 486)	(6 213)
Увеличение резервов	(223)	(10 588)	(905)	(11 716)
Использование резервов	-	11	-	11
Баланс на 31 декабря 2021 года	(246)	(11 281)	(6 391)	(17 918)

Просроченная дебиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляла 86 656 тыс. руб. Задолженность возникла в процессе обычной хозяйственной деятельности, и нет оснований полагать, что несоблюдение сроков погашения данной задолженности может оказать значительное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Текущие счета в банках	52 446	1 875 979	111 881
Валютные счета в банках	16 693	499 845	-
Специальные счета в банках	298	48	947
Денежные эквиваленты	1 696 800	133 400	-
Переводы в пути	-	-	100
Итого	1 766 236	2 509 271	112 928

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставкам от 6,5% до 8,03% (на 31 декабря 2020 г. - 3,8%, на 31 декабря 2019 г. депозиты не размещались).

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках со следующими кредитными рейтингами:

	(тыс. руб.)
	Денежные средства и денежные эквиваленты
AA+(RU)	1 715 090
A-(RU)	38 789
AA-(RU)	8 741
AAA(RU)	3 513
Прочие	103
Общий итог	1 766 236

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расходы будущих периодов	67 408	63 714	21 174
НДС, начисленный по отгрузке	21 900	2 930	-
Взносы по добровольному страхованию ответственности	4 390	-	895
НДС, начисленный при исполнении обязанностей налогового агента	1 289	1 288	3 824
Прочие	-	14 496	4 869
Итого	94 987	82 428	30 762

В строке «Расходы будущих периодов» в составе прочих оборотных активов отражены:

- расходы на сертификаты на техническую поддержку программного обеспечения и оборудования;
- расходы, связанные с оплатой банковских гарантий;
- расходы, связанные с привлечением кредитов и займов;
- расходы по доработке программного обеспечения;
- другие расходы будущих периодов со сроком обращения менее 12 месяцев.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г. оплачен полностью и составляет 510 тыс. руб., разделен на 510 405 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Структура акционеров на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	2021 год	2020 год	2019 год
ДЖЕРОМЕЛЛ ТРЕЙД ЛИМИТЕД	50,98	50,98	50,98
ЗПИФ Ракурс под доверительным управлением	16,85	25,27	25,27
ООО ТЕТИС Капитал	23,75	23,75	23,75
ООО СМАРТМОЛЛ	8,42	-	-
ДРИМФАЙЕР ЛИМИТЕД	-	-	-
Итого	100	100	100

В 2021 году Компания объявила и выплатила дивиденды по результатам 2019 года в сумме 1 062 200 тыс. руб. (в 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Облигации	5 670 275	5 668 730	-
Обеспеченные займы	-	392 000	762 000
Обеспеченные кредиты	10 419	40 741	2 753 105
Необеспеченные кредиты	-	-	70 145
Необеспеченные займы	-	-	62 027
Итого заемные средства	5 680 694	6 101 471	3 647 278
За минусом краткосрочной части заемных средств	(180 694)	(209 471)	(892 993)
Итого долгосрочная часть заемных средств	5 500 000	5 892 000	2 754 285

В июле 2020 года произошла государственная регистрация и размещение первого выпуска биржевых рублевых облигаций серии БО-П01 объемом 3 000 000 тыс. рублей. Номинальная стоимость одной бумаги - 1 000 (одна тысяча) рублей. Способ размещения - открытая подписка. Срок обращения - 6 лет с офертой через 3 года. Выплата купона осуществляется на полугодовой основе. По результатам сбора книги заявок ставка купона зафиксирована на уровне 10,75% годовых.

В ноябре 2020 года произошла государственная регистрация и размещение второго выпуска биржевых рублевых облигаций серии БО-П02 объемом 2 500 000 тыс. рублей. Номинальная стоимость одной бумаги - 1 000 (одна тысяча) рублей. Способ размещения - открытая подписка. Срок обращения - 3,5 года с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента в дату окончания второго купонного периода. Выплата купона осуществляется на полугодовой основе. По результатам сбора книги заявок ставка купона зафиксирована на уровне 9,75% годовых.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Заемные средства	(тыс. руб.)			
	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Облигации	170 275	5 500 000	-	5 670 275
Обеспеченные кредиты	10 419	-	-	10 419
Итого	180 694	5 500 000	-	5 680 694

В течение 2021 и 2020 годов по заемным средствам начислены расходы (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 617 313 и 516 602 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 589 874 и 509 713 тыс. руб. соответственно;
- учтено в составе строки «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (затраты на привлечение кредитов и займов) – 27 439 и 6 889 тыс. руб. соответственно.

Суммы расходов по заемным средствам за 2021 и 2020 годы не капитализировались.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	2 548 085	3 148 143	1 281 097
Задолженность по налогам и сборам	107 081	182 061	117 983
Авансы полученные	21 216	31 324	43 766
Задолженность перед персоналом Компании	19 175		17 738
Прочая	16 216	17 836	38 754
Итого	2 711 773	3 379 364	1 499 338

Просроченная кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 278 149 тыс. руб. , из которых 57 959 тыс. руб. приходится на задолженность перед организациями, находящимися в процессе банкротства. Задолженность возникла в процессе обычной хозяйственной деятельности, и нет оснований полагать, что несоблюдение сроков погашения данной задолженности может оказать значительное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Компании, а также повлечь за собой наложение определенных санкций (неустойка, пеня и т.д.). Просроченная кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 599 044 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма НДС по авансам полученным составила 4 243 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 г. - 6 798 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 11 459 тыс. руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату вознаграждений	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	44 750	-	213	44 963
Увеличение резервов	62 816		-	62 816
Восстановление резервов	-	-	(22)	(22)
Использование резервов	(40 457)	-	(191)	(40 648)
Баланс на 31 декабря 2020 года	67 109		-	67 109
Увеличение резервов	70 886	3532	-	74 418
Восстановление резервов	657	-	-	657
Использование резервов	(63 268)	-	-	(63 268)
Баланс на 31 декабря 2021 года	75 384	3532	-	78 916

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	78 91	67 109	44 963
	78 91	67 109	44 963

15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доходы будущих периодов по лицензионным договорам по предоставлению прав на программное обеспечение	110 082	65 496	138 487
Доходы будущих периодов по сертификатам на техническую поддержку оборудования	35 822	17 576	2
Прочие	2 420	-	-
	148 324	83 072	138 489

16. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)	2 802 450	326 785
торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52)	2 383 022	5 754 977
торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)	1 045 277	978 255
деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)	658 758	761 902
деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10)	479 876	337 444
издание прочих программных продуктов (ОКВЭД 58.29)	151 469	74 099
монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20)	148 438	1 726 164
прочая выручка	83 368	83 199
Итого	7 752 658	10 042 825

Доходы от передачи неисключительных прав на программное обеспечение, учтенного на балансе, учитываются равномерно в течение срока действия прав.

Если срок действия неисключительных прав согласно договору является бессрочным, то для целей признания доходов используется срок равный 60 (Шестидесяти) месяцам.

Доходы от передачи сертификатов технической поддержки, при условии оказания соответствующих услуг за счет ресурсов Компании, учитываются равномерно в течение срока действия сертификатов.

17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Материальные расходы	369 799	1 371 396
Расходы на оплату труда	746 963	614 097
Отчисления на социальные нужды	160 206	141 856
Амортизация	742 328	359 360
Прочие затраты	6 545 586	7 115 338
Итого	8 564 882	9 602 047

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Товары	5 127 236	5 983 691
Техническая поддержка программ для ЭВМ	210 369	40 663
Монтажные работы	133 972	321 645
Услуги мониторинга и технической поддержки	113 149	-
Услуги связи (каналы связи)	96 678	63 765
Обновление и техническая поддержка ПО и баз данных, доступ к справочным материалам, услуги по обогащению баз данных	91 901	77 094
Аренда помещений	89 024	95 735
Вознаграждение посредникам (агентирование, комиссия и т.д.)	80 071	126 773
Неисключительные права пользования ПО и базами данных	66 473	63 938
Услуги по продвижению сайта/демонстрация рекламы пользователям	62 710	63 699
Услуги видеонаблюдения	60 283	46 011
Работы по доработкам и модификациям программ для ЭВМ	56 949	11 113
Услуги по предоставлению IT-инфраструктуры	33 812	-
Услуги по размещению основных средств	34 413	21 664
Услуги связи (смс рассылки)	15 051	37 488
Аренда инфраструктурных объектов	13 461	12 950
Прочие	260 034	149 109
Итого	6 545 586	7 115 338

Совокупные расходы Компании на использование в течение 2021 г. энергетических ресурсов составили 3 209 тыс. руб. (в 2020 г. – 3 842 тыс. руб.), данные расходы отражены в строке «Прочие» в составе расшифровки расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 г. и 2020 г.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Доходы от реализации долей участия в других организациях	1 953 811	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	19 630	-
Доходы, связанные с оказанием услуг управления и административного сопровождения	18 672	9 556
Доходы от реализации и иного выбытия внеоборотных активов	16 938	129 975
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	3 379	2 044
Доходы от реализации и иного выбытия прочего имущества	2 312	15 298
Прочие	21 447	8 168
Итого	2 036 189	165 041

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Расходы, связанные с реализацией и иным выбытием внеоборотных активов	207 680	-
Убытки прошлых периодов	47 282	13 839
Расходы, связанные с реализацией и выбытием прочего имущества	32 212	4 709
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	30 715	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	28 295	27 700
Оплата труда	28 141	2 494
Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов	27 439	6 889
Расходы на услуги банков, в том числе банковские гарантии	25 756	20 993
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	22 571	104 475
Возмещение налога на добавленную стоимость за счет собственных средств	16 852	12 266
Вознаграждения по договорам поручительства	14 472	10 355
Резерв по сомнительным долгам	11 705	596
Расходы на оценку	7 274	1 945
Налоги и сборы, страховые взносы	4 815	1 501
Курсовые разницы	4 726	157 207
Членские и регистрационные взносы	1 323	1 284
Расходы на получение рейтинга	1 048	1 950
Расходы на информационную безопасность	407	3 116
Списание дебиторской задолженности	2	758
Расходы по операциям с финансовыми инструментами	-	36 083
Реализация имущественных прав, кроме права требования	-	12 795
Списание неотделимых улучшений арендованного имущества	-	3 323
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	-	150
Прочие	41 548	27 687
Итого	554 264	452 115

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	137 505	(306 904)
Условный расход по налогу на прибыль	27 501	(61 381)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	202 463	156 405
по разницам в оценке и учете доходов / расходов в налоговом и бухгалтерском учете финансовых инструментов срочных сделок	-	7 217
Итого	202 463	163 622
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(511 631)	(106 201)
прочие	-	-
Итого	(511 631)	(106 201)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	12 479	4 746
по оценочным обязательствам	2 361	4 429
по разнице в методах признания выручки от реализации	(586)	586
по резерву по сомнительным долгам	2 341	(49)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(510)	25 920
прочие	189 932	(24 510)
Итого	206 017	11 122
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	21	169
по основным средствам из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	16 066	26 072
прочие	59 433	(9 210)
Итого	75 520	17 031
Итого отложенный налог на прибыль	281 537	28 153
Итого текущий налог на прибыль	-	24 192
Налог на прибыль	281 537	3 961

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

21.1 Связанными сторонами АО «МаксимаТелеком» являются:

- **Дочерние и зависимые компании:**
ООО «Городские сервисы» (ИНН 7707366877)
ООО «Городские сервисы» (ИНН 9710078939)
ООО «МаксимаТелеком СЗ»
ООО «МТ-ИННОВАЦИИ»
ООО «МТ-ЛАБ»
ООО «МТ-ТЕХНОЛОГИИ»
АО «Оператор городских решений»
АО «ЭКОТЕХ»
- **Непосредственные акционеры:**
ЗПИФ «Ракурс» под доверительным управлением ООО «ТЕТИС Кэпитал»
ООО «СМАРТМОЛЛ»
ДРИМФАЙЕР ЛИМИТЕД
- **Контролирующий акционер:**
ДЖЕРОМЕЛЛ ТРЕЙД ЛИМИТЕД;
- **Основной управленческий персонал АО «МаксимаТелеком».**

21.2 Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Процентный доход по займам выданным

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Контролирующий акционер	-	-
Непосредственные акционеры	8 968	14 986
Дочерние и зависимые компании	18 755	25 087
Итого	27 724	40 073

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ*

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Контролирующий акционер	-	-
Непосредственные акционеры	-	-
Дочерние и зависимые компании	403 879	229 338
Итого	403 879	229 338

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг*

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Контролирующий акционер	-	-
Непосредственные акционеры	205	236
Дочерние и зависимые компании	28 065	16 392
Итого	28 270	16 628

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Дивиденды полученные и уплаченные

	(тыс. руб.)			
	Дивиденды полученные		Дивиденды уплаченные	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Контролирующий акционер	-	-	541 457	-
Непосредственные акционеры	-	-	520 743	-
Дочерние и зависимые компании	-	-	-	-
Итого	-	-	1 062 200	-

Дебиторская задолженность

Вид операции	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Непосредственные акционеры	20	1 597	1 314
реализация товаров, работ, услуг			
прочие расчеты с контрагентами	1 196 846	1 344 976	1 336 408
Дочерние и зависимые компании	110 574	162 238	200 501
реализация товаров, работ, услуг			
прочие расчеты с контрагентами	726 599	793 264	56 580
Итого	2 034 039	2 302 075	1 594 803

Кредиторская задолженность

Вид операции	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Контролирующий акционер	600	500	-
приобретение товаров, работ, услуг			
Дочерние и зависимые компании	-	2 069	-
авансы полученные			
приобретение товаров, работ, услуг	27 920	82 185	238 761
прочие расчеты с контрагентами	-	4 138	900
Итого	28 520	88 892	239 661

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами*

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	165 142	805 857
Поступления арендных платежей, лицензионных и иных аналогичных платежей	11 273	22 766
Прочие поступления от текущих операций	271	-
На оплату товаров, работ, услуг	(353 481)	(353 646)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-	4 989
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	163 353	25 484
Поступления, процентов по долговым финансовым вложениям	164 807	7 816
Оплаты в связи с приобретением, созданием, модернизацией и реконструкцией внеоборотных активов	(34 249)	(189 366)
Оплаты в связи с приобретением долей участия других организаций	(260)	(400)
Предоставление займов другим лицам	(54 725)	(6 065)
Взносы в имущество дочерних обществ	(159 999)	
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
По договору поручительства к договору купли-продажи акций	77 670	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 062 200)	-

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

21.3 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2021 и 2020 годов в состав основного управленческого персонала Компании входили Генеральный директор и его и заместители, члены Совета директоров.

Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 208 391 тыс. руб. (2020 год: 193 738 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения.

21.4 Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании

В состав Совета директоров Компании в 2021 году входили:

ФИО	Должность	Период
1. Асланян Сергей Гарегинович	советник генерального директора АО «МаксимаТелеком»	с 01.07.2013 по текущую дату
2. Герасичев Владимир Владимирович	генеральный директор ООО «Бизнес Релейшнс»	с 08.09.2020 по текущую дату
3. Валлнер Урмо	член Правления OU Velstrom, Vallner, Tohver	с 04.03.2015 по текущую дату
4. Вольпе Борис Матвеевич	генеральный директор АО «МаксимаТелеком»	с 28.06.2019 по текущую дату
5. Крихели Авраам	начальник отдела исследований и разработки АО «МаксимаТелеком»	с 01.07.2013 по текущую дату

Состав ревизионной комиссии в 2021 году:

ФИО	Должность	Период
Бакулева Татьяна Евгеньевна	директор по экономике	с 08.09.2020 по текущую дату
Чижов Роман Сергеевич	директор по корпоративным финансам	с 08.09.2020 по текущую дату
Барави Диана Оскаровна	руководитель направления работы с банками	с 08.09.2020 по текущую дату

22. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
		2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		(153)	11 228
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(4 573)	(168 435)
Итого		(4 726)	(157 207)

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не предоставляется.

24. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Базовая и разводненная прибыль за 2021 и 2020 годы составила:

	2021 год	2020 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	419 036	(303 609)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	510 405	510 405
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	821	(595)
Разводненная прибыль, тыс. руб.	419 036	(303 609)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	510 405	510 405
Разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	821	(595)

25. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2021 года, представлены следующим образом:

(тыс. руб.)				
Наименование должника	Наименование кредитора, вид и характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
АО «МаксимаТелеком»	ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», залог выручки, договор банковской гарантии	2023	3 220 624	4 749 126
ООО «МаксимаТелеком СЗ»	ПАО АКБ «АБСОЛЮТ БАНК», поручительство, договор банковской гарантии	2026	72 644	72 644
ООО «МаксимаТелеком СЗ»	ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», поручительство, договор банковской гарантии	2028	37 202	37 202
ООО «МаксимаТелеком СЗ»	ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», поручительство, кредитные обязательства перед банком	2028	-	78 757
ООО «Городские сервисы»	ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», поручительство, договор банковской гарантии	2028	232 506	232 506
ООО «Городские сервисы»	ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», поручительство, кредитные обязательства перед банком	2026	1 727	151 613
Прочие	-	-	39 894	83 053
Итого			3 604 597	5 404 901

Поскольку руководство Компании не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

Обеспечительные платежи, оплаченные Компанией по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 41 459 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 46 314 тыс. руб.).

26. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также, в еще большей степени, от изменений политической ситуации в стране и мире. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти

и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к рынкам капитала США, Великобритании, Евросоюза и других стран, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании оценке не поддается. Риски Компании являются производными от рисков государства – Российской Федерации.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивалась, COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Компания еще может столкнуться с большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от дальнейшей распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Вместе с тем, сфера деятельности Компании не относится к отраслям наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции. Влияние эпидемиологической ситуации не вызывает необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Компании и ее бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2021 год, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски.

Руководство Компании считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. В ситуациях неопределенности Компания отразила оценочные обязательства по налоговым рискам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Получение информации по судебным разбирательствам

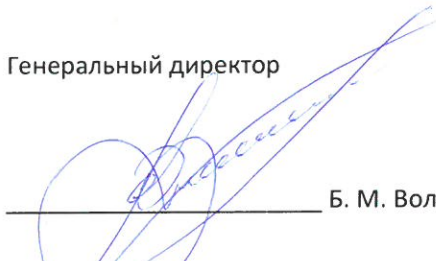
Компания получила решение суда, вступившее в законную силу 28 января 2022 г. о снижении неустойки за нарушение условий договора до 5 млн. рублей.

Изменения операционной среды

В феврале 2022 года, на фоне эскалации конфликта между Россией и Украиной, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что, вероятно, будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Генеральный директор



Б. М. Вольпе

31 марта 2021 года

