



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «ЭР-Телеком Холдинг»
за 2018 год**



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционеру Акционерного общества «ЭР-Телеком Холдинг»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭР-Телеком Холдинг» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*», прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Компания не раскрыла информацию об индивидуально существенных финансовых вложениях в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ, о величинах индивидуально существенных объектов деловой репутации по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года. Раскрытие данной информации требуется ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Мы не имеем возможности предоставить данную информацию.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Аудируемое лицо АО «ЭР-Телеком Холдинг»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1065902028620

Пермь, Россия

Независимый аудитор АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International») зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Признание выручки – организация учета

См. пояснения 3.2 и 7.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>При отражении выручки в бухгалтерской отчетности Компания в значительной степени полагается на результаты биллинговой системы. Выручка формируется из множества индивидуально несущественных транзакций на основании широкого перечня тарифных планов, включающего периодические акции и скидки. Наиболее существенные риски искажения выручки возникают в связи с:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сохранностью и корректностью данных в биллинговой системе; - корректностью применения тарифных планов, акций и скидок. 	<p>Наши аудиторские процедуры включали оценку внедренных Компанией правил и средств контроля в области биллинговой системы для определения ее эффективности с точки зрения способности предотвращать и/или выявлять искажения или потери данных, относящихся к выручке.</p> <p>Мы провели следующие ключевые аудиторские процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> — мы протестировали периодичность резервного копирования и провели инспекцию серверных помещений на предмет наличия надлежащих мер безопасности, направленных на обеспечение физической сохранности; — мы протестировали авторизацию доступа к биллинговой системе, изучив согласованные заявки на доступ на предмет соответствия внутренним правилам; — мы протестировали, что программные изменения, включая изменения по тарифным планам, были авторизованы в соответствии с внутренними правилами; — мы протестировали, что полномочия по изменению тарифных планов и предоставлению скидок и услуг по акциям в биллинговой системе предоставлялись уполномоченным лицам в соответствии с внутренними правилами; — мы сверили новые тарифные планы, акции и скидки, действующие в течение проверяемого периода, с внутренними документами, которыми данные тарифные планы, акции и скидки были утверждены;

	<ul style="list-style-type: none"> — мы изучили сквозную сверку итоговых данных о выручке между биллинговой системой и учетной системой, выполняемую Компанией; — мы произвели пересчет начисленных абонентам сумм на выборочной основе, исходя из соответствующих тарифов и проверили правомерность применения скидок и предоставления услуг по акциям; — мы выполнили сверку оплат абонентов в биллинговой системе с данными от контрагентов. <p>Все перечисленные выше процедуры были выполнены с привлечением наших специалистов по информационным технологиям.</p> <p>Мы также выполнили прочие аналитические процедуры с целью проверки того, что общее направление и динамика выручки по типам услуг соответствуют нашему пониманию деятельности Компании и отрасли в целом.</p>
Деловая репутация присоединенных обществ – методология признания	
<p>См. пояснения 3.2 и 6.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	
Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>В отчетном году Компания провела ряд реорганизаций в форме присоединения к ней дочерних обществ.</p> <p>В результате реорганизации Компания отразила в составе внеоборотных активов деловую репутацию по присоединенным обществам в сумме разницы между фактической стоимостью финансовых вложений и стоимостью чистых активов присоединяемого общества.</p> <p>Ввиду большого количества реорганизаций и существенного эффекта этих реорганизаций, а также ввиду отсутствия прямого руководства в российских стандартах по бухгалтерскому учету, существует риск</p>	<p>Мы провели следующие ключевые аудиторские процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> — мы проанализировали обоснованность учетной политики Компании с точки зрения российских правил составления бухгалтерской отчетности; — мы проанализировали соответствие методологии Компании по признанию деловой репутации и ее тестированию на обесценение учетной политике, разработанной, в том числе, на основе требований Международных стандартов финансовой отчетности; — мы изучили документацию, подтверждающую принятие решений о реорганизации в форме присоединения к Компании; — мы изучили первичные документы, включая договоры о присоединении и передаточные акты, и сверили суммы показателей статей бухгалтерского баланса заключительных бухгалтерских отчетностей присоединенных организаций с данными бухгалтерского учета Компании; — мы проверили математическую точность расчета величины деловой репутации присоединенных организаций, признанную в

искажения в величине сформировавшейся деловой репутации по причине некорректного применения методологии расчета или математических ошибок. Кроме этого, сумма деловой репутации подлежит тестированию на обесценение в соответствии с учетной политикой Компании.	бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2018 года.
--	---

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2018 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



АО «ЭР-Телеком Холдинг»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 7

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Аммосова Е. В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

20 марта 2019 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "ЭР-Телеком Холдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид **Деятельность в области электросвязи**

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

**614990, Российская Федерация, Пермский край, г.Пермь, Шоссе Космонавтов,
д.111, корп. 43**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
93969892		
5902202276		
61.10		
67	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 6.1 Поясн.	Нематериальные активы	1110	586 863	449 992	207 313
	Результаты исследований и разработок	1120	1 088	4 351	7 614
п. 6.2 Поясн.	Основные средства	1150	14 718 648	11 966 814	8 476 009
	в том числе:				
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	14 606 462	11 853 766	8 372 783
п. 6.3 Поясн.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 337 998	2 766 741	1 962 457
п. 6.4 Поясн.	Финансовые вложения	1170	5 891 539	10 714 927	12 933 282
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	11701	5 541 793	10 686 727	11 615 706
	предоставленные долгосрочные займы	11702	349 746	28 200	1 317 576
п. 6.5 Поясн.	Отложенные налоговые активы	1180	1 568 687	1 554 667	1 228 332
п. 6.6 Поясн.	Прочие внеоборотные активы	1190	19 313 587	10 957 045	3 780 088
	в том числе:				
	материалы, предназначенные для строительства	11901	1 774 288	1 573 198	1 504 091
	авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов	11902	343 881	211 994	67 289
	расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	11903	612 868	461 244	305 071
	авансы по приобретению доли в уставном капитале	11904	145 000	465 000	125 000
	деловая репутация присоединенных обществ	11905	16 437 550	8 245 609	1 778 637
	Итого по разделу I	1100	44 418 410	38 414 537	28 595 095
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п. 6.7 Поясн.	Запасы	1210	1 379 661	874 680	708 904
	в том числе:				
	материалы	12101	1 378 362	873 552	707 617
	товары на складе	12102	1 299	1 128	1 287
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	543 784	364 774	352 646
	Дебиторская задолженность	1230	4 830 960	2 755 196	2 086 115
	в том числе:				
п. 6.8 Поясн.	дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	2 579 165	1 838 640	1 559 552
п. 6.9 Поясн.	прочая дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12303	1 288 717	660 881	408 092
п. 6.10 Поясн.	прочая дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12304	445 998	13 048	6 022
п. 6.9 Поясн.	авансы выданные	12305	517 080	242 627	86 412
	расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	12306	-	-	26 037
п. 6.4 Поясн.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 439	464 499	10 000
п. 6.11 Поясн.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	934 780	1 221 049	5 503 813
п. 6.12 Поясн.	Прочие оборотные активы	1260	320 333	110 691	41 875
	Итого по разделу II	1200	8 124 957	5 790 889	8 703 353
	БАЛАНС	1600	52 543 367	44 205 426	37 298 448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 6.13 Поясн.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	949 410	949 410	949 410
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	47 471	47 471	47 471
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 622 542	1 367 335	1 077 502
	Итого по разделу III	1300	2 619 423	2 364 216	2 074 383
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 6.14 Поясн.	Заемные средства	1410	37 873 216	29 453 599	25 846 606
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	29 873 216	18 319 599	17 846 606
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14102	8 000 000	11 134 000	8 000 000
п. 6.15 Поясн.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 668 833	1 466 295	912 471
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	424	669 339
	в том числе:				
	проценты по кредитам и займам со сроком выплаты более 12 месяцев после отчетной даты	14501	-	424	-
	прочие кредиторы, платежи которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14502	-	-	669 339
	Итого по разделу IV	1400	39 542 049	30 920 318	27 428 416
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 6.14 Поясн.	Заемные средства	1510	3 121 000	4 239 800	3 059 200
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	4 114 800	2 959 200
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15102	3 121 000	125 000	100 000
п. 6.16 Поясн.	Кредиторская задолженность	1520	6 244 744	5 751 268	4 124 907
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 266 938	1 813 398	1 464 556
	задолженность перед персоналом организации	15202	424 327	354 783	252 533
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	229 191	166 423	142 907
п. 6.17 Поясн.	задолженность по налогам и сборам	15204	1 118 328	999 660	707 022
п. 6.18 Поясн.	прочие кредиторы	15205	117 339	1 187 857	641 882
	авансы полученные	15206	1 083 316	749 674	489 251
	задолженность по причитающимся процентам по кредитам и займам со сроком выплаты менее 12 месяцев после отчетной даты	15207	698 628	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	306 677	479 473	426 756
п. 6.19 Поясн.	Оценочные обязательства	1540	145	82	25
	Прочие обязательства	1550	1 015 344	929 293	611 315
	Итого по разделу V	1500	662	449	202
	БАЛАНС	1700	10 381 895	10 920 892	7 795 649
			52 543 367	44 205 426	37 298 448

Руководитель

Кузьяев Андрей
Равелевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтерОкунева Снежана
Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Акционерное общество "ЭР-Телеком Холдинг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области электросвязи**

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
93969892		
5902202276		
61.10		
67	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2018 г.	За Январь-Декабрь 2017 г.
п. 7.1 Поясн.	Выручка	2110	34 978 714	24 739 303
п. 7.2 Поясн.	Себестоимость продаж	2120	(19 856 532)	(13 656 498)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 122 182	11 082 805
п. 7.2 Поясн.	Коммерческие расходы	2210	(4 384 826)	(3 514 571)
п. 7.2 Поясн.	Управленческие расходы	2220	(4 534 688)	(3 537 533)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 202 668	4 030 701
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 103 954	-
	Проценты к получению	2320	87 843	161 122
	Проценты к уплате	2330	(3 769 072)	(3 377 445)
п. 7.3 Поясн.	Прочие доходы	2340	460 641	412 273
п. 7.3 Поясн.	Прочие расходы	2350	(1 351 668)	(734 765)
	в том числе:			
	резерв по сомнительным долгам	23501	(363 941)	(234 015)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 734 366	491 886
п. 7.4 Поясн.	Текущий налог на прибыль	2410	(157 598)	(7 814)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(42 934)	155 168
п. 7.4 Поясн.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(195 376)	(202 232)
п. 7.4 Поясн.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(150 965)	(43 499)
п. 7.4 Поясн.	Прочее	2460	130 053	51 492
	в том числе:			
	Корректировка отложенных налоговых активов прошлых лет	24601	65 600	56 591
	Корректировка отложенных налоговых обязательств прошлых лет	24602	(3 030)	91
	Корректировка налога на прибыль прошлых лет	24603	67 504	-
	Пени (штрафы) и иные аналогичные платежи	24604	(21)	(5 190)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 360 480	289 833

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	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 360 480	289 833
	СПРАВОЧНО			
п. 7.5 Поясн.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	75	9
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузнев Андрей Равелевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Окунева Снежана

Викторовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
_____ по ОКПО	93969892		
_____ ИНН	5902202276		
_____ по	64.20.00		
_____ ОКВЭД			
_____ по ОКОПФ / ОКФС	67	23	
_____ по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	949 410	-	-	47 471	1 077 502	2 074 383
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	289 833	289 833
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	289 833	289 833
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	949 410	-	-	47 471	1 367 335	2 364 216
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 360 480	2 360 480
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 360 480	2 360 480
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 105 273)	(2 105 273)
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	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(10)	(10)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 105 263)	(2 105 263)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	949 410	-	-	47 471	1 622 542	2 619 423

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	2 074 383	263 852	-	2 338 235
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	25 981	-	25 981
после корректировок	3500	2 074 383	289 833	-	2 364 216
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 077 502	263 852	-	1 341 354
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	25 981	-	25 981
после корректировок	3501	1 077 502	289 833	-	1 367 335

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 619 568	2 364 298	2 074 408

Руководитель

(подпись)

**Кузяев Андрей
Равелевич**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Окунева Снежана
Викторовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

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

Организация Акционерное общество "ЭР-Телеком Холдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области электросвязи

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2018
по ОКПО 93969892		
ИНН 5902202276		
по 61.10		
67	23	
по ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 935 393	24 013 467
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 804 551	23 910 157
в том числе из строки 4111 авансы полученные	41112	6 748 323	4 845 218
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 542	5 293
прочие поступления	4119	128 300	98 017
Платежи - всего	4120	(29 743 544)	(21 551 303)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 542 309)	(8 461 024)
в том числе из строки 4121 авансы выданные	41211	(2 963 188)	(2 133 159)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 329 655)	(6 176 030)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 951 279)	(3 324 074)
налога на прибыль	4124	(258 647)	(102 036)
прочие платежи	4129	(6 661 654)	(3 488 139)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 191 849	2 462 164
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 695 333	498 476
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 099	8 694
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	100	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	517 436	298 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 169 698	191 382
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 341 174)	(12 081 810)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 451 287)	(3 061 362)
в том числе из строки 4221 авансы выданные	42251	(1 879 841)	(700 862)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(4 823 677)	(6 591 175)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 066 210)	(2 429 273)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 645 841)	(11 583 334)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 645 541	8 026 417
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 645 541	5 026 417
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	3 000 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(24 489 703)	(3 159 200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 336 304)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 153 399)	(3 159 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 155 838	4 867 217
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(298 154)	(4 253 953)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 221 049	5 503 813
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	934 780	1 221 049
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11 885	(28 811)

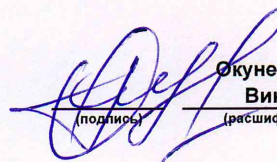
Руководитель



(подпись)

Кузьяев Андрей
Равелевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Окунева Снежана
Викторовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «ЭР-Телеком Холдинг»
за 2018 год**

2019 год

Содержание

1. Общество и его деятельность	3
2. Информация о существенных событиях	7
2.1 Реорганизация в форме присоединения	7
2.2 Реорганизация в форме выделения	12
3. Учетная политика	14
4. Информация по сегментам	25
5. Сравнительные данные	26
6. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса	27
6.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)	27
6.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)	28
6.3 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)	29
6.4 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240 Баланса)	29
6.5 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)	30
6.6 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)	30
6.7 Запасы (строка 1210 Баланса)	32
6.8 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302 Баланса)	32
6.9 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строки 12303, 12305, 12306 Баланса)	33
6.10 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 12304 Баланса)	33
6.11 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)	34
6.12 Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)	34
6.13 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)	34
6.14 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410 и 1510 Баланса)	35
6.15 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)	38
6.16 Кредиторская задолженность – поставщики и заказчики (строка 1520 Баланса)	38
6.17 Расчеты по налогам и сборам (строки 15203 и 15204 Баланса)	38
6.18 Прочие кредиторы (строка 15205 Баланса)	38
6.19 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)	39
6.20 Обеспечения полученные и выданные	39
6.21 Материальные ценности, переданные в эксплуатацию, учитываемые за балансом	39
7. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств	40
7.1 Доходы по обычным видам деятельности	40
7.2 Расходы по обычным видам деятельности	40
7.3 Прочие доходы и расходы	41
7.4 Расходы по налогу на прибыль	41
7.5 Прибыль на акцию	43
7.6 Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	43
8. Информация о связанных сторонах	44
8.1 Операции, осуществленные со связанными сторонами за 2018, 2017 г.	44
8.2 Незавершенные операции со связанными сторонами	45
8.3 Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2017, 2018 гг.	46
8.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	48
9. Риски	49
9.1 Финансовые риски	49
9.2 Валютные риски	49
9.3 Кредитные риски	49
9.4 Риск ликвидности	50
9.5 Репутационные риски	50
9.6 Управление капиталом	50
10. Условные активы и обязательства	52
11. События после отчетной даты	53



Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЭР-Телеком Холдинг» за 2018 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общество и его деятельность

Общая информация

Акционерное общество «ЭР-Телеком Холдинг», сокращенное наименование АО «ЭР-Телеком Холдинг» (далее – Общество), ИНН 5902202276, зарегистрировано 22 марта 2006 года ИФНС по Ленинскому району г. Перми, основной государственный регистрационный № 1065902028620, свидетельство о государственной регистрации Серия 59 № 003160078.

Форма собственности – собственность иностранных юридических лиц. Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, дом 111, корпус 43.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, дом 111, корпус 43.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год составила 14 293 человек (за 2017 год – 11 470 человек).

Сведения об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единственным акционером, владеющим 100% акций АО «ЭР-Телеком Холдинг», является Частная компания с ограниченной ответственностью по акциям ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited), являющаяся юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Кипр, имеющая зарегистрированный офис по адресу: 46 Agios Athanasios Avenue, Interlink Hermes Plaza, Office 304, 4102 Limassol, Cyprus, зарегистрированная 09.11.2005 г. за № HE 167702.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года Совет директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг» действовал в следующем составе (Решение единственного акционера АО «ЭР-Телеком Холдинг» №4/2017 от 30.06.2017 г., Решение единственного акционера АО «ЭР-Телеком Холдинг» №10/2018 от 29.06.2018 г.):

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Ивашенцева Елена Андреевна	Председатель Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.
2	Пегушин Евгений Владимирович	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». До 31.08.2018 г. занимал должность Вице-президента – CFO АО «ЭР-Телеком Холдинг». С 01.09.2018 г. должность в Обществе не занимает.
3	Кузьев Андрей Равелевич	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Президент АО «ЭР-Телеком Холдинг».
4	Ткаченко Георгий Александрович	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.
5	Семериков Андрей Николаевич	Заместитель председателя Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». До 04.10.2018 г. занимал должность Генерального директора АО «ЭР-Телеком Холдинг». С 05.10.2018 г. должность в Обществе не занимает.

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
6	Узберг Вадим Евгеньевич	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.
7	Зоран Раткович	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.
8	Теодор Шелл	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.
9	Тим Лассен	Член Совета директоров АО «ЭР-Телеком Холдинг». Должность в Обществе не занимает.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличными исполнительными органами Общества: Президентом и Генеральным директором, которые действуют на основании Устава Общества.

В 2018 году решения о смене Президента органами управления Общества не принималось. Полномочия Президента Кузяева Андрея Равелевича продлены Советом директоров сроком на 3 года (Протокол Совета директоров № 5 от 02.03.2018 г.).

Полномочия Генерального директора Семерикова Андрея Николаевича прекращены 04.10.2018 г. по решению Совета директоров (Протокол Совета директоров № 20 от 04.10.2018 г.). Исполняющим обязанности Генерального директора назначен Кузяев Андрей Равелевич.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Общества.

Информация о контрольных органах:

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2018 г. входят следующие лица:

- Боталова Галина Александровна – Руководитель департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа». Должность в Обществе не занимает;
- Борисова Инна Владимировна – Главный специалист департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа». Должность в Обществе не занимает;
- Зубрицкая Наталья Владимировна – Главный специалист службы внутреннего аудита ПАО АКБ «Урал ФД». Должность в Обществе не занимает.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Наименование: АО «Реестр».

Место нахождения: 129090, г. Москва, Большой Балканский пер., д.20, стр. 1.

(Адрес филиала «Пермская регистрационная компания»: 614002 г. Пермь, ул. Чернышевского, д.28, оф. 330).

Номер лицензии: 045-13960-000001.

Дата выдачи лицензии: 13.09.2002 года.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: Служба Банка России по финансовому рынку (до 01 сентября 2013 года – ФСФР России).

Регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества с 21.05.2011 года.



Сведения об аудиторе:

Наименование: АО «КПМГ».

Юридический адрес: 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 16, стр. 5, этаж 3, помещение I, комната 24е.

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.10, Блок «С», 31 этаж.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Данный аудитор был избран решением единственного акционера – ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited) №10/2018 от 29.06.2018 года.

Сведения о филиалах и представительствах:

В Обществе созданы филиалы, не выделенные на отдельный баланс.

29.03.2018 г. Советом директоров Общества было принято решение о создании филиала «ВЕСТ КОЛЛ СПб» АО «ЭР-Телеком Холдинг» в Санкт-Петербурге (Протокол Совета директоров № 6 от 29.03.2018 г.). Сведения о филиале внесены в ЕГРЮЛ 10.04.2018 года.

26.10.2018 г. Советом директоров Общества было принято решение о закрытии филиала в г. Новосибирск. 12.12.2018 г. из ЕГРЮЛ исключена запись о филиале в г. Новосибирск.

29.11.2018 г. Советом директоров Общества было принято решение о закрытии Представительства в г. Москва. 12.12.2018 г. из ЕГРЮЛ исключена запись о представительстве в г. Москва. Представительство не было выделено на отдельный баланс.

Основные виды деятельности:

Общество получает выручку от оказания следующих услуг:

- предоставление доступа к линии связи;
- предоставление услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа;
- предоставление услуг по передаче данных для целей передачи голосовой информации (IP-телефония);
- оказание услуг сети передачи данных;
- предоставление доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет;
- оказание услуг связи для целей кабельного вещания;
- оказание услуг по аренде каналов;
- оказание услуг по присоединению сетей;
- услуг по пропуску трафика;
- предоставление услуг по трансляции телевизионных и звуковых программ по сети кабельного телевидения;
- услуг связи для целей эфирного вещания;
- услуг местной телефонной связи с использованием средств коллективного доступа;
- иные виды деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2018 году на основании лицензий на оказание услуг связи:

- телематических услуг связи;
- услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа;
- услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации;
- услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации;
- услуг связи по предоставлению каналов связи;
- услуг связи для целей кабельного вещания;
- услуг внутризонавой телефонной связи;
- услуги для целей проводного радиовещания;
- услуг связи для целей эфирного вещания;
- услуг местной телефонной связи с использованием средств коллективного доступа.

Лицензии на услуги связи выданы Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Кроме того, Общество имеет (1) лицензию на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, выданную Министерством культуры РФ; (2) лицензию на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданную Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий; (3) лицензию на осуществление разработки, производства, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), выданную Управлением Федеральной службы безопасности РФ по Пермскому краю; (4) лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, выданную Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

2. Информация о существенных событиях

2.1 Реорганизация в форме присоединения

В 2018 году в соответствии с решениями единственного акционера АО «ЭР-Телеком Холдинг» проведена реорганизация Общества в форме присоединения к нему дочерних обществ:

Дочернее общество АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Решение единственного акционера АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Дата завершения реорганизации	География оказания услуг связи
ООО «Сатурн-Интернет»	№10/2017 от 20.12.2017 г.	02.04.2018 г.	Пермский край
ООО «Перм.ру»	№10/2017 от 20.12.2017 г.	02.04.2018 г.	Пермский край
ООО «Теле-Инвест»	№10/2017 от 20.12.2017 г.	02.04.2018 г.	Пермский край
АО «АКАДО-Екатеринбург»	№10/2017 от 20.12.2017 г.	02.04.2018 г.	Свердловская область
АО «ТКС «Нева»	№10/2017 от 20.12.2017 г.	02.04.2018 г.	Ленинградская область, Санкт-Петербург
ООО «Коламбия Телеком»	№2/2018 от 23.01.2018 г.	03.05.2018 г.	Волгоградская область
ООО «ВЕСТ КОЛЛ СПб»	№3/2018 от 29.01.2018 г.	03.05.2018 г.	Ленинградская область, Санкт-Петербург
ООО «Энлинк Телекоммуникации»	№3/2018 от 29.01.2018 г.	03.05.2018 г.	Рязанская область
ООО «КРЕДОЛИНК»	№3/2018 от 29.01.2018 г.	03.05.2018 г.	Ленинградская область, Санкт-Петербург
ООО «ИНФОЦЕНТР»	№3/2018 от 29.01.2018 г.	03.05.2018 г.	Ленинградская область, г. Сосновый бор
ООО «ИнТел»	№3/2018 от 29.01.2018 г.	01.06.2018 г.	Рязанская область
ООО «Компания Телемир»	№5/2018 от 19.04.2018 г.	01.08.2018 г.	Липецкая область
ООО «Стом и К»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Не оказывало услуги связи
ООО «Брянск Связь Телеком»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Брянская область
ООО «Брянск Связь-ТВ»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Брянская область
ООО «Радио-Ресурс»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Не оказывало услуги связи
ООО «Брянские Кабельные Сети»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Брянская область
ООО «АВИКОМ»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Иркутская область
ООО «Городские интернет сети»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Томская область
ООО «ТелеНэт»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Иркутская область
ООО «Томтелеком»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Томская область
ООО «ТОМТЕЛ»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.09.2018 г.	Томская область
ООО «Мичуринск-Связь ТВ»	№6/2018 от 22.05.2018 г.	03.10.2018 г.	Тамбовская область
ООО «КамСан-Сервис»	№11/2018 от 23.07.2018 г.	01.11.2018 г.	Красноярский край

Общество является правопреемником всех прав и обязанностей присоединившихся дочерних обществ.

Решением единственного акционера №6/2018 от 22.05.2018 г. было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему дочерних обществ – ООО «Томсвязьинвест», ООО «ТВ-7», ООО «АЙПИ Медиа-Иркутск», ООО фирма «Вариант-ТВ», ООО «Телесистема «Астра». Присоединение дочерних обществ планируется осуществить в первом полугодии 2019 года.

По итогам реорганизации в форме присоединения у Общества в течение 2018 года изменился объем активов и обязательств. Активы и обязательства, полученные Обществом в результате реорганизации, соответствуют данным заключительных отчетностей присоединенных дочерних обществ.

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ниже представлены данные передаточных актов присоединенных обществ:

Наименование показателя	Код	Итого по данным передаточных актов присоединенных обществ
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	1110	11 991
Основные средства	1150	1 926 757
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 329
Финансовые вложения	1170	792 968
Отложенные налоговые активы	1180	102 690
Прочие внеоборотные активы	1190	347 925
Итого по разделу I	1100	3 188 660
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	100 527
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 964
Дебиторская задолженность	1230	453 475
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	323 015
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	142 553
Прочие оборотные активы	1260	3 556
Итого по разделу II	1200	1 025 090
БАЛАНС	1600	4 213 750
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	466 031
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	444 963
Резервный капитал	1360	292
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	842 561
Итого по разделу III	1300	1 753 847
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Итого по разделу IV	1400	45 007
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Итого по разделу V	1500	2 414 896
БАЛАНС	1700	4 213 750

Показатели бухгалтерского баланса Общества отражают:

- на 31 декабря 2018 года – активы и обязательства Общества с учетом присоединенных обществ;
- на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2016 года – активы и обязательства Общества до реорганизации.

Показатели Отчета о финансовых результатах Общества отражают:

- за отчетный 2018 год – доходы и расходы Общества с учетом присоединенных обществ за период с даты завершения реорганизация в форме присоединения к Обществу до 31 декабря 2018 года.
- за период, предшествующий отчетному 2018 году – доходы и расходы Общества за 2017 год до реорганизации.

В целях сопоставимости результатов деятельности, активов и обязательств Общества ниже приводится Бухгалтерский баланс Общества, показатели которого сформированы так, как если бы присоединение ООО «ВЕСТ КОЛЛ СПб», ООО «Энлинк Телекоммуникации», ООО «КРЕДОЛИНК», ООО «ИНФОЦЕНТР», ООО «ИнТел» произошло на 31 декабря 2016 года, а ООО «Сатурн-Интернет», ООО «Перм.ру», ООО «Теле-Инвест», АО «АКАДО-Екатеринбург», АО «ТКС «Нева», ООО «Коламбия Телеком» – 31 декабря 2017 года:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	586 863	454 769	211 341
Результаты исследований и разработок	1120	1 088	4 351	7 614
Основные средства	1150	14 718 648	13 212 046	9 189 492
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 337 998	2 770 600	1 962 457
Финансовые вложения	1170	5 891 539	5 160 839	9 055 538
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	11701	5 541 793	5 132 639	7 737 962
предоставленные долгосрочные займы	11702	349 746	28 200	1 317 576
Отложенные налоговые активы	1180	1 568 687	1 589 729	1 252 171
Прочие внеоборотные активы	1190	19 303 423	15 794 808	6 920 179
в том числе:				
материалы, предназначенные для строительства	11901	1 774 288	1 600 302	1 508 546
авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов	11902	343 881	217 598	72 631
расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	11903	612 868	464 899	308 722
авансы по приобретению доли в уставном капитале	11904	145 000	465 000	125 000
деловая репутация присоединенных обществ	11905	16 427 386	13 047 009	4 905 280
Итого по разделу I	1100	44 408 246	38 987 142	28 598 792
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 379 661	921 636	738 020
в том числе:				
материалы	12101	1 378 362	919 685	735 933
товары на складе	12102	1 299	1 951	2 087
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	543 784	367 035	353 055
Дебиторская задолженность	1230	4 830 961	3 000 065	2 239 506
в том числе:				
дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	2 579 165	2 021 404	1 660 876
прочая дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12303	1 288 717	705 049	449 356
прочая дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12304	445 999	15 241	8 125
авансы выданные	12305	517 080	258 371	95 112
расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	12306	-	-	26 037
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	115 439	261 499	10 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	934 780	1 359 536	5 596 461
Прочие оборотные активы	1260	320 333	112 612	43 357
Итого по разделу II	1200	8 124 958	6 022 383	8 980 399
БАЛАНС	1600	52 533 204	45 009 525	37 579 191

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	949 410	949 410	949 410
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	47 471	47 471	47 471
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 612 379	1 650 772	1 077 502
Итого по разделу III	1300	2 609 260	2 647 653	2 074 383
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	37 873 216	29 374 599	25 846 606
в том числе:				
кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	29 873 216	18 319 599	17 846 606
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14102	8 000 000	11 055 000	8 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 668 833	1 487 158	918 118
Прочие обязательства	1450	-	884	670 573
Итого по разделу IV	1400	39 542 049	30 862 641	27 435 297
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	3 121 000	4 256 800	3 059 200
в том числе:				
кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	4 256 800	3 059 200
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	3 121 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 244 743	6 258 247	4 364 216
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 266 938	2 044 625	1 577 457
задолженность перед персоналом организации	15202	424 326	378 689	269 449
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	229 191	171 502	151 182
задолженность по налогам и сборам	15204	1 118 328	1 115 581	766 022
прочие кредиторы	15205	117 339	1 200 871	643 583
авансы полученные	15206	1 083 316	867 489	529 767
задолженность по причитающимся дивидендам	15207	698 628	-	-
проценты по кредитам и займам со сроком выплаты менее 12 месяцев после отчетной даты	15208	306 677	479 490	426 756
Доходы будущих периодов	1530	145	82	25
Оценочные обязательства	1540	1 015 344	983 632	645 868
Прочие обязательства	1550	663	470	202
Итого по разделу V	1500	10 381 895	11 499 231	8 069 511
БАЛАНС	1700	52 533 204	45 009 525	37 579 191

В целях сопоставимости результатов деятельности приводится Отчет о финансовых результатах Общества, показатели которого сформированы так, как если бы присоединение ООО «ВЕСТ КОЛЛ СПб», ООО «Энлинк Телекоммуникации», ООО «КРЕДОЛИНК», ООО «ИНФОЦЕНТР», ООО «ИнТел» произошло на 31 декабря 2016 года, а ООО «Сатурн-Интернет», ООО «Перм.ру», ООО «Теле-Инвест», АО «АКАДО-Екатеринбург», АО «ТКС «Нева» – 31 декабря 2017 года:

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2018 г.	За Январь-Декабрь 2017 г.
Выручка	2110	35 865 934	26 593 746
Себестоимость продаж	2120	(20 432 520)	(14 811 289)
Валовая прибыль (убыток)	2100	15 433 414	11 782 457
Коммерческие расходы	2210	(4 453 831)	(3 722 565)
Управленческие расходы	2220	(4 599 874)	(3 639 106)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 379 709	4 420 786
Доходы от участия в других организациях	2310	551 350	-
Проценты к получению	2320	88 358	168 101
Проценты к уплате	2330	(3 768 766)	(3 377 626)
Прочие доходы	2340	467 083	419 617
Прочие расходы	2350	(1 418 444)	(781 549)
в том числе:			
резерв по сомнительным долгам	23501	(367 911)	(289 364)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 299 290	849 329
Текущий налог на прибыль	2410	(193 952)	(70 013)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	36 189	(157 695)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(200 213)	(215 879)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(140 025)	(41 650)
Прочее	2460	131 508	51 484
Корректировка отложенных налоговых активов прошлых лет	24601	65 248	56 593
Корректировка отложенных налоговых обязательств прошлых лет	24602	(1 222)	90
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	24603	67 504	-
Пени(штрафы) и иные аналогичные платежи	24604	(22)	(5 199)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 896 608	573 271

2.2 Реорганизация в форме выделения

Решением единственного акционера № 9/2017 от 24.11.2017 г. было принято решение о реорганизации Общества в форме выделения ООО «ЭР-Телеком» (филиал в г. Новосибирск) с последующим одновременным присоединением ООО «ЭР-Телеком» к ООО «Новотелеком» (дочернее общество АО «ЭР-Телеком Холдинг»). Реорганизация завершена 02.07.2018 г.

Реорганизация была осуществлена в следующем порядке и на следующих условиях:

- сформирован уставный капитал ООО «ЭР-Телеком» в размере 10 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли АО «ЭР-Телеком Холдинг»;
- часть имущества, прав и обязанностей АО «ЭР-Телеком Холдинг» переходит к ООО «ЭР-Телеком» в соответствии с передаточным актом, являющимся одновременно передаточным актом, который определяет имущество, права и обязанности, переходящие в порядке универсального правопреемства от ООО «ЭР-Телеком» к ООО «Новотелеком».

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ниже представлены данные передаточного акта выделенного общества:

Наименование показателя	Код	По данным передаточного акта по состоянию на 02.07.2018 г.
АКТИВ		
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	1110	828
Основные средства	1150	261 759
Доходные вложения в материальные ценности	1160	84 823
Отложенные налоговые активы	1180	3 305
Прочие внеоборотные активы	1190	18 992
Итого по разделу I	1100	369 707
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	19 592
Дебиторская задолженность	1230	34 659
Прочие оборотные активы	1260	12
Итого по разделу II	1200	54 263
БАЛАНС	1600	423 970
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал	1310	10
Итого по разделу III	1300	10
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Итого по разделу IV	1400	40 275
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Итого по разделу V	1500	383 685
БАЛАНС	1700	423 970

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2018 году велся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом Директора по экономике и финансам АО «ЭР-Телеком Холдинг» № 02-01/858/1 от 29 декабря 2017 г. с последующими изменениями и дополнениями.

Учетная политика Общества сформирована на основе основных допущений, предусмотренных пунктом 5 «Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденного Приказом РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

3.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Управление Корпоративными Финансами» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, автоматизированные системы расчетов «RIAS», «КРУС», «Фастком» и биллинговые системы собственных разработок – для учета выручки, специализированные программы «RIAS», «EQM» и «1С: Управление Торговлей» – для учета движения материальных ресурсов.

Настоящая отчетность включает показатели всех филиалов Общества.

Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется специально созданной комиссией и утверждается в установленном порядке исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования. Пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа руководителя Общества.

Общество не производило переоценку и обесценение НМА.

Основные средства

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. (точки подключения клиентов вне зависимости от стоимости), а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары (ценности), отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. Последняя устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В балансе основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые до государственной регистрации прав собственности на такие объекты.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	5 – 30 и более
Сооружения	15 – 20
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 20
Измерительные и регулирующие устройства	2 – 7
Вычислительная техника	2 – 3
Инструмент	2 – 5
Транспортные средства	3 – 10
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5 – 7
Капитальные вложения в арендованное имущество	2 – 30 (в зависимости от предполагаемого срока аренды)
Абонентское оборудование	5
Клиентское оборудование	5

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату, и корректируются в случае необходимости.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Общество не производит переоценку основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Деловая репутация

Компания отступила от правил составления бухгалтерской отчетности: для более достоверного отражения, руководствуясь п. 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при выбытии финансовых вложений в виде вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций путем их реорганизации в форме присоединения к Обществу, положительная разница между фактической стоимостью финансовых вложений и стоимостью чистых активов присоединяемого общества отражается в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов как деловая репутация присоединенных обществ, а не в составе нераспределенной прибыли отчета об изменениях капитала. Деловая репутация ежегодно тестируется на обесценение в соответствии с требованиями МСФО 36 «Обесценение активов», а также в соответствии с п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- при получении МПЗ в счет вклада в уставный капитал организации – денежная оценка, согласованная учредителями с учетом требований Закона «Об акционерных обществах»;
- при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно) – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при получении МПЗ остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

В составе материально-производственных запасов отражаются активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств».

В случае если МПЗ морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась, то такие МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Общество ежеквартально создает резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов при наличии технического, количественного и/или ценового риска. Расходы по созданию резерва относятся в состав прочих расходов.

Специальная и фирменная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится:

- при выбытии на производственные цели по средней себестоимости, путем определения цены исходя из стоимости данного материала за месяц (взвешенная цена), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента отпуска МПЗ;
- при прочем выбытии (реализация, недостача, порча и т.п.) по средней себестоимости путем определения цены исходя из стоимости данного материала к моменту выбытия, не

ожидаая окончания месяца (скользящая цена), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента выбытия МПЗ.

Незавершенное производство и готовая продукция

В основном и вспомогательном производстве в силу отраслевых, технологических и организационных особенностей незавершенное производство отсутствует.

Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных Обществом;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения Общество подразделяет на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на договорных сроках, а также намерениях Общества в части их дальнейшего использования.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. При этом финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, отражены по стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам и долговым ценным бумагам производится равномерно в течение срока действия договора (срока обращения ценной бумаги).

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

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента как минимум за два отчетных периода.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Кредиторская задолженность на отчетную дату в виде начисленных процентов по займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе как долгосрочная или краткосрочная в зависимости от срока выплаты процентов.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами в периоде начисления.

Общество начисляет причитающиеся к уплате заимодавцу проценты равномерно (ежемесячно на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывает в составе прочих расходов тех отчетных периодов, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая непосредственно связана с приобретением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с кредитами и займами, выпуском и размещением заемных обязательств, Общество включает равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредита).

Порядок создания оценочных обязательств

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков работников, резерв на выплату вознаграждения по итогам года, оценочное обязательство по неотраженным расходам.

При создании оценочного обязательства по неотраженным расходам резервируются те затраты, по которым обязательство уже возникло: договор заключен, услуги фактически получены, но не получены первичные документы.

Общество создает оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Отложенные налоги

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату осуществления или поступления платежа. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Доллар США	69,4706 руб. за 1 долл. США	57,6002 руб. за 1 долл. США
Евро	79,4605 руб. за 1 Евро	68,8668 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец года рассчитан по официальному курсу валюты, установленному ЦБ РФ на соответствующую дату.

Величина движений иностранной валюты в течение года рассчитана по официальному курсу валюты на дату осуществления или поступления платежа.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые как расходы будущих периодов:

- лицензии на программные продукты (в том числе лицензионные платежи за право вещания телевизионных программ, если они не носят периодический характер);
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе товарные знаки и знаки обслуживания), производимые в виде фиксированного разового платежа;
- вознаграждения, связанные с приобретением абонентов;
- расходы на приобретение IP-адресов;
- расходы на ресурс нумерации;
- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;

- расходы на лицензирование услуг связи и иных отдельных видов деятельности;
- расходы, связанные с освоением новых производств или видов продукции до возникновения фактов их реализации.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы», если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов представляются как долгосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы». Общество отражает информацию о «Номерных ресурсах интернет», «Разовой плате за использование радиочастотного спектра», «Ресурс нумерации» в составе строки «Нематериальные активы» вне зависимости от размера существенности стоимости данных объектов.

Расходы будущих периодов переводятся в состав краткосрочных активов, если срок списания по ним становится менее 12 месяцев после отчетной даты.

Срок списания вознаграждения, связанного с приобретением абонентов и срок списания ресурса нумерации, не превышает средний срок жизни абонента, который определен в Обществе.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после получения оплаты по дебиторской задолженности, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования за счет резерва по сомнительным долгам. Если резерв по сомнительным долгам не был создан или его суммы недостаточно, дебиторская задолженность относится на финансовые результаты.

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, задолженность поставщиков и иная задолженность непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой сбалансированную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или дебиторы неплатежеспособны, отражается за балансом в течение 5 лет.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, предусмотренной в договоре между арендодателем и Обществом (арендатором).

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

При предоставлении по одному обязательству нескольких видов обеспечений (например, залог и поручительство) в бухгалтерском учете на счёте 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» Общества отражается наибольший из показателей:

- величина кредиторской задолженности заемщика, в обеспечение которой выдано поручительство и предоставлен залог имущества

или

- величина залоговой стоимости предмета залога, равная оценочной (рыночной) стоимости с применением дисконта.

Так как представление отчётных данных об имуществе, переданном в залог, должно иметь целью информирование пользователя о размере вероятных рисков организации и материальной ответственности в случае наступления условия, под которое заложено имущество, то для отражения в книге записей залогов Общество использует залоговую стоимость предмета залога, установленную на основании оценочной (рыночной) стоимости с применением дисконта.

Стоимостная оценка активов, переданных в залог или полученных в качестве залога, осуществляется на основании договора залога и дополнительных соглашений к нему.

Признание доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления).

Величина дохода от обычных видов деятельности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества. Если цена в договоре не определена, то она принимается равной цене, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество реализует аналогичные товары (работы, услуги).

Доходы от обычных видов деятельности признаются в следующем порядке:

- признание выручки по договорам, предполагающим приемку заказчиком, осуществляется после приемки (акта приемки выполненных работ, оказанных услуг) либо по истечении срока, в течение которого приемка должна быть осуществлена заказчиком по условиям договора;

- выручка от оказания услуг по сдаче имущества в аренду, лицензионные платежи за пользование объектами интеллектуальной собственности признается в качестве дохода, исходя из допущения временной определенности и условий соответствующего договора;
- выручка от оказания услуг связи признается на 23.59.59 часов последнего текущего числа каждого месяца на основании данных специализированной автоматизированной учетной системы.

Прочие доходы Общества признаются в следующем порядке:

- дивиденды признаются, когда установлены права Общества на получение выплат;
- проценты отражаются на пропорционально временной основе ежемесячно на последний день месяца в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки, возмещения причиненного ущерба признаются в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение о взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности признаются в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности, на основе подтверждения истечения срока исковой давности организационно-распорядительными документами Общества;
- иные доходы Общества признаются по мере образования (выявления).

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с рабочим планом счетов на следующих счетах:

- учет прямых производственных затрат на счете 20 «Основное производство»;
- учет затрат вспомогательных производств на счете 23 «Вспомогательное производство»;
- учет общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы»;
- учет общехозяйственных (управленческих) расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- учет коммерческих расходов на счете 44 «Расходы на продажу»;
- прочие расходы на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В конце отчетного периода общепроизводственные расходы включаются в себестоимость работ, услуг в результате распределения между объектами калькулирования в соответствии с критериями и пропорционально показателям, устанавливаемым в Положении по учету затрат и калькулированию себестоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы Общества не распределяются между объектами калькулирования и полностью списываются на уменьшение выручки от продажи работ, услуг, товаров в дебет счета 90 «Продажи» в конце отчетного периода, к которому они относятся. Общество калькулирует ограниченную производственную себестоимость.

Управленческие расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы Общества полностью списываются на уменьшение выручки от продажи работ, услуг, товаров в дебет счета 90 «Продажи» в конце отчетного периода, к которому они относятся, и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Также Общество производит отчисления в резерв универсального обслуживания согласно Федерального закона № 126-ФЗ от 07.07.2003 г. «О связи». Отчисления в резерв универсального обслуживания включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в размере фактически произведенных затрат в том периоде, в котором они были произведены.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Условные активы и обязательства хозяйственной деятельности

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления

(не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Все филиалы Общества имеют схожие экономические характеристики и осуществляют деятельность в отрасли услуг связи. Весь спектр услуг предоставляется с использованием однородного оборудования и каналов связи.

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество приняло решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, разделив операционную деятельность по типам рынков - корпоративный и потребительский, выделив соответственно в качестве отчетных сегментов сегмент B2B и сегмент B2C. Сегмент B2B агрегирует информацию по услугам, предоставляемым корпоративным клиентам. Сегмент B2C агрегирует информацию по услугам, предоставляемым населению.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

3.3. Изменения учетной политики в 2018 году

В 2018 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

3.4. Последствия изменения учетной политики

У Общества отсутствуют корректировки бухгалтерской отчетности, оказавшие существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты его деятельности, внесенные ретроспективно по причине внесения изменений в учетную политику.

4. Информация по сегментам

Общество предоставляет телекоммуникационные услуги на территории Российской Федерации. Все филиалы имеют схожие экономические характеристики и оперируют в одной и той же отрасли хозяйства. Весь спектр услуг предоставляется с использованием однородного оборудования и каналов связи.

Руководство Общества анализирует операционную деятельность в разрезе следующих рынков – корпоративный и потребительский, выделяя соответственно в качестве отчетных сегментов:

- сегмент B2B;
- сегмент B2C.

Сегмент B2B агрегирует информацию по предоставляемым на рынке услуг корпоративным клиентам.

Сегмент B2C агрегирует информацию по предоставляемым на рынке услуг населению.

Финансовые показатели каждого агрегированного сегмента регулярно анализируются и используются руководством Общества при принятии решений.

Далее представлена информация о результатах каждого из сегментов:

Наименование показателя	B2B	B2C	Итого за 2018 г.
Выручка	12 189 876	22 788 838	34 978 714
Себестоимость продаж	(5 907 566)	(13 948 966)	(19 856 532)
Валовая прибыль	6 282 310	8 839 872	15 122 182
Коммерческие расходы	(1 430 369)	(2 954 457)	(4 384 826)
Прямая прибыль по сегментам	4 851 941	5 885 415	10 737 356

Наименование показателя	B2B	B2C	Итого за 2017 г.
Выручка	6 211 736	18 527 567	24 739 303
Себестоимость продаж	(2 602 790)	(11 053 708)	(13 656 498)
Валовая прибыль	3 608 946	7 473 859	11 082 805
Коммерческие расходы	(582 361)	(2 932 210)	(3 514 571)
Прямая прибыль по сегментам	3 026 585	4 541 649	7 568 234

Сверка от «Прямой прибыли по сегментам» к «Чистой прибыли»:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прямая прибыль по сегментам	10 737 356	7 568 234
Управленческие расходы	(4 534 688)	(3 537 533)
Прибыль от продаж	6 202 668	4 030 701
Доходы от участия в других организациях	1 103 954	-
Проценты к получению	87 843	161 122
Проценты к уплате	(3 769 072)	(3 377 445)
Прочие доходы	460 641	412 273
Прочие расходы	(1 351 668)	(734 765)
Прибыль до налогообложения	2 734 366	491 886
Текущий налог на прибыль	(157 598)	(7 814)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(42 934)	155 168
Изменение отложенных налоговых обязательств	(195 376)	(202 232)
Изменение отложенных налоговых активов	(150 965)	(43 499)
Прочее	130 053	51 492
Чистая прибыль	2 360 480	289 833

5. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности Общества за 2018 год сформированы путем корректировки данных отчетности за 2017 год для приведения их в соответствие с показателями отчетности за 2018 год.

В показатели за 2017 год были внесены следующие корректировки бухгалтерской отчетности по причине исправления ошибок в расчете амортизации объектов основных средств в учете, а также внесения изменений в порядок отражения в отчетности расходов по облигационному займу:

А) данных Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.17 г. до корректировки	На 31.12.17 г. после корректировки	Корректировка
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 053 100	11 966 814	(86 286)
Отложенные налоговые активы	1180	1 560 372	1 554 667	(5 705)
Прочие внеоборотные активы	1190	10 867 194	10 957 045	89 851
Итого по разделу I	1100	38 416 677	38 414 537	(2 140)
Прочие оборотные активы	1260	81 791	110 691	28 900
Итого по разделу II	1200	5 761 989	5 790 889	28 900
БАЛАНС	1600	44 178 666	44 205 426	26 760
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 341 354	1 367 335	25 981
Итого по разделу III	1300	2 338 235	2 364 216	25 981
Кредиторская задолженность	1520	5 750 489	5 751 268	779
Итого по разделу V	1500	10 920 113	10 920 892	779
БАЛАНС	1700	44 178 666	44 205 426	26 760

Б) данных Отчета о финансовых результатах за 2017 год:

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2017 г. до корректировки	За Январь-Декабрь 2017 г. после корректировки	Корректировка
Себестоимость продаж	2120	(13 688 963)	(13 656 498)	32 465
Валовая прибыль (убыток)	2100	11 050 340	11 082 805	32 465
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 998 236	4 030 701	32 465
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	459 421	491 886	32 465
Текущий налог на прибыль	2410	(7 035)	(7 814)	(779)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	155 177	155 168	(9)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(37 794)	(43 499)	(5 705)
Чистая прибыль (убыток)	2400	263 852	289 833	25 981
Совокупный финансовый результат периода	2500	263 852	289 833	25 981

6. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

6.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2017 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплуатацию	Выбытия/ Списания		Остаток на 31 декабря 2018 года
		Всего	В т.ч. в результате реорганизации		Всего	В т.ч. в результате реорганизации	
2018 год							
Первоначальная стоимость	594 293	378 744	32 575	-	(18 404)	(828)	954 633
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	373 193	16 569	16 569	323 672	(5 911)	-	707 523
Исключительные права на аудио-видеопроизведения	37 294	-	-	12 580	(1 959)	-	47 915
Исключительные права на веб-сайты	14 300	8 893	8 893	1 033	(5 655)	-	18 571
Исключительные имущественные смежные права на использование изображений	14 618	24	24	3 247	-	-	17 889
Плата за использование радиочастотного спектра	67 196	3 039	1 513	8 602	(2 997)	(828)	75 840
Прочее	9 880	5 515	5 515	185	(906)	-	14 674
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	77 812	344 704	61	(349 319)	(976)	-	72 221
Амортизация	(144 301)	(237 674)	(20 584)	-	14 205	-	(367 770)
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	(78 760)	(180 150)	(10 210)	-	5 891	-	(253 019)
Исключительные права на аудио-видеопроизведения	(31 275)	(12 672)	-	-	1 888	-	(42 059)
Исключительные права на веб-сайты	(11 159)	(9 160)	(7 259)	-	5 531	-	(14 788)
Исключительные имущественные смежные права на использование изображений	(13 993)	(1 304)	(8)	-	-	-	(15 297)
Плата за использование радиочастотного спектра	(2 504)	(28 788)	-	-	-	-	(31 292)
Прочее	(6 610)	(5 600)	(3 107)	-	895	-	(11 315)
Остаточная стоимость	449 992						586 863

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2016 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплуатацию	Выбытия/ Списания	Остаток на 31 декабря 2017 года
		Всего	В т.ч. в результате реорганизации			
2017 год						
Первоначальная стоимость	311 610	332 205	72 677	-	(49 522)	594 293
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	94 505	450	450	282 193	(3 955)	373 193
Исключительные права на аудио-видеопроизведения	75 398	4 110	-	(454)	(41 760)	37 294
Исключительные права на веб-сайты	16 064	414	414	1 120	(3 298)	14 300
Исключительные имущественные смежные права на использование изображений	13 540	-	-	1 078	-	14 618
Плата за использование радиочастотного спектра	-	67 161	66 943	35	-	67 196
Прочее	9 912	283	283	194	(509)	9 880
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	102 191	259 787	4 587	(284 166)	-	77 812
Амортизация	(104 297)	(89 521)	(969)	-	49 517	(144 301)
Исключительные права на результаты интеллектуальной собственности у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	(40 886)	(41 824)	(437)	-	3 950	(78 760)
Исключительные права на аудио-видеопроизведения	(42 254)	(30 781)	-	-	41 760	(31 275)
Исключительные права на веб-сайты	(11 219)	(3 238)	(414)	-	3 298	(11 159)
Исключительные имущественные смежные права на использование изображений	(4 784)	(9 209)	-	-	-	(13 993)
Плата за использование радиочастотного спектра	-	(2 504)	-	-	-	(2 504)
Прочее	(5 154)	(1 965)	(118)	-	509	(6 610)
Остаточная стоимость	207 313					449 992

6.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2017 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплу- тацию	Выбытие		Остаток на 31 декабря 2018 года
		Всего	В т.ч. при реоргани- зации		Всего	В т.ч. при реоргани- зации	
2018 год							
Первоначальная (восстановительная) стоимость	29 224 157	8 751 052	4 382 298	-	(1 583 993)	(843 356)	36 391 216
Здания	436 859	13 466	13 466	18 766	(7 624)	(165)	461 467
Сооружения и передаточные устройства	18 936 346	2 911 216	2 911 066	2 145 565	(711 554)	(647 185)	23 281 573
Машины и оборудование	9 362 366	1 208 582	1 206 712	2 097 546	(615 962)	(186 202)	12 052 532
Транспортные средства	118 996	39 882	39 682	23 282	(23 461)	(1 162)	158 699
Производственный и хоз. инвентарь	108 076	17 606	17 606	14 819	(20 200)	(3 360)	120 301
Другие виды основных средств	145 675	221 430	163 749	33 131	(198 623)	(1 899)	201 613
Земельные участки	2 791	54	54	-	-	-	2 845
Капитальные вложения	113 048	4 338 816	29 963	(4 333 109)	(6 569)	(3 383)	112 186
Амортизация	(17 257 343)	(5 493 311)	(2 455 541)	-	1 078 086	581 597	(21 672 568)
Здания	(122 761)	(20 783)	(3 642)	-	6 853	80	(136 691)
Сооружения и передаточные устройства	(10 942 371)	(3 077 790)	(1 686 994)	-	496 877	429 166	(13 523 284)
Машины и оборудование	(5 926 557)	(2 183 651)	(609 538)	-	414 169	146 932	(7 696 039)
Транспортные средства	(62 466)	(52 055)	(23 985)	-	21 417	766	(93 104)
Производственный и хоз. инвентарь	(84 104)	(25 516)	(21 446)	-	19 900	2 954	(89 720)
Другие виды основных средств	(119 084)	(133 516)	(109 936)	-	118 870	1 699	(133 730)
Остаточная стоимость	11 966 814						14 718 648

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2016 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплуатацию	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017 года
		Всего	В т.ч. при реорганизации			
2017 год						
Первоначальная (восстановительная) стоимость	19 957 872	9 516 723	7 400 047	-	(250 438)	29 224 157
Здания	296 067	146 685	146 198	4 130	(10 023)	436 859
Сооружения и передаточные устройства	14 737 144	3 038 205	3 038 185	1 255 025	(94 028)	18 936 346
Машины и оборудование	4 601 657	4 011 256	4 006 134	875 062	(125 609)	9 362 366
Транспортные средства	96 869	15 841	15 841	15 202	(8 916)	118 996
Производственный и хоз. инвентарь	67 990	31 849	31 849	12 677	(4 440)	108 076
Другие виды основных средств	54 711	78 672	78 672	14 906	(2 614)	145 675
Земельные участки	208	2 583	2 583	-	-	2 791
Капитальные вложения	103 226	2 191 632	80 585	(2 177 002)	(4 808)	113 048
Амортизация	(11 481 863)	(5 926 800)	(4 176 827)	-	151 320	(17 257 343)
Здания	(73 898)	(52 604)	(36 303)	-	3 741	(122 761)
Сооружения и передаточные устройства	(8 590 638)	(2 404 042)	(1 451 925)	-	52 309	(10 942 371)
Машины и оборудование	(2 688 952)	(3 317 488)	(2 575 810)	-	79 883	(5 926 557)
Транспортные средства	(38 938)	(32 088)	(13 513)	-	8 560	(62 466)
Производственный и хоз. инвентарь	(53 134)	(35 333)	(27 435)	-	4 363	(84 104)
Другие виды основных средств	(36 303)	(85 245)	(71 841)	-	2 464	(119 084)
Остаточная стоимость	8 476 009					11 966 814

Сумма модернизации основных средств за 2018 год составила 2 460 606 тыс. рублей (за 2017 год – 1 155 403 тыс. рублей).

Сумма частичной ликвидации основных средств за 2018 год составила 331 729 тыс. рублей (за 2017 год – 153 341 тыс. рублей).

Иное использование основных средств:

	На 31.12.2017 г.	Поступления		Выбытия	На 31.12.2018 г.
		Всего	В т.ч. в результате реорганизации		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	728 874	219 558	65 510	(410 373)	538 059
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	112 197	46 660	118	-	158 857

6.3 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2017 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплуатацию	Выбытие		Остаток на 31 декабря 2018 года
		Всего	В т.ч. в результате реорганизации		Всего	В т.ч. в результате реорганизации	
2018 год							
Первоначальная стоимость	5 574 004	7 410	7 324	483 834	(362 797)	(199 984)	5 702 451
Доходные вложения в абонентское оборудование	5 554 699	7 134	7 048	483 734	(360 589)	(197 958)	5 684 978
Прочие доходные вложения	19 305	276	276	100	(2 208)	(2 026)	17 473
Амортизация	(2 807 263)	(826 639)	(995)	-	269 449	115 161	(3 364 453)
Доходные вложения в абонентское оборудование	(2 791 712)	(824 611)	(905)	-	267 265	113 160	(3 349 058)
Прочие доходные вложения	(15 551)	(2 028)	(90)	-	2 184	2 001	(15 395)
Остаточная стоимость	2 766 741						2 337 998

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2016 года	Поступления/ Амортизация за период		Ввод в эксплуа- тацию	Выбытие	Остаток на 31 декабря 2017 года
		Всего	В т.ч. в результате реорганизации			
2017 год						
Первоначальная стоимость	4 024 791	534 231	534 026	1 115 008	(100 026)	5 574 004
Доходные вложения в абонентское оборудование	4 007 647	532 420	532 290	1 114 459	(99 827)	5 554 699
Прочие доходные вложения	17 144	1 811	1 736	549	(199)	19 305
Амортизация	(2 062 334)	(838 601)	(223 695)	-	93 672	(2 807 263)
Доходные вложения в абонентское оборудование	(2 051 330)	(833 877)	(222 369)	-	93 495	(2 791 712)
Прочие доходные вложения	(11 004)	(4 724)	(1 326)	-	177	(15 551)
Остаточная стоимость	1 962 457					2 766 741

6.4 Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240 Баланса)

В данном пункте Пояснений Общества раскрывается информация о долгосрчных и краткосрчных финансовых вложениях Общества.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрчных финансовых вложений отражены инвестиции в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ в размере 5 541 793 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года – 10 686 727 тыс. руб.).

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены следующие предоставленные займы (без обеспечения):

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2018 года	Остаток на 31 декабря 2017 года	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения
Займы, выданные дочерним обществам	90 967	-	1%-13,95%	руб.	27.04.2020 г. - 31.12.2020 г.
Займы, выданные связанным сторонам	258 779	28 200	1%-11%	руб.	29.06.2020 г. - 29.12.2021 г.
Итого:	349 746	28 200			

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены следующие предоставленные займы:

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2018 года	Остаток на 31 декабря 2017 года	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Займы, выданные дочерним обществам	70 270	203 000	1%	руб.	31.12.2019	Без обеспечения
Займы, выданные связанным сторонам	-	26 330	-	-	-	-
Займы, выданные третьим лицам	45 169	235 169	10%	руб.	31.01.2019	Без обеспечения
Итого:	115 439	464 499				

Общество в 2018 г. не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений. Возмещаемая стоимость финансовых вложений превышает их балансовую стоимость.

6.5 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2018 году:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Остаток на начало года	1 554 667	1 228 332
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	773 737	593 990
Доначислено отложенных налоговых активов за прошлые периоды (корректировка)	65 600	56 591
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(924 702)	(631 784)
Поступление в связи с реорганизацией в форме присоединения к нему дочерних обществ	102 690	313 243
Корректировка отложенных налоговых активов в связи с исправлением ошибок прошлых лет	-	(5 705)
Выбытие в связи с реорганизацией в форме выделения	(3 305)	-
Остаток на конец года	1 568 687	1 554 667

6.6 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Авансы поставщикам внеоборотных активов	344 529	213 297
Резерв по сомнительным долгам	(648)	(1 303)
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	612 868	461 244
Материалы, предназначенные для строительства	1 858 494	1 654 945
Резерв под обесценение ТМЦ	(84 206)	(81 747)
Авансы по приобретению доли в уставном капитале	145 000	465 000
Деловая репутация присоединенных обществ	16 437 550	8 245 609
Итого:	19 313 587	10 957 045

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности поставщиков внеоборотных активов в 2018 году:

	Резерв на 31.12.2017 г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Поступило в связи с реорганизацией	Резерв на 31.12.2018 г.
Итого резерв	1 303	558	(271)	(1 432)	490	648

Изменение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности поставщиков внеоборотных активов отражено в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

Движение резерва под обесценение ТМЦ, относящихся к внеоборотным активам, в 2018 году:

	Резерв на 31.12.2017 г.	Создан резерв	Восстановлен резерв	Поступило в связи с реорганизацией	Выбыло в связи с реорганизацией	Резерв на 31.12.2018 г.
Итого резерв	81 747	51 450	(48 857)	304	(438)	84 206

Изменение резерва под обесценение ТМЦ отражено в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

(а) Деловая репутация и проверка на обесценение

В 2016 году руководство Общества приняло решение для более достоверного отражения при выбытии финансовых вложений в дочерние общества в результате реорганизации в форме присоединения к Обществу отражать положительную разницу между фактической стоимостью указанных финансовых вложений (ранее отражаемой по строке 11701 «Инвестиции в дочерние общества» Бухгалтерского баланса) и стоимостью чистых активов присоединенных обществ, сформировавшейся на дату присоединения в качестве деловой репутации, отражаемой по строке 11905 «Деловая репутация присоединенных обществ» Бухгалтерского баланса.

В соответствии с Учетной политикой Общества деловая репутация подлежит ежегодному тестированию на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов» и п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Величина выявленного обесценения относится на прочие расходы Общества в том периоде, в котором обесценение было выявлено.

Для целей теста на обесценение деловой репутации была определена справедливая стоимость Общества, расчет которой основан на прогнозах будущих денежных потоков, которые, в свою очередь, определяются на основании фактических результатов деятельности, бизнес-плана, утвержденного руководством, и ставки дисконтирования, которая отражает временную стоимость денег и риски, присущие каждому присоединенному обществу. По результатам проведенного теста на обесценение не было обнаружено превышения балансовой стоимости деловой репутации над справедливой стоимостью Общества.

Основные допущения, используемые руководством при расчете справедливой стоимости, включают в себя:

- прогноз будущих денежных потоков (бизнес-план) охватывает период времени, равный пяти годам. Денежные оценки вне пятилетнего периода были экстраполированы исходя из допущения, что дальнейшего роста предоставляемых услуг не будет, а суммы выручки и расходов будут увеличиваться пропорционально росту инфляции;
- расчет ставки дисконтирования был произведен на базе средневзвешенной стоимости капитала. Посленалоговая ставка дисконтирования составила 13,8%;
- прогнозный рост выручки в стоимостном выражении составляет – 14,1% в 2019 году, 11,7% в 2020 году, 13,7% в 2021 году, 11,5% в 2022 году, 8,8% в 2023 году;

- терминальная стоимость рассчитана с использованием модели постоянного роста. Показатель постоянного темпа роста равен 3%;
- изменение ставки дисконтирования на +/- 1% не приведет к превышению балансовой стоимости каждого присоединенного общества над справедливой стоимостью.

Руководство полагает, что любые разумно возможные изменения указанных допущений не приведут к превышению балансовой стоимости деловой репутации присоединенных обществ над ее справедливой стоимостью.

6.7 Запасы (строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 469 906	931 131
Товары для перепродажи	1 299	1 128
Резерв под обесценение ТМЦ	(91 544)	(57 579)
Итого:	1 379 661	874 680

Движение резерва под обесценение ТМЦ, относящихся к оборотным активам, в 2018 году:

	Резерв на 31.12.2017 г.	Создан резерв	Восстановлен резерв	Поступление в связи с реорганизацией	Выбытие в связи с реорганизацией	Резерв на 31.12.2018 г.
Итого резерв	57 579	127 247	(100 585)	8 671	(1 368)	91 544

Изменение резерва под обесценение ТМЦ отражено в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

6.8 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302 Баланса))

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 579 165	1 838 640

Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2018 году:

	Резерв на 31.12.2017 г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Поступление в связи с реорганизацией	Выбытие в связи с реорганизацией	Резерв на 31.12.2018 г.
Итого резерв	694 198	793 791	(251 152)	(433 499)	126 654	(24 542)	905 450

Изменение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков отражено в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

6.9 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строки 12303, 12305, 12306 Баланса)

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты с разными дебиторами:	1 288 717	660 881
- расчеты с комиссионерами, агентами	446 791	431 563
- расчеты с абонентами по договорам со сторонними операторами	17 370	11 090
- расчеты по претензиям	12 040	14 913
- расчеты по налогам и сборам	229 824	108 189
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57 743	16 628
- расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	3 514	4 708
- расчеты с подотчетными лицами	4 540	4 986
- прочие расчеты	516 895	68 804
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	517 080	242 627
Итого:	1 805 797	903 508

Прочая дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Движение резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности в 2018 году:

	Резерв на 31.12.2017 г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Поступление в связи с реорганизацией	Выбытие в связи с реорганизацией	Резерв на 31.12.2018 г.
Итого резерв	24 176	9 743	(7 140)	(5 404)	2 588	(332)	23 631

Изменение резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности отражено в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке.

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 150 675	220 946	983 037	263 362
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	1 031 235	125 785	873 966	179 769
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	86 185	79 754	77 472	72 339
прочая	33 255	15 407	31 599	11 254

6.10 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 12304 Баланса)

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Всего	445 998	13 048
в том числе:		
расчеты по передаче прав по договору займа	428 041	-
расчеты по выданным обеспечительным платежам (долгосрочные)	9 063	7 958
прочая	8 894	5 090

6.11 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Депозиты	700 000	1 003 000
Расчетные счета, руб.	203 805	180 069
Касса	5 446	5 350
Переводы в пути	15 724	24 342
Прочие денежные средства и денежные эквиваленты	9 805	8 288
Итого:	934 780	1 221 049

Обществом размещены депозиты в рублях на 31 декабря 2018 г.:

Банк	Срок размещения	Остаток на 31 декабря 2018 г.
ПАО «Банк ВТБ»	с 28.12.2018 г. по 09.01.2019 г.	700 000
Итого:		700 000

Общество не имеет депозитные вклады в валюте на 31 декабря 2018 г.

Все ранее размещенные депозиты возвращены в предусмотренный в договоре срок.

6.12 Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Прочие оборотные активы:	320 333	110 691
в том числе:		
расходы будущих периодов	296 964	103 933
расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	10 722	4 151
прочие	12 647	2 607

6.13 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал составляет 949 410 тыс. руб. и состоит из 31 647 обыкновенных акций номинальной стоимостью 30 000 рублей каждая.

Привилегированные акции Уставом Общества не предусмотрены.

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Обыкновенные акции	
		количество (в штуках акций)	%
ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited)	100	31 647	100
Итого:	100	31 647	100

Уставный капитал Общества полностью оплачен. Движение уставного капитала за 2017 и 2018 гг. представлено в Отчете об изменениях капитала.

В течение 2018 года единственный акционер АО «ЭР-Телеком Холдинг» – ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited) принял Решение о распределении дивидендов по итогам деятельности Общества:

Номер и дата принятия Решения	Сумма
№ 14/2018 от 03.12.2018 г.	2 105 263
Итого	2 105 263

По состоянию на 31.12.2018 дивиденды выплачены в размере 1 406 635 тыс. руб.

6.14 Долгосрчные и краткосрочные заемные средства (строки 1410 и 1510 Баланса)

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Ставка, %	Дата погашения	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Наличие и вид обеспечения
Долгосрчная задолженность						
Кредиты банков						
ПАО «Банк ВТБ»	29 873 216	18 319 599	9,3% годовых, комиссия за обязательство - 0,8% годовых от остатка лимита	20.02.2025 г.	-	Залог акций, долей, поручительство
Итого кредиты	29 873 216	18 319 599			-	
Займы						
Московская Биржа ПАО (Идентификационный номер выпуска ценных бумаг-4B02-01-53015-K-001P от 27 июня 2016 г.)	-	3 000 000	12,75	03.07.2019 г.	(3 000 000)	Без обеспечения
Московская Биржа ПАО (Идентификационный номер выпуска ценных бумаг-4B02-02-53015-K-001P от 02 декабря 2016 г.)	5 000 000	5 000 000	10,85	01.12.2021 г.	-	Без обеспечения
Московская Биржа ПАО (Идентификационный номер выпуска ценных бумаг-4B02-03-53015-K-001P от 28 апреля 2017 г.)	3 000 000	3 000 000	10,65	29.10.2020 г.	-	Без обеспечения
Дочерние общества	-	134 000	-	-	-	-
Итого займы	8 000 000	11 134 000			(3 000 000)	
Всего долгосрочная задолженность (строка 1410)	37 873 216	29 453 599			(3 000 000)	
Краткосрочная задолженность						
Кредиты банков						
ПАО «Банк ВТБ»	-	4 114 800	-	-	-	-
Итого кредиты	-	4 114 800			-	
Займы						
Московская Биржа ПАО (Идентификационный номер выпуска ценных бумаг-4B02-01-53015-K-001P от 27 июня 2016 г.)	3 000 000	-	12,75	03.07.2019 г.	3 000 000	Без обеспечения
Дочерние общества	100 000	125 000	1,0	31.12.2019 г.	-	Без обеспечения
Дочерние общества	21 000	-	1,0	29.06.2019 г.	-	Без обеспечения
Итого займы	3 121 000	125 000			3 000 000	
Всего краткосрочная задолженность (строка 1510)	3 121 000	4 239 800			3 000 000	
В том числе краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	3 000 000	4 114 800				

Все кредиты и займы получены в рублях.

Проценты по кредитам и займам со сроком выплаты более 12 месяцев после отчетной даты Общество приводит в строке 1450 «Прочие обязательства» и расшифровывает в строке 14501 «Проценты по кредитам и займам со сроком выплаты более 12 месяцев после отчетной даты».

Проценты по кредитам и займам со сроком выплаты менее 12 месяцев после отчетной даты Общество приводит в строке 1520 «Кредиторская задолженность» и расшифровывает в

строке 15208 «Проценты по кредитам и займам со сроком выплаты менее 12 месяцев после отчетной даты».

График погашения долгосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2018 года:

	Кредиты	Займы	Итого:
2020 год	-	3 000 000	3 000 000
2021 год	2 240 491	5 000 000	7 240 491
2022 год и позже	27 632 725	-	27 632 725
Итого:	29 873 216	8 000 000	37 873 216

Суммы кредитов и займов в графике погашения указаны без учета процентов, подлежащих начислению в будущие периоды.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам, включенным в прочие расходы за 2017-2018 гг.:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Кредиты банков	2 521 844	2 240 658
Займы	1 247 228	1 136 787
Итого:	3 769 072	3 377 445

В июле 2016 года Общество выпустило рублевые биржевые неконвертируемые облигации на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2019 году. Процентная ставка по купону составляет 12,75%, проценты выплачиваются два раза в год – в июле и в январе.

В декабре 2016 года Общество выпустило рублевые биржевые неконвертируемые облигации на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2021 году. Процентная ставка по купону составляет 10,85%, проценты выплачиваются два раза в год – в июне и в декабре.

В апреле 2017 года Общество выпустило рублевые биржевые неконвертируемые облигации на общую сумму 3 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в 2020 году. Процентная ставка по купону составляет 10,65%, проценты выплачиваются два раза в год – в мае и в ноябре.

Общество по состоянию на отчетную дату имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а. суммы открытых Обществу, но не использованных кредитных линий:

Организация	Договор об открытии кредитной линии	Ограничения по использованию кредитного ресурса (в том числе суммы обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	Сумма по договору, тыс.руб.	Возможность привлечь дополнительные денежные средства, тыс.руб.	Годовая ставка, %	Дата погашения
На 31.12.2018 г.						
ПАО «Банк ВТБ»	Кредитный договор № № 4293 от 20.02.2018 г.	Транши выдаются при условии соблюдения определенных условий кредитного договора, в том числе при условии не нарушения ковенант по договору.	45 000 000	15 126 784	9,3%, комиссия за обязательство - 0,8% годовых от остатка лимита.	20.02.2025 г.
Итого:			45 000 000	15 126 784		
На 31.12.2017 г.						
ПАО «Банк ВТБ» (до 10.05.16 г. ОАО АКБ «Банк Москвы»)	Кредитный договор (кредитная линия) № 79-1006/15/1108-14-КР от 04.07.2014 г.	Минимальная сумма кредита – 15 000 000 тыс. руб. Очередные транши кредита предоставляются при соблюдении условия по соотношению «NetDebt»/«EBITDA» с учетом долга приобретаемых компаний.	27 000 000	-	Ключевая ставка +2,5 процентных пункта, но не менее 11%.	04.07.2020 г.
Итого:			27 000 000	-		

б. суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

	Сумма, недополученных займов	Причина недополучения	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Займы						
На 31.12.2018 г.						
Дочерние общества	15 000	не возникло потребности	1,0	руб.	29.06.2019 г.	Без обеспечения
Итого займы	15 000					
На 31.12.2017 г.						
Дочерние общества	76 000	не возникло потребности	1,0	руб.	31.12.2019 г.	Без обеспечения
Дочерние общества	185 000	не возникло потребности	1,0	руб.	28.09.2018 г.	Без обеспечения
Итого займы	261 000					

Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату 31 декабря 2018 г., для получения кредита.

6.15 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2018 году:

Наименование	За 2018 год	За 2017 год
Остаток на начало года	1 466 295	912 471
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	767 923	502 905
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(556 058)	(294 885)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы отложенные налоговые обязательства	(16 489)	(5 788)
Корректировка отложенных налоговых обязательств за прошлые периоды	3 030	91
Поступление в связи с реорганизацией Общества в форме присоединения к нему дочерних обществ	44 407	351 501
Выбытие в связи с реорганизацией в форме выделения	(40 275)	-
Остаток на конец года	1 668 833	1 466 295

6.16 Кредиторская задолженность – поставщики и заказчики (строка 1520 Баланса)

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 266 938	1 813 398
Авансы полученные	1 083 316	749 674
Расчеты по налогам и взносам	1 347 519	1 166 083
Задолженность перед персоналом	424 327	354 783
Прочие кредиторы	117 339	1 187 857
Проценты по кредитам и займам со сроком выплаты менее 12 месяцев после отчетной даты	306 677	479 473
Задолженность по причитающимся дивидендам	698 628	-
Итого:	6 244 744	5 751 268

6.17 Расчеты по налогам и сборам (строки 15203 и 15204 Баланса)

Вид налога, сбора	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	794	931 877	52	852 832
Расчеты по налогу на прибыль	224 498	779	103 462	779
Расчеты по налогу на имущество	1 037	73 766	34	50 530
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1 591	111 352	2 893	94 929
Расчеты по транспортному налогу	10	280	5	269
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	57 743	229 191	16 628	166 423
Прочие	1 894	274	1 743	321
Итого:	287 567	1 347 519	124 817	1 166 083

6.18 Прочие кредиторы (строка 15205 Баланса)

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты по резерву универсального обслуживания	100 025	84 755
Прочие расчеты	17 314	1 103 102
в т.ч. расчеты по покупке доли в уставном капитале дочернего общества	108	1 080 920
Итого:	117 339	1 187 857

6.19 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Оценочные обязательства	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Резерв под отпуска	741 382	641 555
Резерв по премиям сотрудникам	265 036	284 924
Оценочное обязательство по судебным искам	8 926	2 814
Итого:	1 015 344	929 293

6.20 Обеспечения полученные и выданные

	Балансовая стоимость актива, полученного/выданного в качестве обеспечения на 31.12.2018 г.	Балансовая стоимость актива, полученного/выданного в качестве обеспечения на 31.12.2017 г.	Кредиторская задолженность, в обеспечение которой предоставлен залог на 31.12.2018 г.	Кредиторская задолженность, в обеспечение которой предоставлен залог на 31.12.2017 г.	Вид обязательства
ПАО «Банк ВТБ»	3 990 022	3 576 116	29 888 773	22 637 252	Залог долей
ПАО АКБ «Урал ФД»	-	7 879	-	-	Банковские гарантии
АО «Райффайзенбанк»	-	333 719	-	-	Банковские гарантии
Прочие	280 380	43 586	-	-	Обеспечительный платеж
Итого:	4 270 402	3 961 300	29 888 773	22 637 252	

Полученные обеспечения на 31.12.2017 г. и на 31.12.2018 г. отсутствуют.

6.21 Материальные ценности, переданные в эксплуатацию, учитываемые за балансом

В составе материальных ценностей, переданных в эксплуатацию и учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату отражены:

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. в эксплуатации	705 463	610 349
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	233 732	165 863
Офисная оргтехника	40	42 651
Спецодежда в эксплуатации	39 998	30 043
Спецоснастка в эксплуатации	2 548	2 020
Итого:	981 781	850 926

7. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств

7.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Услуга связи	33 710 391	24 047 096
Прочая	1 268 323	692 207
Итого выручка:	34 978 714	24 739 303

Между Обществом и операторами связи заключены соглашения о присоединении сетей электросвязи и их взаимодействии. По условиям соглашений стоимость услуг, оказываемых Обществу операторами связи равна стоимости услуг, оказываемых Обществом операторам связи. Расчеты за оказанные услуги по присоединению сетей между Обществом и операторами связи производятся зачетом встречных требований.

В 2018 году расходы и обязательства по потребленным услугам признаны в суммах, равных суммам доходов и дебиторской задолженности по оказанным услугам, и составили 164 656 тыс. руб. (за 2017 год – 162 279 тыс. руб.).

7.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда и вознаграждение по договорам гражданско-правового характера	8 352 861	6 494 751
Амортизация	4 015 177	2 457 540
Затраты на поддержку сети	3 976 064	2 368 418
Услуги по пропуску трафика, ретрансляцию	2 184 448	1 915 550
Отчисления на социальные нужды	2 430 430	1 811 988
Оценочные обязательства по отпускам и премиям сотрудникам	1 390 582	1 166 569
Затраты на продвижение услуг	1 264 477	1 117 567
Материальные затраты	1 126 223	649 759
Аренда помещений, оборудования и каналов связи	928 272	634 012
Затраты по сбору платежей	398 231	373 180
Фонд универсального обслуживания	373 592	267 918
Электрическая энергия	369 306	267 807
Налоги и сборы	266 251	157 751
Информационные и консультационные услуги	158 834	46 802
Командировочные расходы	150 511	126 726
Прочие затраты	1 390 787	852 264
Всего расходы:	28 776 046	20 708 602

7.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018 и 2017 г. представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	363 941	-	234 015
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	217 463	252 773	208 572	226 980
Прочее выбытие основных средств	30 457	225 782	6 357	96 056
Материалы, оборудование, снятые с сети	147 497	-	86 587	-
Курсовые разницы	-	141 411	41 508	-
Работы, услуги, не принимаемые для целей налогообложения	-	102 595	-	70 884
Услуги банка	-	69 986	-	29 932
НДС, невозмещаемый из бюджета	184	33 551	10	9 509
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	30 091	16 787	15 834	19 909
Резерв под обесценивание ТМЦ	-	29 255	23 098	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	8 172	-	1 518
Прочие	34 949	107 415	30 307	45 962
Итого прочих доходов и расходов	460 641	1 351 668	412 273	734 765

7.4 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2018 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	2 734 366	20%	546 873	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	(976 878)	20%	(195 376)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(3 839 616)	20%	(767 923)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	2 780 290	20%	556 058	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	82 448	20%	16 489	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы:	(754 826)	20%	(150 965)	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	3 868 683	20%	773 737	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(4 623 509)	20%	(924 702)	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	994 308	20%	198 862	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	(1 208 981)	20%	(241 796)	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	787 989	20%	157 598	Текущий налог за отчетный год
Налоговая база по налоговой декларации за предыдущий год	39 070	20%	7 814	Текущий налог за предыдущий год

Расходы Общества по налогу на прибыль составили:

	2018 год	2017 год
Всего	(503 939)	(253 563)
в том числе		
- условный расход (доход) по налогу на прибыль	(546 873)	(98 377)
- постоянные налоговые обязательства	(198 862)	(179 761)
- постоянные налоговые активы	241 796	24 575

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2018 год показаны как совокупность сумм:

Всего	(503 939)
в том числе:	
- текущий налог	(157 598)
- отложенные налоговые обязательства	(195 376)
- отложенные налоговые активы	(150 965)
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	994 308
Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	(1 208 981)
Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	(976 878)
Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль	(754 826)

Постоянные налогооблагаемые разницы, всего 994 308

в том числе:

Пересчет налоговой базы за прошлые налоговые периоды по уточненным декларациям	688 029
Расходы на культурно-массовые мероприятия	63 651
Убытки прошлых лет	57 450
Работы и услуги, не принимаемые для целей налогообложения	39 366
Налоги и сборы, не принимаемые для целей налогообложения	30 232
Расходы по аренде помещений, компенсация коммунальных расходов, не принимаемые для целей налогообложения	20 119
Штрафы, пени и иные санкции не принимаемые для целей налогообложения	19 551
Расходы на благотворительность, не учитываемые для целей налогообложения	13 933
Прочие	61 977

Постоянные вычитаемые разницы, всего 1 208 981

в том числе:

Дивиденды от участия в уставных капиталах дочерних обществ	1 103 963
Пересчет налоговой базы за прошлые налоговые периоды по уточненным декларациям	68 647
Прочие	36 371

Временные налогооблагаемые разницы, всего (976 878)

в том числе:

Разницы по амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(1 050 967)
Расходы будущих периодов	(300 274)
Разницы по амортизации доходных вложений в материальные ценности в налоговом и бухгалтерском учете	349 495
Прочие	24 868

Временные вычитаемые разницы, всего	(754 826)
в том числе:	
Убытки прошлых лет	(787 988)
Разницы по амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(144 152)
Резерв по расходам, неподтвержденным первичными документами	68 903
Резерв по запасам	29 255
Оценочные обязательства	14 230
Прочие	64 926

7.5 Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Базовая прибыль отчетного периода	2 360 480	289 833
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	31 647	31 647
Базовая прибыль на одну акцию	75	9

Общество не имеет акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично. Общество не имеет акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет привилегированных акций или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок, и не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций, эмитированных обществом, по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим не рассчитывается разводненная прибыль на акцию.

7.6 Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129 отчета о движении денежных средств)

	2018 год	2017 год
Прочие платежи:	6 661 654	3 488 139
Расчеты по налогам и сборам	3 348 214	1 213 245
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 776 465	2 128 195
Прочие платежи	536 975	146 699

8. Информация о связанных сторонах

В Пояснениях Общество раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Обществу лица.

Общество контролируется ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited), которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества и 100% голосующих акций.

8.1 Операции, осуществленные со связанными сторонами за 2018, 2017 г.

Наименование	ЭР-Телеком Холдинг Лимитед	Дочерние компании Общества	Прочие
2018 год			
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	117 867	9 188
Реализация услуг содействия и агентских услуг	-	230	-
Реализация прочих услуг, товаров, продукции	-	96 064	5 593
Доход по уступке права требования	-	18 150	37
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	41 978	-
Приобретение прочих услуг	-	49 048	258 606
Приобретение товаров и прочих активов	-	993	408 280
Расход по уступке права требования	-	6 058	37
Проценты по займам к получению	-	17 130	5 327
Проценты по займам к уплате	-	2 075	3 693
Дивиденды полученные	-	1 103 954	-
Дивиденды начисленные	2 105 263	-	-
2017 год			
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	219 392	6 867
Реализация услуг содействия и агентских услуг	-	134 276	343
Реализация прочих услуг, товаров, продукции	1 231	386 930	1 999
Доход по уступке права требования	-	9 392	31
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	8 622	-
Приобретение прочих услуг	-	106 490	207 433
Приобретение товаров и прочих активов	1 757	24 090	214 973
Расход по уступке права требования	-	-	31
Проценты по займам к получению	-	15 878	260
Проценты по займам к уплате	-	819	2 125

8.2 Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование	ЭР-Телеком Холдинг Лимитед	Дочерние компании Общества	Прочие
На 31.12.2018 г.			
Дебиторская задолженность	-	858 686	271 508
Кредиторская задолженность	108	27 155	24 471
Займы полученные (с учетом процентов)	-	132 380	-
Займы выданные (с учетом процентов)	-	249 720	199 530
Задолженность по дивидендам	698 628	-	-
На 31.12.2017 г.			
Дебиторская задолженность	1 936	89 275	52 852
Кредиторская задолженность	1 080 920	21 170	10 749
Займы полученные (с учетом процентов)	-	259 673	-
Займы выданные (с учетом процентов)	-	203 645	55 001

По займам, предоставленным Обществу связанными сторонами либо выданным Обществом связанным сторонам, займодавец имеет право на получение с заемщика процентов на сумму займа в размерах и в порядке, определенных договором.

8.3 Денежные потоки по операциям со связанными сторонами за 2017, 2018 гг.

Наименование	ЭР-Телеком Холдинг Лимитед	Дочерние компании Общества	Прочие
2018 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	-	226 446	12 470
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	226 235	11 550
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	211	353
прочие поступления	-	-	567
Платежи - всего	-	(53 007)	(568 833)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(53 007)	(565 139)
процентов по долговым обязательствам	-	-	(3 694)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-	173 439	(556 363)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	-	1 415 790	18 048
в том числе:			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	100	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	308 220	17 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	1 107 470	548
Платежи - всего	(1 175 430)	(995 492)	(687 210)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(8 840)	(465 460)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(1 175 430)	(192)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(986 460)	(221 750)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 175 430)	420 298	(669 162)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	-	47 140	428 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	-	47 140	428 000
Платежи - всего	(1 336 304)	(55 000)	(428 000)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(55 000)	(428 000)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 336 304)	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 336 304)	(7 860)	-
Сальдо денежных потоков	(2 511 734)	585 877	(1 225 525)

Наименование	ЭР-Телеком Холдинг Лимитед	Дочерние компании Общества	Прочие
2017 год			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	-	668 459	6 126
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	666 700	5 604
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		1759	522
Платежи - всего	-	(11 815)	(191 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	(11 767)	(189 869)
процентов по долговым обязательствам		(48)	(2 003)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-	656 644	(185 746)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	-	184 316	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	149 541	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	34 775	-
Платежи - всего	(104 333)	(2 029 636)	(270 272)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(13 095)	(238 318)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(104 333)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(2 016 541)	(31 954)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(104 333)	(1 845 320)	(270 272)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	-	289 000	150 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	-	289 000	150 000
Платежи - всего	-	(50 000)	(150 000)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(50 000)	(150 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	239 000	-
Сальдо денежных потоков	(104 333)	(949 676)	(456 018)

8.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений.

Решение о выплате в 2018 году вознаграждения членам Совета директоров Общества органами управления АО «ЭР-Телеком Холдинг» не принималось.

Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества). Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают:

	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	271 754	307 124
<i>в том числе</i>		
по оплате труда	226 177	232 775
по оплате ежегодного отпуска	4 204	29 249
иные краткосрочные вознаграждения	4 890	1 153
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды (взносы)	36 483	43 947

9. Риски

9.1 Финансовые риски

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (валютный, кредитный и процентный риски).

В составе текущего кредитного портфеля Общества, все заимствования осуществлены по фиксированным процентным ставкам.

Согласно условиям кредитного договора с ВТБ, у Кредитора есть право в одностороннем порядке увеличить размер процентной ставки по кредиту в случае увеличения ключевой ставки Банка России на 1% годовых и более. Соответственно, подверженность риску изменения процентных ставок обусловлена лишь данным фактором.

9.2 Валютные риски

Производимые Обществом услуги реализуются на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, зафиксированным в национальной валюте Российской Федерации. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при проведении операций продажи и привлечения средств, выраженных в валютах, отличных от соответствующей национальной валюты, является минимальной. На данный момент Общество не планирует осуществлять деятельность на внешних рынках. Поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества оценивается как незначительное.

Однако Общество подвержено влиянию валютного риска, осуществляя операции закупок, выраженные в валюте, отличной от российского рубля. Указанные операции выражены в основном в евро и в долларах США.

Общество предпринимает необходимые действия для снижения влияния изменений валютного курса и процентных ставок.

9.3 Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Финансовые инструменты, которые потенциально могут привести к возникновению концентрации кредитного риска, в основном, представлены торговой и прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этими активами, носит ограниченный характер в связи с осуществлением постоянных процедур контроля за кредитоспособностью заказчиков и прочих дебиторов. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Дебиторская задолженность	4 830 960	2 755 196
Денежные средства и денежные эквиваленты	934 780	1 221 049
Займы выданные	465 185	492 699
Итого:	6 230 925	4 468 944

Общество создает резерв по сомнительным долгам, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Расчетная оценка величины общего убытка определяется на основе статистических данных за прошлые периоды о платежах по сходным финансовым активам. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам

погашения и последующий контроль просроченных остатков и предоставляет данные о сроках задолженности и прочую информацию о кредитном риске.

9.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Надлежащая практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

В таблице ниже представлено соотношение текущих активов и текущих обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Текущие активы	8 124 957	5 790 889
Текущие обязательства	10 381 895	10 920 892
Текущая ликвидность	0,78	0,53

Руководство Общества считает, что сможет продолжить генерировать значительные потоки денежных средств от операционной деятельности, а также имеет доступ к неиспользованным кредитным линиям, которые могут быть использованы для выполнения Обществом своих обязательств. Соответственно, руководство считает, что потоки денежных средств от операционной и финансовой деятельности будут достаточными для выполнения Обществом своих обязательств по мере наступления срока их исполнения.

9.5 Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Востребованность услуг зависит не только от их характеристик, но и от уровня осведомленности клиентами о наборе предоставляемых услуг и их качестве, а также от доверия к бренду. Общество регулярно информирует об услугах действующих и потенциальных потребителей.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Обществом создана структура управления внешними и внутренними коммуникациями во всех городах присутствия.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9.6 Управление капиталом

Совет директоров преследует политику поддержания устойчивой базы капитала, с тем чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса.

Руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Общества, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного контроля выручки и прибыли Общества, а также долгосрочных инвестиций посредством:

- разработки детальной стратегии развития компании на долгосрочную перспективу, содержащей оценку реалистичности возможностей компании с учетом внешней среды и внутренних параметров бизнеса, спроектированных на базе финансово-экономической модели;
- формирования среднесрочного бюджета Общества, позволяющего оптимизировать обеспечение деятельности компании всеми необходимыми ресурсами и осуществлять последующий контроль за исполнением и подтверждением целевых показателей;
- разработки прогнозного баланса Общества.

Осуществляя данные меры, Общество стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

10. Условные активы и обязательства

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, недавно был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения



продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

У Общества отсутствуют налоговые споры, не разрешенные на отчетную дату.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«Антитеррористический пакет» законов

7 июля 2016 года Президент Российской Федерации подписал «Антитеррористический пакет» законов. Положения законов обязывают телекоммуникационных операторов, начиная с 1 июля 2018 года, хранить все данные, включая записи телефонных звонков, сообщений и данных, передаваемых клиентами, в течение определенного периода времени. Применение данных законодательных актов повлечет рост капитальных затрат, связанных с инвестициями в технологии и оборудование для обработки и хранения данных.

11. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Дочерние общества вернули часть ранее выданных займов в размере 71 300 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения не позднее 20 июня 2020 года и ставкой процента 1% годовых, 6 000 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения не позднее 31 марта 2019 года и процентной ставкой 1% годовых и 2 500 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения не позднее 6 июня 2020 года и ставкой процента 13,95% годовых

Третье лицо вернуло ранее выданный заем в размере 45 169 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения не позднее 31 января 2019 года и ставкой процента 10% годовых.

Общество получило займы от дочерних обществ в размере 38 000 тыс. руб. по договорам займа со сроком погашения 31 декабря 2019 года и ставкой процента 1% годовых, 15 000 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения 29 июня 2019 года и ставкой процента 1% годовых.

Общество выдало заем третьему лицу в размере 100 000 тыс. руб. по договору займа со сроком погашения 31 октября 2019 года и ставкой процента 11% годовых.

01 февраля 2019 года было осуществлено присоединение ООО фирма «Вариант-ТВ», ООО «АЙПИ Медиа-Иркутск», 01 марта 2019 - ООО «Томсвязьинвест», ООО «ТВ-7».

Общество выплатило дивиденды ЭР-Телеком Холдинг Лимитед (ER-Telecom Holding Limited) в размере 698 628 тыс. руб.

«20» марта 2019 г.

Президент

А.Р. Кузяев

Главный бухгалтер

С.В. Окунева