

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества

«МаксимаТелеком»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МаксимаТелеком» (ОГРН 1047796902450, дом 10, Старопименовский переулок, город Москва, 125009, РФ), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «МаксимаТелеком» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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 мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Крапивенцева С.В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 5,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов»,
ОРНЗ 10603047194

«18» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

127006, Москва г, Старопименовский пер, дом № 10

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
75354497		
7703534295		
63.11		
12200	18	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	724 770	526 577	261 620
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		241 716	123 035	6 373
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	5 915	8 808	3 679
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 416 031	976 676	177 252
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		64 452	51 285	26 262
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	101 349	95 460	96 478
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения		477	5 634	89 862
3.1	Финансовые вложения	1170	488 641	179 529	209 492
	Отложенные налоговые активы	1180	228 876	289 283	242 733
	Прочие внеоборотные активы	1190	68 473	50 530	320 815
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		63 863	43 462	317 102
	Итого по разделу I	1100	3 034 055	2 126 860	1 312 069
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	342 010	137 304	127 157
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		27 897	10 495	3 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 356	69 119	8 348
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 116 127	1 117 869	501 270
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	117 974	96 906	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	132 274	20 639	122 623
	Прочие оборотные активы	1260	20 295	35 303	9 404
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		20 037	33 516	262
	Итого по разделу II	1200	1 731 036	1 477 139	768 802
	БАЛАНС	1600	4 765 091	3 603 999	2 080 872

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	510	510	411
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	704 892	278 215	139 193
	в том числе:				
2.1	Переоценка основных средств	13401	400 958	-	-
1.1	Переоценка НМА	13402	303 934	278 215	139 193
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 256 527	1 256 527	506 623
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 436 504)	(1 649 069)	(1 159 856)
	Итого по разделу III	1300	525 425	(113 816)	(513 629)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 532 000	2 617 000	1 158 357
	Отложенные налоговые обязательства	1420	81 197	81 384	74 152
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 613 197	2 698 384	1 232 509
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	731 786	746 683	926 954
5.3	Кредиторская задолженность	1520	842 588	240 120	415 122
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	52 095	32 629	19 916
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 626 469	1 019 431	1 361 992
	БАЛАНС	1700	4 765 091	3 603 999	2 080 872

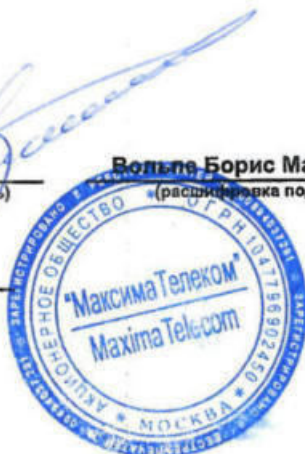
Руководитель

(подпись)

Вольня Борис Матвеевич

(расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
75354497		
7703534295		
63.11		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3 759 836	1 926 796
	Себестоимость продаж	2120	(1 971 148)	(1 234 282)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 788 688	692 514
	Коммерческие расходы	2210	(628 920)	(540 176)
	Управленческие расходы	2220	(334 274)	(248 612)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	825 494	(96 274)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	42 806	41 462
	Проценты к уплате	2330	(420 862)	(306 343)
	Прочие доходы	2340	27 430	76 019
	Прочие расходы	2350	(143 013)	(243 388)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	331 855	(528 524)
	Текущий налог на прибыль	2410	(58 745)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(46 876)	(66 384)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	66	(7 232)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(54 568)	46 553
	Прочее	2460	(6 043)	(9)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(324)	(6)
	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24602	(5 718)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	212 565	(489 212)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	426 677	139 022
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	639 242	(350 190)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Вольпе Борис Матвеевич

(подпись)

(электронная подпись)

4 февраля 2019 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды:		
0710003		
31	12	2018
75354497		
7703534295		
63.11		
12280	16	
384		

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

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / частная собственность
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 2018 г.	3100	411	-	645 816	-	(1 159 856)	(513 629)
Увеличение капитала - всего:	3210	99	-	888 926	-	-	888 025
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3212	X	X	139 022	X	-	139 022
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	99	-	749 904	X	X	750 003
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(489 212)	(489 212)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(489 212)	(489 212)
пересценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	510	-	1 534 742	-	(1 649 069)	(113 816)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	426 677	-	212 565	639 242
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	212 565	212 565
переоценка имущества	3312	X	X	426 677	X	-	426 677
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	510	-	1 961 419	-	(1 436 504)	525 425

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(513 629)	(489 212)	889 025	(113 816)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(513 629)	(489 212)	889 025	(113 816)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 159 856)	(489 212)	-	(1 649 069)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(1 159 856)	(489 212)	-	(1 649 069)
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	525 425	(113 816)	(513 629)



(Handwritten signature)

Вольпе Борис Матвеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "МаксимаТелеком"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2018

75354497

7703534295

63.11

12200

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 350 418	1 410 225
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 164 214	1 380 626
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	186 204	29 599
Платежи - всего	4120	(2 610 414)	(2 233 079)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 378 653)	(738 862)
в связи с оплатой труда работников	4122	(758 278)	(538 869)
процентов по долговым обязательствам	4123	(423 078)	(315 308)
налога на прибыль организаций	4124	(47 189)	-
лизинговые платежи	4125	(847)	(556 355)
прочие платежи	4129	(2 389)	(83 685)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	740 004	(822 854)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 035	86 667
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	55 351
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 650	31 316
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	385	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(535 709)	(1 402 041)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(513 621)	(1 004 873)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(12 428)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
предоставление займов дочерним и зависимым обществам	4225	(22 078)	(384 740)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(530 674)	(1 315 374)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 224 194	4 426 748
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 224 194	3 676 745
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	750 003
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 321 874)	(2 390 497)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 321 874)	(2 390 497)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(97 680)	2 036 251
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	111 650	(101 977)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 639	122 623
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	132 274	20 639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15)	(7)

Руководитель

Вольпе Борис Матвеевич

(подпись)

(машинировка подписи)

4 февраля 2019



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710/05 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	404 954	(1 412)	56 465	-	-	(2 672)	-	-	487 138	(4 084)
в том числе:	5110	за 2017г.	255 402	(154)	10 530	-	-	(1 257)	-	-	139 022	(1 412)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018г.	306 964	-	56 030	-	-	-	-	-	385 056	-
Прочие нематериальные активы	5111	за 2017г.	188 500	-	-	-	-	-	-	-	108 464	-
	5102	за 2018г.	96 907	(1 402)	391	-	-	(2 549)	-	-	100 056	(3 951)
	5112	за 2017г.	56 902	(154)	9 447	-	-	(1 247)	-	-	30 558	(1 402)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2018г.	1 083	(10)	44	-	-	(123)	-	-	1 127	(139)
	5113	за 2017г.	-	-	1 083	-	-	(10)	-	-	1 083	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	487 138	279 770	174 583
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	385 956	188 540	122 083
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	1 127	1 083	-
Прочие нематериальные активы	5123	100 056	90 147	52 500

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	14 452	(5 646)	-	-	(2 891)	14 452	(8 537)	
	5150	за 2017г.	7 612	(3 933)	6 840	-	(1 713)	14 452	(5 646)	
в том числе:										
ОКР-Создание опытного образца системы беспроводной связи 60 ГГц	5141	за 2018г.	2 612	(1 872)	-	-	(522)	2 612	(2 394)	
	5151	за 2017г.	2 612	(1 360)	-	-	(522)	2 612	(1 872)	
НИР- Исследования о правилах применения РЭС на территории ГУГТ"Московский метрополитен"	5142	за 2018г.	5 000	(3 683)	-	-	(1 000)	5 000	(4 583)	
	5152	за 2017г.	5 000	(2 583)	-	-	(1 000)	5 000	(3 583)	
НИОКР- Разработка методики радиопланирования диапазона 60-70ГГц связи «поезд-земля» в туннелях метро	5143	за 2018г.	1 560	(26)	-	-	(313)	1 560	(339)	
	5153	за 2017г.	-	-	1 560	-	(26)	1 560	(26)	
НИОКР-Разработка методики радиопланирования систем беспроводной связи "поезд-земля" в туннелях метро диапазона 5 ГГц	5144	за 2018г.	1 980	(165)	-	-	(386)	1 980	(561)	
	5154	за 2017г.	-	-	1 980	-	(165)	1 980	(165)	
НИОКР- Разработка усовершенствованной методики радиопланирования	5145	за 2018г.	3 300	-	-	-	(660)	3 300	(660)	
	5155	за 2017г.	-	-	3 300	-	-	3 300	-	

Видеорегистратор "MT_FREE"	за 2018г.	-	180	-	(180)	-
Видеорегистратор "Как дома"	за 2018г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор "Комплекс и сервисы предоставления бронирования рекламного контента"	за 2018г.	-	122	-	(122)	-
Видеорегистратор "NetAuth"	за 2018г.	-	5	-	-	103
Видеорегистратор "Radio Coverage simulator"	за 2018г.	-	26 704	-	-	26 704
Видеорегистратор "Ad"	за 2018г.	-	31 053	-	(47 724)	-
Видеорегистратор "Auth"	за 2018г.	-	1 545	-	(7 549)	-
Видеорегистратор "Box 1.0"	за 2018г.	-	1 205	-	(7 277)	-
Видеорегистратор "City"	за 2018г.	-	4 409	-	(5 487)	-
Видеорегистратор "Communications"	за 2018г.	-	874	-	(3 949)	-
Видеорегистратор "Data Core"	за 2018г.	-	2 022	-	-	16 117
Видеорегистратор "Data Distribution Engine"	за 2018г.	-	2 022	-	-	2 022
Видеорегистратор "LPS 2.0"	за 2018г.	-	1 529	-	-	1 529
Видеорегистратор "Metrics"	за 2018г.	-	1 596	-	(7 425)	-
Видеорегистратор "Payments"	за 2018г.	-	420	-	(2 660)	-
Видеорегистратор "Source"	за 2018г.	-	33 281	-	-	48 127
Видеорегистратор "TPS 1.0"	за 2018г.	-	1 788	-	-	1 788
Видеорегистратор "TrafficLight 2.0"	за 2018г.	-	2 975	-	-	2 975
Видеорегистратор "Vision"	за 2018г.	-	35 416	-	-	43 660
Видеорегистратор "MT_FREE"	за 2018г.	-	633	-	(8 306)	-
Видеорегистратор "Mobile"	за 2018г.	-	11 674	-	-	14 164
Видеорегистратор "Maxima Telecom"	за 2018г.	-	864	-	-	11 674
Видеорегистратор "Maxima Telecom"	за 2018г.	-	100	-	(400)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателей	Код	Период	На начало м/я		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизационных отчислений	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	1 026 522	(101 132)	269 482	(25 267)	3 565	(204 673)	455 242	(72 139)	1 026 522	(101 132)
в том числе:	5210	за 2017г.	206 500	(55 510)	897 246	(77 603)	7 379	(45 622)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018г.	73 980	(48 361)	19 087	-	-	(13 275)	-	-	83 067	(62 086)
Производственный и хоз. инвентарь	5211	за 2017г.	56 181	(31 480)	23 786	(5 996)	-	(16 881)	-	-	73 980	(48 361)
Здания и капитальные вложения в арендованное имущество	5202	за 2018г.	6 248	(2 917)	1 211	-	-	(1 317)	-	-	7 459	(4 234)
Соружения	5212	за 2017г.	5 609	(1 792)	639	-	-	(1 126)	-	-	6 248	(2 917)
Офисное оборудование	5203	за 2018г.	36 144	(6 169)	1 037	-	-	(2 477)	-	-	37 181	(8 646)
Транспортные средства	5213	за 2017г.	34 718	(3 658)	1 426	-	-	(2 310)	-	-	36 144	(6 169)
Другие виды основных средств	5204	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5214	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5205	за 2018г.	39 489	(17 092)	5 209	(630)	391	(9 541)	-	-	41 089	(26 262)
в том числе:	5215	за 2017г.	20 362	(7 181)	19 523	(686)	360	(9 911)	-	-	39 489	(17 092)
Другие виды основных средств	5206	за 2018г.	1 358	(1 358)	3 173	-	-	(74)	-	-	4 531	(1 432)
в том числе:	5216	за 2017г.	1 358	(1 358)	-	-	-	-	-	-	1 358	(1 358)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	за 2018г.	869 302	(25 235)	239 745	(24 637)	3 184	(177 539)	455 242	(72 139)	1 539 652	(271 729)
в том числе:	5217	за 2017г.	88 332	(9 840)	844 862	(70 311)	7 019	(15 395)	-	-	889 302	(25 235)
Другие виды основных средств	5220	за 2018г.	100 105	(10 279)	8 172	-	-	(14 982)	23 642	(5 786)	131 919	(31 047)
в том числе:	5230	за 2017г.	6 856	(240)	93 482	(233)	-	(10 039)	-	-	100 105	(10 279)
Другие виды основных средств	5221	за 2018г.	100 105	(10 279)	8 172	-	-	(14 982)	23 642	(5 786)	131 919	(31 047)
в том числе:	5231	за 2017г.	6 856	(240)	93 482	(233)	-	(10 039)	-	-	100 105	(10 279)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	привысто к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	56 920	427 819	(648)	(419 162)	64 929
в том числе:	5260	за 2017г.	116 124	1 086 780	(1 145 984)	(93 108)	56 920
по приобретению основных средств	5241	за 2018г.	51 286	424 445	(648)	(410 631)	64 452
	5251	за 2017г.	26 252	1 005 044	(960 020)	(897 628)	51 286
по приобретению доходных вложений в материальные ценности	5242	за 2018г.	5 634	3 374	-	(8 531)	477
	5252	за 2017г.	89 862	81 736	(165 964)	(93 462)	5 634

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	83 285	1 019
в том числе:			
в результате дооборудования	5261	83 285	1 019
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(17 364)	-
в том числе:			
в результате ликвидации	5271	(17 364)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	100 872	89 826	6 616
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	267 757	271 058	2 031 871
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	86 976	86 976	31 210
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Вольте Борис Матвеевич

(радикальная подпись)

4 февраля 2019 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисления за период (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный (убытков от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	179 529	14	312 889	(3 870)	-	69	488 538	83
	5311	за 2017г.	209 492	-	376 180	(406 143)	-	14	179 529	14
в том числе:										
Вклад в уставный капитал	5302	за 2018г.	23 449	-	312 669	-	-	-	336 118	-
	5312	за 2017г.	23 449	-	-	-	-	-	23 449	-
Предоставленные займы организациям, являющимися связанными сторонами	5303	за 2018г.	154 990	-	230	(3 870)	-	-	151 350	-
	5313	за 2017г.	185 073	-	375 090	(405 173)	-	-	154 990	-
Предоставленные займы иным организациям	5304	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017г.	970	-	-	(970)	-	-	-	-
Ценные бумаги		за 2018г.	1 090	14	-	-	-	69	1 090	83
		за 2017г.	-	-	1 090	-	-	-	1 090	14
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	96 905	-	25 439	(4 370)	-	-	117 974	-
	5315	за 2017г.	-	-	128 222	(31 316)	-	-	96 905	-
в том числе:										
Предоставленные займы организациям, являющимися связанными сторонами	5306	за 2018г.	95 935	-	25 439	(3 400)	-	-	117 974	-
	5316	за 2017г.	-	-	127 252	(31 316)	-	-	95 935	-
Предоставленные займы иным организациям	5307	за 2018г.	970	-	-	(970)	-	-	-	-
	5317	за 2017г.	-	-	970	-	-	-	970	-
Финансовых вложений - итог	5310	за 2017г.	209 492	-	338 338	(8 240)	-	69	806 532	83
					304 402	(437 459)	-	14	276 434	14

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	313 828	1 104	-
в том числе:				
вклады в уставный капитал	5321	312 655	-	-
ценные бумаги	5322	1 173	1 104	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Воляте Борис Матвеевич

 (расшифровка подписи)

 4 февраля 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2018г.	137 304	-	2 384 695	(2 179 989)	-	-	X	342 010	-	
	5420	за 2017г.	127 157	-	1 340 640	(1 330 493)	-	-	X	137 304	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	124 452	-	442 017	(182 789)	-	-	(73 696)	308 984	-	
	5421	за 2017г.	123 228	-	88 900	(87 676)	-	-	244 181	124 452	-	
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	1 290	(1 290)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	44	-	684 482	(728 222)	-	-	73 696	-	-	
	5423	за 2017г.	-	-	4 025	(3 981)	-	-	542	44	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	2 314	-	1 244 932	(1 243 117)	-	-	-	4 129	-	
	5425	за 2017г.	314	-	1 232 485	(1 230 465)	-	-	-	2 314	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	10 494	-	41 974	(24 671)	-	-	-	27 897	-	
	5427	за 2017г.	3 615	-	15 250	(8 371)	-	-	-	10 494	-	
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	53 763	53 763	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	53 763	53 763	-



Руководитель

(подпись)

Вольге Борис Матвеевич

(расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Написание и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операций)		применены: проценты, штрафы и иные начисления	погашение или	описание на финансовый результат	восстановление резерва	переход из дебиторской задолженности	переход из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	300 000	-	23 824	-	(312 555)	-	-	19 287	-	-	30 536	-
в том числе:	5521	за 2017г.	-	-	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	300 000	-	23 824	-	(312 555)	-	-	19 287	-	-	30 536	-
	5524	за 2017г.	-	-	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	817 869	-	5 337 751	-	(5 048 896)	(1 327)	-	(19 287)	-	X	1 086 132	(540)
в том числе:	5530	за 2017г.	501 270	-	5 619 799	-	(5 603 086)	(112)	-	-	-	-	817 869	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	597 633	-	4 443 145	-	(4 114 845)	-	-	-	-	-	526 131	-
	5531	за 2017г.	351 190	-	7 384 737	-	(2 118 226)	(68)	-	-	-	-	597 633	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	161 577	-	767 849	-	(834 241)	(1 317)	-	-	-	-	93 896	-
	5532	за 2017г.	84 566	-	420 900	-	(343 945)	(44)	-	-	-	-	161 577	-
Прочая	5513	за 2018г.	58 880	-	126 759	-	(100 000)	(70)	-	(19 287)	-	-	66 135	(540)
	5533	за 2017г.	85 514	-	3 114 162	-	(3 141 016)	-	-	-	-	-	58 880	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2018г.	1 117 869	-	5 361 578	-	(5 361 453)	(1 327)	-	X	X	X	1 115 568	(540)
	5520	за 2017г.	501 270	-	6 219 799	-	(5 803 086)	(112)	-	X	X	X	1 117 869	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		уценка по условиям договора	сумма	уценка по условиям договора	сумма
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Сaldo на конец периода
				поступление	принципиальное проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
дебиторская кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	2 517 000	-	-	-	-	-	2 517 000
в том числе:	5571	за 2017г.	1 158 357	2 747 000	-	(1 158 357)	-	-	2 517 000
кредиты	5552	за 2016г.	1 835 000	-	-	-	-	-	1 770 000
	5572	за 2017г.	654 000	1 880 000	-	(654 000)	-	-	1 835 000
займы	5553	за 2016г.	782 000	-	-	-	-	-	782 000
	5573	за 2017г.	604 357	657 000	-	(604 357)	-	-	782 000
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	986 803	6 096 537	420 861	(6 011 112)	(3 715)	-	1 574 374
в том числе:	5580	за 2017г.	1 342 076	3 612 166	306 343	(4 403 783)	-	-	986 803
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	152 800	2 829 505	-	(2 410 859)	(3 715)	-	567 751
	5581	за 2017г.	104 730	1 172 853	-	(1 124 783)	-	-	152 800
займы полученные	5562	за 2016г.	51 922	689 322	-	(689 474)	-	-	64 770
	5582	за 2017г.	32 027	353 894	-	(334 889)	-	-	51 922
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	17 782	596 506	-	(493 081)	-	-	161 226
	5583	за 2017г.	13 047	622 328	-	(617 591)	-	-	17 782
кредиты	5564	за 2016г.	584 912	1 214 193	306 272	(1 586 985)	-	-	583 392
	5584	за 2017г.	183 000	632 530	144 702	(380 721)	-	-	584 912
займы	5565	за 2016г.	181 771	10 000	114 589	(157 886)	-	-	148 394
	5585	за 2017г.	793 994	206 815	161 541	(1 185 639)	-	-	161 771
прочая	5566	за 2016г.	17 616	748 949	-	(715 724)	-	-	48 841
	5586	за 2017г.	204 418	533 348	-	(780 150)	-	-	17 616
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016г.	3 603 603	8 096 537	420 861	(6 011 112)	(3 715)	-	4 106 374
	5570	за 2017г.	2 500 433	6 359 166	306 343	(5 562 140)	-	-	3 603 603

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



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

4 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	872 739	56 327
Расходы на оплату труда	5620	588 646	388 392
Отчисления на социальные нужды	5630	127 820	88 427
Амортизация	5640	225 218	66 011
Прочие затраты	5650	1 121 733	1 425 956
Итого по элементам	5660	2 936 157	2 025 113
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 815)	(2 043)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 934 342	2 023 070

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Вольге Борис Матвеевич

(расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 629	79 377	(59 911)	-	52 095
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	32 629	79 377	(59 911)	-	52 095

Руководитель

(подпись)

Вольге Борис Матвеевич

(расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 908 530	958 284	286 809
обеспечительные платежи по договорам	5811	7 210	7 604	2 599
залог	5812	1 085 022	250 474	284 210
поручительства	5813	816 298	700 205	-



Руководитель _____
 (подпись)

Вольне Борис Матвеевич
 (расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2018г.	за 2018г.	за 2017г.	за 2017г.	за 2017г.
	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Вольге Борис Матвеевич
(расшифровка подписи)

4 февраля 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «МАКСИМАТЕЛЕКОМ» за 2018 г.**

Оглавление

1. Сведения об Обществе	4
1.1 Общая информация об Обществе	4
1.2 Органы управления и контроля Общества	5
1.3 Ревизионная комиссия (ревизор)	6
1.4 Главный бухгалтер Общества	6
1.5 Информация о реестродержателе Общества	6
1.6 Налогообложение	6
1.7 Перечень связанных сторон	7
2. Основа представления информации в отчетности	9
3. Основные положения учетной политики	10
3.1 Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	10
3.2 Активы и обязательства в иностранных валютах	10
3.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ...	11
3.4 Нематериальные активы	11
3.5 Основные средства	11
3.6 Доходные вложения в материальные ценности	12
3.7 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	12
3.8 Финансовые вложения	13
3.9 Запасы	13
3.10 Расходы будущих периодов	14
3.11 Кредиты и займы полученные	15
3.12 Дебиторская задолженность	15
3.13 Кредиторская задолженность	16
3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
3.15 Доходы Общества	16
3.16 Расходы Общества	16
3.17 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)	18
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	20
4.1 Нематериальные активы	20
4.2 Результаты исследований и разработок	21
4.3 Основные средства	22
4.4 Доходные вложения в материальные ценности	26
4.5 Прочие внеоборотные активы	26
4.6 Финансовые вложения	27
4.7 Запасы	27
4.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	28
4.9 Дебиторская задолженность	28
4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	31
4.11 Капитал и резервы	31
4.12 Кредиты и займы	32
4.13 Кредиторская задолженность	34

4.14	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	36
5.	Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	37
5.1	Доходы по обычным видам деятельности	37
5.2	Расходы по обычным видам деятельности	38
5.3	Прочие доходы и расходы	40
5.4	Прибыль на акцию	40
5.5	Налог на прибыль	41
6.	Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	44
7.	Прочие пояснения	45
7.1	Корректировки входящих остатков	45
7.2	Операции со связанными сторонами	45
7.3	Условные факты хозяйственной деятельности	47
7.4	События после отчетной даты	47
7.5	Выданные Обществом обеспечения обязательств	48
7.7	Допущение о непрерывности деятельности	49
7.8	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества	49

1. Сведения об Обществе

1.1 Общая информация об Обществе

Полное наименование:	Акционерное общество «МаксимаТелеком» (далее именуемое «Общество»)
Сокращенное наименование:	АО «МаксимаТелеком»
Адрес местонахождения Общества:	Российская Федерация, 127006, г. Москва, Старопименовский пер., д. 10
Фактический адрес:	тот же
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	№ 006502447 серия 77 выдано 25.11.2004 Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1047796902450
Почтовый адрес Общества:	127006, г. Москва, Старопименовский пер, дом № 10
ИНН:	7703534295
КПП:	771001001

Основные виды деятельности Общества:

- 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 61.1);
- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52);
- деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20).
- услуги по предоставлению лицензий на право использования компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 58.29.50)

Среднесписочная численность работников Общества составила:

Год	Количество человек
2018	338
2017	255
2016	193

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2 Органы управления и контроля Общества

Органами управления Обществом являются:

- Общее Собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью в соответствии с Уставом Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Акционерами Общества с долей принадлежащего имущества более 10% являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/нерезидент РФ	Кол-во акций		Доля владения	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
GEROMELL TRADE LIMITED	нерезидент РФ	260 179	260 179	50,98%	50,98%
ООО «ТЕТИС Кэпитал» Д.У.ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Ракурс»	резидент	128 995	128 995	25,27%	25,27%
Акционерное общество «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ТФГ-Венчурный»	резидент	121 231	121 231	23,75%	23,75%
Итого		510 405	510 405	100%	100%

Совет директоров

В соответствии с Решением Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком» №2018-06-27 от 27 июня 2018 г. Совет директоров Общества определен в следующем составе:

Аслаян Сергей Гарегинович	-Советник генерального директора АО «МаксимаТелеком»
Бадырханов Арсен Максutowич	-Заместитель генерального директора по прямым инвестициям АО «УК «ТРАНСФИНГРУП»
Валлнер Урмо	-член Совета директоров АО «МаксимаТелеком»
Крихели Авраам	-Начальник отдела исследований и разработки, АО «МаксимаТелеком»
Седунов Петр Алексеевич	-Инвестиционный менеджер ООО «Супремум Капитал»

Генеральный директор Общества

Вольпе Борис Матвеевич, избран решением единственного акционера ЗАО «МаксимаТелеком» от 20.08.2013 на срок с 19.08.2013 по 31.03.2014 г.

Полномочия продлены:

Решением единственного акционера от 01.04.2014 г. - по 31.01.2015 г.

Решением Совета директоров АО «МаксимаТелеком» от 19.03.2015 г. - на 3 (три) года.

Решением Совета директоров АО «МаксимаТелеком» от 14.03.2018 г. – на 3 (три) года.

1.3 Ревизионная комиссия (ревизор)

Ревизионная комиссия на 2018 г. избрана в следующем составе:

1. Соловейчик Анна Александровна
2. Литвина Оксана Александровна
3. Набиев Эмиль Теймур оглы

1.4 Главный бухгалтер Общества

Салогуб Павел Алексеевич, срок полномочий: 09.12.2013 г. - бессрочно.

1.5 Информация о реестродержателе Общества

Наименование:	АО «НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР»
Место нахождения:	107023, г. Москва, ул. Буженинова, д.30
Дата регистрации:	10.01.2003 г.
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи:	2067746229538 03.02.2006
ИНН/КПП:	7719263354 / 771801001

1.6 Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения для целей налогообложения по состоянию на 31.12.2018 г.:

Наименование обособленного подразделения и адрес	КПП	Дата постановки на учёт
АО «МаксимаТелеком», 127473, г. Москва, ул. Самотечная, д. 7, стр. 2	770745001	10.07.2014
АО «МаксимаТелеком», 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 2	770745002	01.05.2016
АО «МаксимаТелеком», 125032, г. Москва, Вознесенский пер., д. 21	771045001	01.05.2016
АО «МаксимаТелеком», 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1, стр. 7	771545001	01.05.2016

1.7 Перечень связанных сторон

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества						
№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	ДЖЕРОМЕЛЛ ТРЕЙД ЛИМИТЕД (GEROMELL TRADE LIMITED)	1 Априлиу, 47, ДЕМЕТРИУ БИЛДИНГ 2, 1-й Этаж, Квартира/Офис 12, 3117, Лимассол, Кипр	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	15.07.2013	Выписка из реестра акционеров АО «МаксимаТелеком»	50,9750%
2	ООО «ТЕТИС Кэпитал» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Ракурс»	129090, г. Москва, Ботанический пер., д.5	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	12.09.2014	Выписка из реестра акционеров АО «МаксимаТелеком»	25,2731%
3	Акционерное общество «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» Д.У. ЗПИФ комбинированный «ТФГ-Венчурный»	107078, г. Москва, улица Маши Порываевой, дом 34, помещение II	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	06.07.2017	Выписка из реестра акционеров АО «МаксимаТелеком»	23,7519%
4	Вольпе Борис Матвеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	19.08.2013	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком»	
5	Асланян Сергей Гарегинович	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, бенефициар	27.06.2018	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком»	
7	Крихели Авраам	Государство Израиль	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	27.06.2018	Протокол годового Общего собрания	

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

			совета) акционерного общества, бенефициар		акционеров АО «МаксимаТелеком»	
8	Урмо Валлер	Латвийская Республика, г. Рига	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества бенефициар	27.06.2018	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком»	
9	Седунов Петр Алексеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком»	
10	Бадырханов Арсен Максutowич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2018	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком»	

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом

№	Фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступ- ления основа- ния	Документ, подтверждаю- щий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	ООО «МТ-Технологии»	127473, г. Москва, Краснопролетарская д.16 стр.2, пом.110 комн. 9	Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «МТ- Технологии»	18.07.2018	Выписка из списка участников ООО «МТ-Технологии»	100%
2	АО «МТ-Сервис»	111539, г. Москва, Вешняковская ул., д. 19, эт. 1 пом. 1 оф. 17А	Общество владеет 25% акций АО «МТ- Сервис»	23.04.2014	Выписка из реестра акционеров АО «МТ-Сервис»	25%
3	ООО «МаксимаТелеком Северо-Запад»	97110, г. Санкт- Петербург, Красного Курсанта ул., д. 25, литер В, комнаты 302-310	Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «МаксимаТелеком Северо-Запад»	09.04.2015	Выписка из списка участников ООО «МаксимаТелеком Северо-Запад»	100%
4	ООО «СМАРТМОЛЛ»	127473, Москва, Самотечная, д. 7, к.2	Общество владеет 100% долей в уставном	07.09.2015	Выписка из списка участников ООО «СМАРТМОЛЛ»	100%

			капитале ООО «СМАРТМОЛЛ»			
5	ООО «Привет-Софт»	127473, Москва, Краснопролетарская д.16 стр.2	Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Привет-Софт»	20.05.2016	Выписка из списка участников ООО «Привет-Софт»	100%
6	ООО «МТ-Инновации»	121205, Москва, территория Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 7, помещение 128,130	Общество владеет 99,9% долей в уставном капитале ООО «МТ-Инновации»	14.12.2018	Выписка из списка участников ООО «МТ-Инновации»	99,9%

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 30.12.2017 № 2-УПБУ.

Показатели в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства (включая кредиты и займы, оценочные обязательства) классифицируются как долгосрочные, если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства классифицируются как краткосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 30% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 30% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Основные положения учетной политики

3.1 Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2018 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Поскольку оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета применяются в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

В 2018 г. Общество внесло следующие изменения в учетную политику:

- ежегодное проведение переоценки объектов основных средств по текущей (восстановительной) на основании отчета независимого оценщика;
- лимит стоимости объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности снижен с 25 000 до 15 000 руб.

Общество не вносило других существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2018 год.

3.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2018 за 1 долл. США - 69,4706 руб., за 1 евро - 79,4605 руб.
- на 31.12.2017 за 1 долл. США – 57,6002 руб., за 1 евро – 68,8668 руб.
- на 31.12.2016 за 1 долл. США – 60,6569 руб., за 1 евро – 63,8111 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты в состав прочих расходов и доходов свернуто. Развернутая информация приведена в таблице:

тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2018 г.	за 2017 г.
Положительные курсовые разницы, в т.ч.:		
Курсовые разницы по расчетам в у.е. и валюте, тыс. руб.	29 722	4 310
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (до 2015 г.), тыс. руб.		15
Отрицательные курсовые разницы, в т.ч.:		
Курсовые разницы по расчетам в у.е. и валюте, тыс. руб.	84 390	3 236
Курсовые разницы по расчетам в у.е., (до 2015 г.) тыс. руб.		8

3.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР) подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

В процессе создания актива Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются Обществом при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Признаются прочими расходами отчетного периода также расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

3.4 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

По нематериальным активам с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Нематериальные активы амортизируются линейным способом.

Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений.

Ежегодно производится переоценка однородных групп объектов нематериальных активов: программ для ЭВМ и интернет-сайтов, по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года.

3.5 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если:

- его стоимость превышает 25 000 руб. и объект используется в деятельности организации и не предназначен для передачи во временное пользование.

- его стоимость превышает 15 000 руб. и объект предназначен исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и подлежит отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

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, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проводится ежегодно по группе «Другие виды основных средств» на конец отчетного года на основании отчета независимого оценщика.

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

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 организации.

3.6 Доходные вложения в материальные ценности

Объекты основных средств, которые предназначены исключительно для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода учитываются Обществом обособленно как доходные вложения в материальные ценности.

Срок полезного использования таких объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования таких объектов основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проводится ежегодно по группе «Другие виды основных средств» на конец отчетного года на основании отчета независимого оценщика.

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

Объекты основных средств, учитываемые как доходные вложения в материальные ценности, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации.

3.7 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В Бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы и отражаются обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель статьи.

3.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

3.9 Запасы

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н (далее - Методические указания).

В состав материально-производственных запасов (далее - МПЗ) включаются только материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации.

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

Активы, удовлетворяющие условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 25 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Активы, предназначенные для передачи во временное пользование, учитываются в составе МПЗ при стоимости за единицу не более 15 000 руб.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации, при этом организован количественный учет такой спецодежды на весь период ее использования на специальном субсчете счета 10.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом в течение срока ее полезного использования.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в синтетическом и аналитическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

3.10 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- расходы за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- другие объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации: сертификаты качества продукции, решение о выделении полос радиочастот, разрешения на использование радиочастот и радиочастотных каналов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы.

3.11 Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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 2 000 000 000,00 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).

3.12 Дебиторская задолженность

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов, отражаются в строке «Прочие внеоборотные активы» в I разделе Баланса.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам

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

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

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество 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 Общества (перспективно).

3.13 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за вычетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка каждого работника, увеличенного на ставку страховых взносов.

3.15 Доходы Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В качестве доходов учитывается выручка по следующим видам деятельности:

- 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 61.1);
- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52);
- деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.2);
- услуги по предоставлению лицензий на право использования компьютерного программного обеспечения (58.29.50)

Общество признает выручку по методу начисления при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.16 Расходы Общества

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прямых расходов на производство продукции признаются:

- материалы, составляющие основу продукции;
- заработная плата работников, непосредственно занятых в производстве продукции;

- страховые взносы, начисленные на заработную плату работников, непосредственно занятых в производстве продукции;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при производстве продукции;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера (связанных с выпуском готовой продукции), выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, а также на выполнение этих работ (оказание услуг) структурными подразделениями налогоплательщика;
- другие расходы, признаваемые прямыми.

В качестве прямых расходов на оказание услуг признаются:

- материалы, используемые при оказании услуг;
- заработная плата работников, непосредственно занятых в оказании услуг;
- страховые взносы, начисленные на заработную плату работников, непосредственно занятых в оказании услуг;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым в оказании услуг;
- расходы на ремонт, эксплуатацию и обслуживание собственных и арендованных (полученных в лизинг) основных средств, непосредственно используемых в технологическом процессе оказания услуг;
- расходы на НИОКР, непосредственно используемые при оказании услуг;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера (связанных с оказанием услуг), выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, а также на выполнение этих работ (оказание услуг) структурными подразделениями;
- расходы на лизинговые (арендные) платежи за имущество, непосредственно используемое в технологическом процессе оказания услуг;
- расходы на аренду каналов связи, непосредственно используемых в технологическом процессе оказания услуг;
- другие расходы, признаваемые прямыми.

В качестве прямых расходов на выполнение работ признаются:

- материалы, используемые при выполнении работ и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ;
- заработная плата работников, непосредственно занятых в выполнении работ;
- страховые взносы, начисленные на заработную плату работников, непосредственно занятых в производстве работ;
- амортизация, начисленная по основным средствам, непосредственно используемым при производстве работ;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера (связанных с производством работ), выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, а также на выполнение этих работ (оказание услуг) структурными подразделениями;
- другие расходы, признаваемые прямыми.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж - дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

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

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами будущих периодов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.17 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования либо с возможностью востребования до окончания срока размещения;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки, связанные с исполнением функций налогового агента по НДС, отражаются в отчете о движении денежных средств в той строке, в которой отражаются выплаты физическим лицам, являющиеся источником начисления налога.

Денежные потоки, связанные с оплатой страховых взносов отражаются в отчете о движении денежных средств в той строке, в которой отражаются выплаты физическим лицам, на выплаты которым начисляются соответствующие взносы.

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В связи с оплатой одним и тем же контрагентом по операциям, относящимся к текущим и инвестиционным денежным потокам, Общество на основании п. 12 ПБУ 23/2011 отражает такие платежи в потоках по текущим операциям, за исключением потоков, которые однозначно можно квалифицировать, как потоки, относящиеся к инвестиционным потокам.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на 31 декабря отчетного года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены нематериальные активы, принятые к учету и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (таблицы 1.1 - 1.5 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах).

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице 1.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью в Обществе отсутствуют.

Срок полезного использования нематериальных активов проверен Обществом на необходимость его уточнения при проведении годовой инвентаризации, в результате которой выделены нематериальные активы с неопределенным сроком использования.

Тыс. руб.

Наименование НМА	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость на дату постановки на учет
Интернет-сайт maximatelecom.ru	19.12.2014	180
Контентно-Сервисная платформа МТ 2.0	15.09.2015	22 614
Программа для ЭВМ "Real-Time LPS"	09.02.2015	2 129
Программа для ЭВМ "Светофор"	01.04.2016	10 153
Программа для ЭВМ "СТАТМаксима"	01.04.2016	2 542
Программа для ЭВМ "AdServer"	31.12.2016	10 800
Программа для ЭВМ "vMetroOpenID"	01.04.2016	2 072
Программа для ЭВМ "AdProxer"	31.12.2016	6 889
Программа для ЭВМ "Биллинговая система Ledger 3"	01.04.2016	16 138
Программа для ЭВМ "Личный кабинет МТ"	31.12.2016	5 100
Программа для ЭВМ "Система авторизации и идентификации - MCA (Maxima Cloud Authorization)"	31.12.2016	20 114
Программа для ЭВМ "Система управления анкетированием - SmartMall QUIZ"	01.04.2016	1 175
Программа для ЭВМ "Система управления конфигурациями оборудования "MaxiACS"	31.12.2016	3 667
Программа для ЭВМ "Редиректор"	31.12.2016	-
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение МТ_FREE"	05.10.2018	8 305
Программа для ЭВМ "Radio coverage simulator"	02.04.2018	47 725
Итого		159 603

Обесценения нематериальных активов Общество не производило. Признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Сведения о переоценке группы однородных нематериальных активов «Программное обеспечение» по текущей рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2018 г. предоставлены в таблице ниже.

тыс.руб.

Наименование НМА	Остаточная стоимость до переоценки	Остаточная стоимость после переоценки	Сумма переоценки
Интернет-сайт maximatelecom.ru	5 186	6 010	824
Контентно-Сервисная платформа МТ 2.0	81 222	83 155	1 933
Программа для ЭВМ "Real-Time LPS"	7 414	8 183	769
Программа для ЭВМ "Светофор"	36 401	40 188	3 787
Программа для ЭВМ "СТАТМаксима"	9 376	9 626	250
Программа для ЭВМ "AdServer"	38 244	39 136	892
Программа для ЭВМ "vMetroOpenID"	7 431	7 590	159
Программа для ЭВМ "AdProxer"	24 818	25 380	562
Программа для ЭВМ "Биллинговая система Ledger 3"	57 803	59 080	1 277
Программа для ЭВМ "Личный кабинет МТ"	18 176	20 056	1 880
Программа для ЭВМ "Система авторизации и идентификации - MCA (Maxima Cloud Authorization)"	71 882	75 202	3 320
Программа для ЭВМ "Система управления анкетированием - SmartMall QUIZ"	4 379	4 476	97
Программа для ЭВМ "Система управления конфигурациями оборудования "MaxiACS"	13 139	14 500	1 361
Программа для ЭВМ "Редиректор"	17 901	18 169	268
Программа для ЭВМ "Мобильное приложение МТ_FREE"	8 305	9 169	864
Программа для ЭВМ "Radio coverage simulator"	47 725	55 201	7 476
Итого	449 402	475 121	25 719

4.2 Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении результатов НИОКР раскрыта в таблице 1.4 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Незаконченные и неоформленные операции по НИОКР отсутствуют.

4.3 Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования (в месяцах)	Способ начисления амортизации
Здания и капитальные вложения в арендованное имущество	120-300	Линейный
Транспортные средства	37-86	Линейный
Офисное оборудование	24-180	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	25-120	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-300	Линейный
Другие виды основных средств	84-300	Линейный

Основные средства, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2018 г. Общество впервые провело переоценку Основных средств и доходных вложений в материальные ценности. Информация о произведенное переоценке представлена в таблице:

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности категории " Другие виды основных средств "	Сумма переоценки, тыс. руб.
Дооценка первоначальной стоимости в т.ч.:	478 884
Основных средств	455 242
Доходных вложений в материальные ценности	23 642
Увеличение амортизация " в т.ч.:	77 926
Основных средств	72 138
Доходных вложений в материальные ценности	5 786
Итого прирост в т.ч.:	400 958
Основных средств	383 102
Доходных вложений в материальные ценности	17 856

Имущество, учтенное за балансом

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, договорам аренды ведется Обществом за балансом.

Расшифровка имущества по видам представлена в таблице:

тыс. руб.

Имущество	Лизингодатель / Арендодатель	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Транспортное средство RENAULT KANGOO	АО «ВТБ-Лизинг»	2 301	2 301
Транспортное средство: SKODA YETI	АО «ВТБ-Лизинг»	1 623	1 623
Помещение №VI общ. пл. 70,4 кв.м. по адресу: г. Москва, Вознесенский пер., д.21, этаж 1 (комн. 1-9)	ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	8 108	8 108
Помещение №VII общ. пл. 20,8 кв.м. по адресу: г. Москва, Старопименовский пер., д. 10, этаж 1 (комн. 1)	ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	3 248	3 248
Помещение №XIII общ. пл. 525,4 кв.м. по адресу: г. Москва, Старопименовский пер., д. 10, этаж 2 (комн. 1-5)	ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	82 033	82 033
Помещение общей площадью 18,4 кв.м. по адресу: 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1, стр. 7, этаж 1	ООО «А-Риэлти»	13	13
Помещение общей площадью 432 кв.м. по адресу: 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1, стр. 7, этаж 1	ООО «А-Риэлти»	313	313
Помещение общей площадью 279,9 кв.м. по адресу: 127018, г. Москва, ул. Складочная, д. 1, стр. 7, этаж 1	ООО «А-Риэлти»	214	
Помещение общей площадью 197,65 кв.м. по адресу: 127473, г. Москва, ул. Самотечная, д. 7, стр. 1, этаж 1	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	2 165	2 276
Помещение №IV общ. пл. 96,2 кв.м. по адресу: 127473, г. Москва, ул. Самотечная, д. 7, стр. 1, этаж 1	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	1 055	1 108
Помещ. IV, комн. 20, общ. площ. 114,6 кв.м. по адресу: 127473, г. Москва, ул. Самотечная, д. 7, стр. 2	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	1 257	1 319
Помещ. №1, комн. 5 общ. пл. 7,0 кв.м. по адр: 127473, г. Москва, ул. Самотечная, д. 7, стр. 2, этаж 1	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	77	
Помещение №I общ. пл. 692,1 кв.м. по адресу: г. Москва, Краснопролетарская ул., д. 16, стр. 2, этаж 2	АО «ПромКапитал»	4 412	9 473
Нежилые помещения общей площадью 267,5 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16с1	АО «ПромКапитал»	93	93
Нежилые помещения общей площадью 50,31 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16с2	АО «ПромКапитал»	321	336

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

Нежилые помещения общей площадью 268,4 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.16с2	АО «ПромКапитал»	1 711	
КТРС подвижного состава ЦППК	ОАО «Центральная ППК»	158 362	158 362
Иное оборудование	ООО «Арозкспресс»	451	451
	ООО «Бона Вита»»		
	ООО «Роста Вендинг»		
	ООО «РМ»		
	ООО «ГАРС ТЕЛЕКОМ - УТ»		
Итого		267 757	271 057

В 2016-2017 г. Обществом заключено два договора лизинга транспортных средств, предстоящие лизинговые платежи составляют:

тыс. руб.

Транспортное средство	Договор	2019 год	2020 год	2021 год	Итого
RENAULT KANGOO	АЛ 12182/02-16 от 15.07.16 г.	436	437	218	1 091
SKODA YETI	АЛ 12182/04-17 от 07.09.17 г.	366	247		613

тыс. руб.

Расшифровка арендных платежей по офисным помещениям представлена в таблице:

тыс. руб.

Имущество	Срок аренды	Договор аренды	Арендодатель	Стоимость арендуемого имущества	Расходы, понесенные Обществом по аренде имущества за 2018 г.
Помещение №VI общ. пл. 70,4 кв.м. по адресу: г.Москва, Вознесенский пер., д.21, этаж 1(комн.1-9)	С 23.06.15г. по 22.06.20г.	411-03-15 от 23.06.15	ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	8 108	1 622
Помещение №VII общ. пл.20,8 кв.м. по адресу: г.Москва, Старопименовский пер., д.10, этаж 1(комн.1)	С 10.10.14г. по 09.10.24г.	164-03-14 от 10.10.14	ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	3 248	8 528
Помещение №XIII общ. пл.525,4 кв.м. по адресу: г.Москва, Старопименовский пер., д.10, этаж 2(комн.1-5)			ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	82 033	
Помещение общей площадью 18,4 кв.м. по адресу: 127018, г.Москва, ул.Складочная, д.1, стр.7, этаж 1	С 01.06.16г по 28.02.19г.	договор АР81/С16-049 от 01.06.16 г.	ООО «А-Риэлти»	13	4 075

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

Помещение общей площадью 279,9 кв.м. по адресу: 127018, г.Москва, ул.Складочная д.1,стр.7, этаж 1		договор AP119/C17-071 от 01.05.17 г.	ООО «А-Ризлти»	214	
Помещение общей площадью 432 кв.м. по адресу: 127018, г.Москва, ул.Складочная д.1,стр.7, этаж 1			ООО «А-Ризлти»	313	
Помещение общей площадью 197,65 кв.м. по адресу: 127473,г.Москва, ул.Самотечная,д.7,стр.1,этаж 1		договор 01/16/ДВХ16-038 от 01.06.16 г.	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	2 165	
Помещ. IV, комн.20, общ площ 114,6 кв.м. по адресу: 127473,г.Москва, ул.Самотечная, д.7, стр.2	С 01.06.16г. по 28.02.19г.	договор 01/17/ДВХ17-024 от 01.05.17 г. договор 01/18/ДВХ18-020 от 01.03.18	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	1 257	5 811
Помещение №IV общ. пл.96,2 кв.м. по адресу: 127473,г.Москва, ул.Самотечная,д.7,стр.1,этаж 1	С 01.06.16г. по 28.02.19г.	договор 01/16/ДВХ16-039 от 01.06.16 г. договор 01/17/ДВХ17-026 от 01.05.17 г. договор 01/18/ДВХ18-021 от 01.04.18	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	1 055	1 091
Помещ.№1, комн. 5 общ. пл.7,0 кв.м. по адр:127473,г.Москва, ул.Самотечная,д.7,стр.2,этаж 1	01.01.2018 - неопр. срок	договор 01/18/ДВХ18-001 от 01.01.18	ЗАО «СПОРТСТРОЙ-2»	77	131
Помещение№1 общ.пл. 692,1кв.м. по адресу:г.Москва, Краснопролетарская ул., д.16, стр2,этаж 2	С 11.04.16г. по 10.01.19г.	договор 360-Ар/ДВХ16-022 от 11.04.16 г.	АО «ПромКапитал»	4 412	12 407
Нежилые помещения общей площадью 267,5 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.16с1	С 17.09.17г по 31.07.19г.	договор 708-Ар/ДВХ 17-081 от 17.09.17г. договор 968-Ар/ДВХ18-102 от 01.09.2018	АО «ПромКапитал»	93	5 564
Нежилые помещения общей площадью 268,4 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.16с2	с 01.03.2018 по 31.01.19г.	договор 824-Ар/ДВХ18-019 от 01.03.18г	АО «ПромКапитал»	1711	5 533
Нежилые помещения общей площадью 50,31 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.16с2	С 01.07.17г. по 30.04.19г.	договор 650-Ар от 01.07.17г. договор 885-Ар от 01.06.2018	АО «ПромКапитал»	321	685
Итого					45 447

4.4 Доходные вложения в материальные ценности

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам доходных вложений в материальные ценности:

Объект	Срок полезного использования (в месяцах)	Способ начисления амортизации
Базовые станции сотовой связи типа «Фемтосота»	84	Линейный

Информация о наличии и движении объектов доходных вложений в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в которой обособленно указана информация о стоимости доходных вложений в материальные ценности.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в которой обособленно указана информация о стоимости незавершенных капитальных вложений по доходным вложениям в материальные ценности.

Переоценку объектов доходных вложений в материальные ценности Общество впервые произвело в 2018 г. Информация о произведенной переоценке раскрыта в разделе 4.3.

4.5 Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком обращения более 12 месяцев, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов. В таблице дана расшифровка прочих внеоборотных активов:

Наименование актива	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
Расходы будущих периодов	63 863	43 462	53 124
в т.ч. : РБП на программное обеспечение и неисключительные права пользования	43217	19971	29 950
РБП по доработке интернет-сайтов	688	825	5 285
РБП по доработке программного обеспечения	398	-	17 889
Сертификаты на техническую поддержку		1278	-
РБП по расходам связанным с получением кредитов и займов (плата за резервирование)	12 816	15 748	-
Прочие РБП	6 744	5 640	-
Авансы в счет лизинговых платежей со сроком оплаты более чем 12 месяцев после отчетной		-	263 978
Авансы, выданные в целях приобретения или создания основных средств	4 610	7 068	3 713
Итого	68 473	50 530	320 815

4.6 Финансовые вложения

Состав долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2018 г.:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Дата приобретения	Дата погашения	Сумма
1	ООО «МаксимаТелеком СЗ»	Доля в УК 100 %	09.04.2015	-	312 655
2	ООО «МТ-Инновации»	Доля в УК 99,9%	14.12.2018	-	104
3	ООО «МТ-Технологии»	Доля в УК 100%	04.06.2014	-	109
4	ООО «СмартМолл»	Доля в УК 100%	07.09.2015	-	100
5	ООО «Привет-Софт»	Доля в УК 100%	20.05.2016	-	23 000
6	АО «МТ-Сервис»	Доля в УК 25%	23.04.2014	-	150
7	ООО «МаксимаТелеком СЗ»	Заем 16% годовых	24.08.2017	21.06.2025	148 900
8	ООО «Привет-Софт»	Заем 18% годовых	20.09.2016	31.12.2021	2 450
9	«АКБ Абсолютбанк» ПАО	Дисконтные векселя	20.10.2017	31.07.2023	1 173
Итого					488 641

Состав краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2018 г.:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование организации	Вид вложения	Дата приобретения	Дата погашения	Сумма
1	ООО «МТ-Технологии»	Заем 18% годовых	18.10.2017	31.12.2019	1 600
2	ООО «МТ-Технологии»	Заем 13% годовых	30.07.2018	31.12.2019	10 000
3	GEROMELL TRADE LIMITED	Заем 17% годовых	13.05.2015	31.12.2019	15 784
4	ООО «СмартМолл»	Заем 16,5% годовых	30.03.2016	31.12.2019	87 000
5	ООО «СмартМолл»	Заем 17% годовых	10.02.2017	31.03.2019	3 590
Итого					117 974

При проверке финансовых вложений на предмет обесценения по состоянию на 31.12.2018 г. признаков наличия устойчивого существенного снижения расчетной стоимости финансовых вложений не обнаружено. Резерв по обесценению финансовых вложений Обществом не создавался.

Информация о наличии и движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.7 Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

Общество передавало запасы в залог, стоимость заложенного имущества отражена в таблице 4.2 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка существенных сумм НДС по строке 1220 Бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Наименование поставщика	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
А-РИЭЛТИ ООО		135	32
Айсо-дистрибуция ООО		554	-
Аэроком ООО		1 506	-
Бизнес Телеком-Импорт ООО		878	-
ВТБ Лизинг АО	20	115	-
ВымпелКом ПАО	21	232	-
ДП №5 "Мосгипротранс"		543	-
ИМПОРТТЕЛЕКОМ ООО		325	-
ИМХО АО		27593	-
Конструкторские решения ООО	75		
МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО		2 757	-
Марвел КТ ООО		1 435	-
МЕГАФОН ПАО Столичный филиал	43	551	183
Мобильные ТелеСистемы ПАО		898	131
Первая интеллектуальная реклама	110		
ПромКапитал АО		784	-
ПРОФ-СЕРВИС ООО		202	-
Ростелеком ПАО		162	-
РМ ООО	97		
СПОРТСТРОЙ-2 ЗАО		294	20
Саргасо	486	554	
ТрансФин-М ПАО		16203	24
ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	24	447	62
Фри сити ООО	147		
ЦППК АО	98		
Олнайтерс Маркетинг ООО		-	305
ЭнергоКомплекс СК ООО		-	801
Трансконвертер ООО	271	271	408
Прочие поставщики	964	12 680	6 382
Итого	2 356	69 119	8 348

4.9 Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
Расчеты с покупателями и заказчиками	926 130	597 633	331 190
Авансы выданные	93 866	161 577	84 566
Прочая	96 671	358 659	19 426
Учтенная по условиям договора лизинга	-	-	66 088
Резерв по сомнительным долгам	-540	-	-
Итого	1 116 127	1 117 869	501 270

Крупнейшими контрагентами Общества являются:

тыс. руб.		
№ п/п	Контрагент	Обороты за 2018 г.
1.	МЕТРОВАГОНМАШ АО	1 393 688
2.	ИМХО АО	899 766
3.	МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО	331 035
4.	Физические лица	321 434
5.	ЯНДЕКС ООО	304 482
6.	ДЕПАРТАМЕНТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ГОРОДА МОСКВЫ	99 757
7.	ГУГЛ ООО	99 023
8.	Мобильные ТелеСистемы ПАО	87 783
9.	Московский метрополитен ГУП Дирекция информационно- технологических систем и систем связи	78 051
10.	НАЦИОНАЛЬНЫЙ СПОРТИВНЫЙ ТЕЛЕКАНАЛ ООО	75 531
11.	КОД ОФ ТРЕЙД АО	70 658
12.	Иништив РУС ООО	56 405
13.	МЕДИАНА БИ ЭЙЧ ООО	54 853
14.	ДЕНЦУ ЭЙДЖИС ДИДЖИТАЛ ООО	44 789
15.	Адверт.Ру ООО	42 559
16.	DEXAMERON LIMITED	49 963
17.	СНС ООО	36 055
18.	ТВЗ ОАО	32 339
19.	ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК АО	28 198
20.	ТНТ-ТЕЛЕСЕТЬ АО	22 442
21.	ЭМДЖИКОМ ООО	15 162
22.	МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	13 185
23.	Ростелеком ПАО	12 094
24.	ГПМ РТВ ООО	11 982
25.	ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	11 491
26.	РАДИО ГИГАБИТ ООО	11 100
27.	ТВЕРСКОЙ ЭКСПРЕСС ООО	10 932
28.	МЕДИА ТРЕЙД ООО	10 608

Структура дебиторской задолженности:

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	Сумма на 31.12.2018 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	926 130
	МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО	371 937
	ИМХО АО	169 301
	DEXAMERON LIMITED	49 018
	Привет-Софт ООО	41 342
	Иништив РУС ООО	28 961
	ЯНДЕКС ООО	27 501
	Адверт.Ру ООО	25 409
	ТВЗ ОАО	24 986
	СНС ООО	24 768
	Московский метрополитен ГУП Дирекция информационно-технологических систем и систем связи	17 709
	МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	16 248
	КОД ОФ ТРЕЙД АО	15 454
	МЕИАНА БИ ЭЙЧ ООО	14 056
	ГУГЛ ООО	12 571
	ДЕНЦУ ЭЙДЖИС ДИДЖИТАЛ ООО	11 825
	РАДИО ГИГАБИТ ООО	11 100
2	Авансы выданные*, в том числе	93 866
	АЭРОКОМ ООО	25 077
	ГРУППА КОМПАНИЙ 495 ООО	6 423
	МЕДИАФОРС ООО	12 902
	ПиджиЭм Евразия ООО	11 800
	ТОМАШЕВСКАЯ И ПАРТНЕРЫ МКА	6 824
	Марвел КТ ООО	1 257
3	Прочая дебиторская задолженность, в том числе	96 671
	ДЖЕРОМЕЛЛ ТРЕЙД ЛИМИТЕД	3 492
	МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО	30 536
	МТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	1 054
	СмартМолл ООО	40 499
4	Резерв по сомнительным долгам	-540
	Итого дебиторская задолженность	1 116 127

*Сумма авансов выданных в Бухгалтерском балансе и в таблице выше показана за минусом НДС, принятого к вычету.

4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	129 982	19 152	4 258
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	1	-	178
Переводы в пути	2 291	1 487	187
Краткосрочные депозиты	-	-	118 000
Итого денежных средств	132 274	20 639	122 623

Денежные средства, не доступные для использования, у Общества отсутствуют.

4.11 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «МаксимаТелеком» - Протокол №2017-08-30 от 01 сентября 2017 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 15.09.2017 г.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 г. оплачен полностью и составляет 510 тыс. руб., разделен на 510 405 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

В 2014, 2016 и в 2017 гг. были проведены дополнительные эмиссии путем выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций. Информация о формировании уставного капитала и проведенных дополнительных эмиссиях представлена в таблице:

Документ	Кол-во акций (шт.)	Номинальн ая стоимость 1 акции (руб.)	Цена размеще ния 1 акции (руб.)	Стоимость размещения (тыс. руб.)	Увеличение уставного капитала (тыс. руб.)	Эмиссионный доход доп. эмиссии (тыс. руб.)
Учредительный договор от 15.11.2004 г.	300 000	1	1	300	300	-
Решение единственного акционера Общества №2014-07-31 от 31 июля 2014 г.	40 520	1	6 336	256 735	41	256 694
Решение общего собрания акционеров Общества №2016-02-12 от 12 февраля 2016 г.	70 942	1	3 524	250 000	71	249 929
Решение общего собрания акционеров Общества №2017-02-02 от 02 февраля 2017 г.	98 943	1	7 580	750 003	99	749 904
Итого	510 405	x	x	1 257 038	510	1 256 527

Информация о крупных акционерах (участниках) Общества раскрыта в разделе 1.7 Перечень связанных сторон.

Переоценка внеоборотных активов

Общество на регулярной основе осуществляет переоценку нематериальных активов, относящихся к категории «Программное обеспечение». Сумма прироста стоимости нематериальных активов, определенная по результатам их переоценки по состоянию на 31.12.2018г., составила 25 719 тыс. руб.

Информация о приросте стоимости нематериальных активов в разрезе объектов раскрыта в разделе 4.1 Нематериальные активы.

С целью определения реальной стоимости объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности путем приведения первоначальной стоимости объектов основных средств в соответствие с их рыночными ценами и условиями воспроизводства, по состоянию на 31.12.2018г. Общество впервые провело переоценку основных средств и доходных вложений в материальные ценности, относящихся к категории "Другие виды основных средств", по текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности данной категории была осуществлена на основании заключения независимых оценщиков, имеющих необходимую профессиональную квалификацию и опыт оценки активов такой категории. Переоценка проведена путем пересчета первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости основных средств и сумм амортизации, начисленных за все время использования объектов.

Сумма прироста стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности группы "Другие виды основных средств", определенная по результатам проведенной переоценки по состоянию на 31.12.2018 г., составила 400 958 тыс. руб. и детализирована в разделе 4.3 настоящих пояснений.

4.12 Кредиты и займы

Информация о наличии и движении задолженности по долгосрочным и краткосрочным займам и кредитам раскрыта в таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

За отчетный период произошли следующие изменения по займам и кредитам:

Показатель	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочная задолженность по займам и кредитам	2 532 000	2 617 000	1 158 357
Краткосрочная задолженность по займам и кредитам	731 786	746 683	926 954
Всего задолженность по займам и кредитам	3 263 786	3 363 683	2 085 311

тыс. руб.

Все кредиты и займы, полученные Обществом, оформлены в рублях. Валютных кредитов и займов Общество не получало.

В 2018 г. Обществом были получены следующие банковские кредиты:

- ПАО Сбербанк предоставил возобновляемую кредитную линию ВКЛ 0096-1-105318 от 12.11.18 г. с лимитом 450 000 тыс. руб. для пополнения оборотных средств;

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

- ООО КБ Синко-банк предоставил несколько кредитов для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств на общую сумму 70 000 тыс. руб.;
- ООО КБ Синко-банк предоставил кредит для финансирования участия в конкурсных процедурах по гос. закупкам лимитом 4 987 тыс. руб. по договору НК-2018/76 от 23.11.18 г.

В 2018 г. Обществом был получен заем от ООО «Медиафорс» для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств на сумму 10 000 тыс. руб.:

Информация о займах и кредитах по состоянию на 31.12.2018 г. представлена в таблице:

тыс. руб.									
Кредитор/Займодавец*	Продукт	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	Сумма/Лимит по договору тыс. руб.	Сумма задолженности тела займа	Сумма задолженности по процентам (краткосрочная)	Процентная ставка по договору	Подлежит погашение в течение года (для тела долгосрочных кредитов и займов)
Долгосрочные кредиты и займы									
ТрастЮнион Эссет Менеджмент ООО	займ	ТЮК-93	30.06.2017	20.05.2024	857 000	822 000		12%	60 000
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	кредит	НКЛ 0096-2-102517	21.11.2017	20.05.2024	1 890 000	1 830 000	6 618	12%	60 000
ИТОГО	х	х	х	х	х	2 652 000	6 618	х	120 000
ИТОГО по строке 1410 (без учета краткосрочной части и процентов)	2 532 000								
Краткосрочные кредиты и займы									
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	кредит	ВКЛ 0096-1-105318	12.11.2018	11.07.2019	450 000	445 250	1 524	11,80%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/78	03.12.2018	04.03.2019	10 000	10 000		14,00%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/79	04.12.2018	05.03.2019	10 000	10 000		14,00%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/80	05.12.2018	06.03.2019	10 000	10 000		14,00%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/81	06.12.2018	07.03.2019	10 000	10 000		14,00%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/82	07.12.2018	07.03.2019	5 000	5 000		14,00%	
КБ СИНКО-БАНК ООО	кредит	НК-2018/92	28.12.2018	28.03.2019	25 000	25 000		14,00%	
МЕДИАФОРС ООО	займ	118-004	12.10.2018	31.03.2019	10 000	10 000	55	2,50%	
Траснефин-М ПАО	займ	14.11/17/МТ(ДЗ)	20.11.2017	30.11.2019	97 907	77 907	432	16,50%	
ИТОГО по строке 1510	х	х	х	х	х	603 158	2 010	х	х
ИТОГО по строке 1510 (с учетом краткосрочной части долгосрочных кредитов и процентов)	731 786								
Всего кредитов и займов	3 263 786								

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

Все проценты по займам Общество относит в состав прочих расходов, так как у Общества отсутствуют инвестиционные активы, удовлетворяющие критериям инвестиционных активов, определенных Обществом в учетной политике.

По состоянию на 31.12.2018 года недополученная сумма кредитов и займов по сравнению с условиями договоров у Общества составляет 4 750 тыс. руб.

Расшифровка сумм займов и кредитов, недополученных в 2018 году:

тыс. руб.				
Договор займа №, дата	Займодавец	Сумма займа по условиям договора	Получено за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
ВКЛ 0096-1-105318 от 12.11.18 г.	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	450 000	445 250	4 750

4.13 Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса приведена в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	567 751	152 880	104 730
Авансы полученные*	64 770	51 921	32 928
Расчеты по налогам и сборам	161 226	17 782	13047
Прочая	48 841	17 537	264 417
Итого	842 588	240 120	415 122

*Сумма задолженности по авансам полученным в бухгалтерском балансе и в таблице выше показана за минусом НДС.

По состоянию на 31.12.2018 г. сумма НДС по авансам полученным составила 11 659 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. 9 346 тыс. руб.

Крупнейшими контрагентами Общества являются:

тыс. руб.		
№ п/п	Контрагент	Обороты за 2018 г.
1	ЭКТИВ ТЕЛЕКОМ ЗАО	924 582
2	ИМХО АО	359 521
3	Марвел КТ ООО	169 525
4	ИНЛАЙН ТЕЛЕКОМ СОЛЮШНС ООО	82 014
5	Ниеншанц-Автоматика ООО	89 264
6	МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО	98 887
7	ИНФОКОМПАС ООО	98 000
8	ИТЭЛИУМ ТД ООО	73 429
9	МЕДИАФОРС ООО	52 520
10	МЕТРОВАГОНМАШ АО	62 297
11	СибКонтакт ООО	31 378
12	ПромКапитал АО	26 532
13	Системы безопасности и связи ООО	50 104

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

14	Мобильные ТелеСистемы ПАО	40 238
15	ТехКомСервис ООО	29 919
16	НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	28 750
17	Московский метрополитен ГУП Дирекция информационно-технологических систем и систем связи	25 461
18	КомпТек ООО	8 838

Структура кредиторской задолженности:

		тыс. руб.
№ п/п	Показатель	Сальдо на 31.12.2018 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	567 751
1	ГРУПЭМ ООО	15 340
2	ИМХО АО	46 374
3	ИНЛАЙН ТЕЛЕКОМ СОЛЮШНС ООО	42 915
4	КЛЕВЕР ДАТА ООО	35 500
5	МАКСИМАТЕЛЕКОМ СЗ ООО	56 771
6	Марвел КТ ООО	83 244
7	Ниеишанц-Автоматика ООО	16 487
8	НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	21 154
9	О-СИ-ЭС-СОЛЮШНС ООО	95 004
10	СВЯЗЬПРОЕКТ ГРУПП ООО	6 520
11	Системы безопасности и связи ООО	9 560
12	Стройимпульс ООО	7 703
13	Таргет Про ООО	5 016
14	ХАРТИНГ ООО	5 839
15	ЭКТИВ ТЕЛЕКОМ ЗАО	58 305
2	Авансы полученные, в том числе:	64 770
	МЕДИАФОРС ООО	14 407
	ОАО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ППК"	13 781
	Физические лица	34 480
3	Расчеты по налогам и сборам	161 226
	Налог на прибыль	23 548
	НДС	109 331
4	Прочая задолженность, в том числе:	48 841
	Итого кредиторская задолженность	842 588

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

4.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.	Сумма за 2016 г.
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	52 095	32 629	19 916

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство признано в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату, и определена Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества. Указанная оценка документально подтверждена расчетами Общества.

Сумма оценочных обязательств, исходя из предполагаемого срока погашения, который составил менее 12 месяцев, отражена в разделе V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют. Незавершенных судебных разбирательств Общество не имеет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде Общество получило выручку и, соответственно, признало доходы по следующим видам деятельности:

- 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 61.1);
- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20);
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52);
- деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.2);
- услуги по предоставлению лицензий на право использования компьютерного программного обеспечения (58.29.50)
- деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)

Расшифровка выручки от обычных видов деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2018 г.	За 2017 г.
Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	3 759 836	1 926 796
в том числе:		
деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)	2 129 531	1 788 439
торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52)	851 600	4 205
монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20)	390 642	30 284
деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10)	139 278	48 240
разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)	118 321	47 748
услуги по предоставлению лицензий на право использования компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 58.29.50)	110 857	-
деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20)	14 439	5 452
Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11)	5 167	-
деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)	-	2 428

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг всего:	1 971 148	1 234 282
в том числе:		
деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11)	778 050	1 137 390
торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием (ОКВЭД 46.52)	634 464	3 930
монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20)	328 657	24 049
деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10)	45 417	19 749
разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)	70 325	47 329
услуги по предоставлению лицензий на право использования компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 58.29.50)	96 499	
деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20)	17 736	730
деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)		1 105
другие виды деятельности		-
в том числе		-
затраты на приобретение и потребление электроэнергии	2 988	2 759

Структура коммерческих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Вознаграждение по посредническим договорам	304 886	366 270
Оплата труда	192 959	122 220
Страховые взносы	39 921	25 889
Премии, скидки и бонусы предоставленные покупателям	34 896	12 159
Рекламные расходы	25 980	2 451
Информационные услуги, ПО и базы данных	11 493	6 402
Прочие расходы	10 841	3 120
Прочие услуги	5 964	132
Амортизация ОС	1 230	899
Амортизация НМА	566	421
Услуги связи	184	214
Итого	628 920	540 176

Структура управленческих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Оплата труда	170 156	116 540
Аренда офисных помещений и оборудования	41 867	31 245
Страховые взносы	36 959	26 136
Прочие услуги	19 033	12 051
Прочие расходы	14 596	12 074
Информационные услуги, ПО и базы данных	13 547	12 103
Расходы, связанные с арендованным имуществом	11 860	9 922
Амортизация ОС	6 833	6 343
Расходы, связанные с эксплуатацией имущества	6 645	5 726
Материальные расходы	5 957	7 261
Курьерские услуги	3 109	3 263
Услуги по подбору персонала	1 996	4 405
Услуги связи	903	847
Налоги	690	688
Амортизация НМА	123	10
Итого	334 274	248 612

Коммерческие и управленческие расходы, в соответствии с учетной политикой Общества были признаны в полной сумме в расходах текущего периода.

Структура затрат по обычным видам деятельности (в разрезе элементов затрат) представлена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Излишки, выявленные при инвентаризации	12 453	7 059
Другие прочие доходы	7 808	9 053
Списание кредиторской задолженности	3 766	1 080
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 895	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	270	243
Доходы, связанные с оказанием услуг управления	203	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	34	3 037
Доходы, связанные с реализацией права требования	-	152
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	55 395
Итого	27 430	76 019

Структура прочих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Курсовые разницы	54 668	-
Убытки прошлых периодов	28 737	61 109
Расходы на услуги банков	23 475	5 577
Другие прочие расходы	13 485	12 426
Оплата труда	7 003	21 543
НДС, списанный на расходы	6 833	11 327
Налоги и сборы	2 481	5 477
Недостачи, выявленные при инвентаризации	1 629	9 191
Страховые взносы	1 499	2 706
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	1 337	14 413
Списание дебиторской задолженности	1 326	-
Создание резерва по сомнительным долгам	540	-
Расход связанные с реализацией права требования	-	332
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	54 197
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	2 653
Итого	143 013	243 388

5.4 Прибыль на акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	212 565	(489 212)
Дивиденды по привилегированным акциям*	0	0
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	212 565	(489 212)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	510 405	510 405
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0	(1)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.5 Налог на прибыль

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом

Наименование показателя	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	331 855	-528 524
в том числе облагаемая по ставке 20%	331 855	-528 524
Постоянные различия	234 382	331 920
Изменение временных вычитаемых различий (без учета убытка текущего периода)	-272 841	14 681
Изменение временных налогооблагаемых различий	328	-36 160
Налоговая база	293 723	-218 083
Временная вычитаемая разница (убыток текущего периода)	0	218 083

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	66 371	-105 705
Постоянное налоговое обязательство (актив)	46 876	66 384
Изменение отложенного налогового актива	-54 568	46 553
Изменение отложенного налогового обязательства	66	-7 232
Сумма списанных отложенных налоговых активов	-5 718	-3
Текущий налог на прибыль	58 745	0

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2018 г.:

Вид актива	Сальдо на начало 2018 г.	Начислено	Списано	Сальдо на конец 2018 г.	Комментарий
Внеоборотные активы	5	481	486	0	Различия в порядке формирования первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учете
Основные средства	1 500	749	291	1 958	Различия в порядке начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, в порядке определения первоначальной стоимости
Незавершенное производство	8	6	13	0	Различия в признании косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Оценочные обязательства и резервы	7 166	9 252	5 999	10 419	Формирование резерва по отпускам в бухгалтерском учете и отсутствие резерва в налоговом учете

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

Расходы будущих периодов	280 604	5 679	69 894	216 390	Убыток, перенесенный на будущее, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах
Резервы сомнительных долгов		108		108	Формирование резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском учете и отсутствие резерва в налоговом учета
Убыток текущего периода	0	8 252	8 252	0	Признание в текущем году убытка и погашение в связи с получением прибыли по итогам года
Итого	289 283	24 527	84 934	228 876	

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2018 г.:

Вид актива	Сальдо на начало 2018 г.	Начислено	Списано	Сальдо на конец 2018 г.	тыс. руб. Комментарий
Внеоборотные активы	3 967	7 748	3 512	8 203	Различия в порядке формирования первоначальной стоимости в бух. и налоговом учете
Нематериальные активы	5 267	2 758	746	7 279	Различия в порядке формирования первоначальной стоимости в бух. и налоговом учете
Доходные вложения в материальные ценности	17 965	1 646	3 008	16 603	Различия в порядке начисления амортизации в бух. и налоговом учете, в порядке определения первоначальной стоимости
Основные средства	48 602	11 339	14 759	45 182	Различия в порядке начисления амортизации в бух. и налоговом учете, в порядке определения первоначальной стоимости
Незавершенное производство		514	466	48	Различия в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

Расходы будущих периодов	5 580	842	2 558	3 864	Различия в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов, связанных с получением кредитных средств
Финансовые вложения	3	14	0	17	Различные сроки признания доходов в бухгалтерском и налоговом учете по долговым ценным бумагам
Итого	81 384	24 861	25 049	81 197	

В 2018г. произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств:

Вид отложенного актива/ обязательства	Сумма признания ОНА	Сумма списания ОНА	Сумма признания ОНО	Сумма списания ОНО	Комментарий
Оценочные обязательства и резервы		567 709,55			списание излишне начисленного отложенного актива по оценочным обязательствам по отпускам за 2015,2016 г. в размере 567,7 тыс. руб.
Расходы будущих периодов		5 271 357,54			списание отложенного налогового актива по налоговому убытку за 2015г. в размере 26 176,6 тыс. руб. в связи с предоставлением уточненной налоговой декларации
Внеоборотные активы			138 104,44		списание отложенного налогового обязательства по введенным в эксплуатацию нематериальным активам
Основные средства				17 224,36	доначисление отложенного налогового актива по основным средствам

Постоянные разницы составили 234 382 тыс. руб. и 331 920 тыс. руб. за 2018 и 2017 гг. соответственно.

Отложенные активы и обязательства в отчетности показываются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств не отражены следующие потоки:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций);
- денежные средства, перемещаемые между депозитными и расчетными счетами.

К денежным эквивалентам отнесены краткосрочные депозиты.

Оборот денежных средств, размещаемых на рублевых депозитных счетах в 2018 г., составил 62 000 тыс. руб., в 2017 г. составил 10 237 600 тыс. руб.

Раскрытие существенных денежных потоков:

тыс. руб.			
Денежные потоки от текущих операций	Номер строки	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Поступления – всего	4110	3 350 418	1 410 225
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 164 214	1 380 626
Прочие поступления	4119	186 204	29 599
в том числе НДС:		184 991	
Платежи - всего	4120	(2 610 414)	(2 233 079)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1 378 653)	(738 862)
Прочие платежи	4129	(2 389)	(83 685)
в том числе НДС			(74 015)

Денежные потоки от инвестиционных операций направлены в основном на рост капитальных вложений компании. Также осуществлялись операции с дочерними и зависимыми обществами, информация о которых раскрыта в отдельных строках Денежных потоков от инвестиционных операций и Денежных потоков от финансовых операций.

Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в разделе 7.2 «Операции со связанными сторонами».

В 2018 году Обществом были погашены кредиты на общую сумму 1,3 млрд. руб. Более подробная информация о величине и структуре заемных средств содержится в разделе 4.12 Пояснений «Кредиты и Займы».

По состоянию на 31.12.2018 года у Общества отсутствуют денежные средства или их эквиваленты, недоступные для использования.

7. Прочие пояснения

7.1 Корректировки входящих остатков

Корректировок входящих остатков в 2018 г. не производилось.

7.2 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами:

Вид операции	Сумма за 2018 г.	Сумма за 2017 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	102 619	25 634
Акционеров	-	-
Дочерних (зависимых) обществ	102 619	25 634
Других связанных сторон	-	-
Оплата труда основного управленческого персонала	208 379	122 965
краткосрочные вознаграждения	208 379	122 965
долгосрочные вознаграждения	-	-
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	344 715	147 268
Акционерам	-	-
Дочерним (зависимым) обществам	344 715	147 268
Основному управленческому персоналу	-	-
Другим связанным сторонам	-	-
Выплачены дивиденды:	-	-
Акционерам	-	-
Дочерним (зависимым) обществам	-	-
Основному управленческому персоналу	-	-
Другим связанным сторонам	-	-
Внесение вклада в уставный (складочный) капитал	312 655	-
Дочерним (зависимым) обществам	312 655	-
Дополнительная эмиссия акций	-	-
Акционеров	-	-

тыс. руб.

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

тыс. руб.							
Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т. ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Перевод из долго-срочной в краткосрочную	Получено, в т. ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т. ч. проценты
Займы выданные							
Долгосрочные							
Аktionерам	за 2018 г.						-
	за 2017 г.	19 625	4 428	2 815	(9 557)	(17 310)	-
Дочерним (зависимым) обществам	за 2018 г.	475 140	230	24 482	(4023)	312 920	182 909
	за 2017 г.	178 318	375 090	19 479	(97 747)	-	475 140
Основному управленческому персоналу	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
Другим связанным сторонам	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные							
Аktionерам	за 2018 г.	9 557	7 398	2 320	-	-	19 275
	за 2017 г.	-	-	-	9557	-	9 557
Дочерним (зависимым) обществам	за 2018 г.	112 662	14 450	16 009	4 023	3400	143 744
	за 2017 г.		9650	14398	97747	(9 132)	112662
Основному управленческому персоналу	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
Другим связанным сторонам	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.				
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Долгосрочная задолженность	182 679	300 000	100	-
Аktionеры	-	-	-	-
Дочерние (зависимые) общества	182 679	300 000	100	-
Основной управленческий персонал	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность	593 552	248 809	59 571	18 870
Аktionеры	19 275	9 557	-	-
Дочерние (зависимые) общества	574 277	236 982	59 504	18 870
Основной управленческий персонал	-	2270	-	-
Другие связанные стороны	-	-	67	-

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Код строки	Объем операций за период			
		за 2018 г.		за 2017 г.	
		Денежные	Не денежные	Денежные	Не денежные
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4110	104 730	-	2 825	-
От дочерних (зависимых) обществ	4111	104 730	-	2 825	-
От других связанных сторон	4111	-	-	-	-
Перечислено за сырье, материалы, работы, услуги	4120	251 135	-	96 016	-
Дочерним (зависимым) обществам	4121	61 984	-	6764	-
Основному управленческому персоналу (оплата труда)	4122	188 851	-	89 252	-
Другим связанным сторонам	4121	300	-	-	-
Возврат процентов по долговым обязательствам	4123	0	-	-	-
Акционерам	4123	-	-	-	-
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	0	-	-	-
От дочерних (зависимых) обществ	4211	-	-	-	-
Возврат займов выданных	4213	3 680	-	17 310	-
От Акционеров	4213	-	-	17 310	-
От дочерних (зависимых) обществ	4213	3 680	-	-	-
Перечислено в счет вклада в уставный капитал	4222	0	312 555	-	-
Дочерним (зависимым) обществам	4222	-	312 555	-	-
Перечислено в счет займа выданного	4225	22 078	-	379 518	-
Акционерам	4225	7 398	-	4 428	-
Дочерним (зависимым) обществам	4225	14 680	-	375 090	-
Оплата акций	4312	0	-	-	-
От Акционеров	4312	-	-	-	-
Возврат займов полученных	4324	0	-	-	-
Акционерам	4324	-	-	-	-

7.3 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

7.4 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлены.

7.5 Выданные Обществом обеспечения обязательств

Обществом учтены за балансом следующие обеспечения обязательств:

			тыс. руб.
Организация	Договор	Предмет договора	Сумма обеспечения
Залоги			1 085 022
в т.ч.:			
ПАО СБЕРБАНК	договор 0096-2-101017-ЗД-1 от 02.06.17 г.	залога доли	90
ПАО СБЕРБАНК	договор залога 0096-2-102517-ТЗ-3 от 28.12.2017	залог товарного знака	52
ПАО СБЕРБАНК	договор залога 0096-2-102517-ТЗ-2 от 28.12.2017	залог товарного знака	51
ПАО СБЕРБАНК	договор залога 0096-2-102517-ТЗ-1 от 28.12.2017	залог товарного знака	871
ПАО СБЕРБАНК	договор залога 0096-2-102517-ТЗ-4 от 08.06.2018	залог товарного знака	39
ПАО СБЕРБАНК	договор залога имущественных прав 0096-2-102517-ЗИП1 от 22.12.2017	залог ДЗ ПАО МТС	8 671
ПАО СБЕРБАНК	договор залога имущественных прав 0096-2-102517-ЗИП2 от 14.02.2018	залог ДЗ АО ИМХО	128 586
ПАО СБЕРБАНК	договор залога 0096-2-102517-3-4 от 23.05.2018	Залог имущества	805 922
ТРАСТЮНИОН АЙЭМ ООО	договор залога 93/Зл от 20.10.17 г.	Залог имущества	140 739
Поручительства			816 298
в т.ч.:			
АБСОЛЮТ БАНК АКБ ПАО	Договор поручительства 413-17 от 06.10.17 г.	поручительство за ООО "Максимателеком СЗ"	19 525
АБСОЛЮТ БАНК АКБ ПАО	Договор поручительства 499-17 от 01.12.17 г.	поручительство за ООО "Максимателеком СЗ"	72 644
ПАО СБЕРБАНК	договор поручительства 0096-2-101017-П-1 от 06.06.17 г.	поручительство за ООО "Максимателеком СЗ"	626 039
ПАО СБЕРБАНК	договор поручительства 0096-3-1012617-П-1 от 22.12.17 г.	поручительство за ООО "Максимателеком СЗ"	98 089
Обеспечительные платежи			7 210
в т.ч.:			
А-РИЭЛТИ ООО	договор аренды АР119/С17-071 от 01.05.17 г.	договор аренды	221
Континент Экспресс АО	договор ДВХ16-056 от 23.09.16	договор на оказание услуг	300
Московский метрополитен ГУП	договор 97640 от 14.03.17 г.	государственный контракт	3 719
ПромКапитал АО	договор 360-Ар/ДВХ16-022 от 11.04.16 г.	договор аренды	1 078
ПромКапитал АО	договор 885-Ар/ДВХ18-065 от 01.06.18г	договор аренды	47
ПромКапитал АО	договор 968-Ар/ДВХ18-102 от 01.09.18г.	договор аренды	445
СПОРТСТРОЙ-2 ЗАО	договор 01/18/ДВХ18-020 от 01.04.2018	договор аренды	466

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «МаксимаТелеком» за 2018 г.

СПОРТСТРОЙ-2 ЗАО	договор 01/18/ДВХ18-021 от 01.04.2018	договор аренды	88
ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	договор 164-03-14 от 10.10.14 г.	договор аренды	711
ФХУ Мэрии Москвы ГБУ г. Москвы	договор 411-03-15 от 23.06.15 г.	договор аренды	135
Итого			1 908 530

7.6 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не намерено прекращать деятельность, а также не планирует ее сокращение.

7.7 Допущение о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества признает риск ликвидности, но считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляют 525 424 тыс. руб. и по прогнозам менеджмента, изложенным в бюджете на 2019 год, расширение продуктового портфеля, прирост выручки от реализации законтрактованных инфраструктурных проектов в 2019 году, в том числе по государственным контрактам, дадут положительный эффект на финансовый результат АО "МаксимаТелеком" в 2019 году и последующие периоды.

Менеджмент (Руководство Общества) принимает необходимые меры для управления текущей ликвидностью, привлечения необходимого финансирования, повышения операционной эффективности, снижения всех видов финансовых и коммерческих рисков.

7.8 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества состоят из финансовых и правовых рисков:

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Но при этом в ходе осуществления своей деятельности Общество производит расчеты при

приобретении импортного оборудования в условных единицах. В результате этого можно сделать вывод о том, что Общество подвержено колебаниям валютного курса.

Кредитный риск. Общество подвержено кредитному риску, который обусловлен тем, что контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по погашению задолженности.

На ежедневной основе проводится оценка их кредитоспособности на предмет оплаты задолженности. Максимальная величина кредитного риска (сумма дебиторской задолженности покупателей) приведена в таблице 5.1. Руководство компании считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по займам. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. При дефиците бюджета, низкой стоимости нефти на мировых рынках, политической невозможности снижения социальных расходов, есть предпосылки, что доходы будут повышаться за счет увеличения налоговой нагрузки и налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Отраслевые риски

Снижение темпов экономического развития, введенные санкции против России оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис, вооруженные конфликты, рост террористической угрозы привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В то же время интернет-пространство с каждым годом становится все более привлекательным для рекламодателя. Особенно хорошо тенденцию роста рекламы в Интернете можно проследить в период сокращения рекламных бюджетов. Как следствие –

повышенное внимание к Интернет-ресурсу, обладающему такими преимуществами, как низкая стоимость контактов, точный таргетинг, мощные инструменты контроля и анализа результатов рекламной компании.

Интернет-ресурс находится в стадии активного развития, о чем свидетельствует существенный рост числа пользователей, в том числе в регионах, а также вовлечение в интернет-аудиторию экономически активных групп населения.

Рынок интернет рекламы непрерывно и стремительно развивается, появляются новые инструменты, возможности, концепции.

Сегодня рынок интернет рекламы в России, это:

- огромная аудитория;
- самые современные технические разработки;
- самые высокие темпы роста (среди каналов распределения рекламы).

Многие аналитики сходятся во мнении, что интернет-реклама станет самым популярным каналом продвижения товаров и услуг на российском рынке рекламных услуг.

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

Руководитель

Б. М. Вольпе

04.02.2019 г.

