

**Собранию акционеров  
Публичного акционерного общества «Мобильные ТелеСистемы»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Мобильные ТелеСистемы»**

**за 2020 год**

Дата и место составления заключения: 06.05.2021, г. Москва

**1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

1.1. В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» №208-ФЗ Ревизионной комиссией ПАО «Мобильные ТелеСистемы» (далее - Общество) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Борисенкова Ирина Радомировна, Михеева Наталья Андреевна, Порох Андрей Анатольевич.

1.3. Ревизионная проверка проведена с 23 апреля по 06 мая 2021 г.

1.4. Основными целями проверки было удостовериться в следующем:

а) основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в Годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества, достоверны;

б) финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества и его акционеров;

в) решения и распоряжения коллегиальных органов управления Общества выполнялись, существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований нормативных актов;

г) отчет о заключенных Обществом в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, содержит достоверные данные;

д) внутренний контроль за существенными рисками был разработан и применялся с достаточной эффективностью.

1.5. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения Ревизионной

комиссии Обществом были представлены следующие документы:

- Устав Общества;
- Годовой отчет за 2020 год, включая сведения о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2020 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменениях капитала за 2020 год;
  - Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
  - Иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2020 год;
- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2020 год;
- Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г.

1.6. Исполнительный орган Общества несет ответственность:

- за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности;
- за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества;
- за ведение финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества и его акционеров.

1.7. Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов.

1.8. По мнению Ревизионной комиссии полученные информация, данные и документы дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

## **2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

2.1. Проверка, оценки и выводы о достоверности бухгалтерской отчетности Общества были основаны на требованиях соответствующих принципов и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, применяемых при подготовке отчетности.

2.2. Оценка и анализ финансово-хозяйственной деятельности и выводы о ее соответствии требованиям были основаны на положениях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества.

2.3. Оценка эффективности построения и выполнения мер внутреннего контроля была основана на требованиях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников Общества.

2.4. Процедуры проверки были сформированы с учетом организационно-правовой формы Общества и требований законодательства Российской Федерации.

2.5. Методика проверки была основана на проведении выборочной проверки хозяйственных операций, выборочной проверки документов по существенным событиям в проверяемом периоде, интервью с сотрудниками Общества, на проведении анализа финансово-экономических показателей деятельности Общества за 2020 год.

2.6. Уставный капитал Общества составляет 199,8 млн. руб.

2.7. Акционерами Общества являются:

- Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) - 52,69%;
- ПАО АФК «Система» - 31,76%;
- ООО «Система Телеком Активы» - 11,03%;
- Прочие акционеры - 4,52%.

2.8. В проверяемом периоде Президентом Общества являлся г-н Корня А.В. Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена на главного бухгалтера - г-на Дворецких А.В.

2.9. Основными видами деятельности Общества в проверяемом периоде являлись: оказание услуг связи на территориях, указанных в лицензиях, выданных Обществу уполномоченным органом государственной власти; предоставление доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»; создание и эксплуатация сетей и сооружений связи.

### **3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 г. на основании данных бухгалтерского учета является чистая прибыль в размере 57 026 млн. руб., которая уменьшилась на 9% от прибыли 2019 года (на 5 345 млн. руб.). Уменьшение чистой прибыли произошло, в том числе, в результате роста прочих расходов в 2020 году почти в 3 раза по сравнению с 2019 годом из-за наличия в 2020 году отрицательных курсовых разниц, создания резерва в связи с расследованием в отношении дела по смс-рассылкам, обесценения вложений в дочерние и ассоциированные предприятия.

3.2. Выручка по договорам с покупателями получена от оказания следующих услуг: услуг мобильной связи, предоставление в аренду каналов связи, предоставление услуг фиксированной связи, предоставления услуг телематических служб и прочих услуг. В 2020 году выручка увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 15 958 млн. руб. (на 5%) и составила 358 081 млн. руб.

3.3. Прибыль до налогообложения 2020 года уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 9 686 млн. руб. (12,5%) и составила 67 910 млн. руб. Текущий налог на прибыль уменьшился на 32% и составил 8 937 млн. руб.

3.4. Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили 107 166 млн. руб. и намного превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. При этом необходимо отметить увеличение чистых активов на 5 581 млн. руб. (5%) за год.

3.5. Заемные средства увеличились на 73 290 (на 17% по сравнению с 2019 годом) и составили 510 236 млн. руб., в т.ч. долгосрочные обязательства свыше 1 года в

общем объеме заемных средств составляют 90% или 461 829 млн. руб. При этом следует отметить, что за год долгосрочные обязательства свыше 1 года увеличились на 150 508 млн. руб., (48%), а краткосрочные обязательства уменьшились на 61% и составляют 48 407 млн. руб.

#### **4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА**

4.1. Аудитором Общества является АО «Делойт и Туш СНГ». Аудитор провел аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским правилам составления бухгалтерской отчетности, за 2020 год и выдал аудиторское заключение 31.03.2021.

4.2. По мнению аудитора годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Мобильные ТелеСистемы» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

#### **5. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ ЗАКЛЮЧЕНИЯ**

Базируясь на результатах ревизионной проверки Общества, проведенной на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для ревизионной проверки информации и документов, учитывая выраженное в аудиторском заключении мнение внешнего аудитора АО «Делойт и Туш СНГ» о достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушений, установленных правовыми актами Российской Федерации, порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия подтверждает, что годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2020 год в части бухгалтерской отчетности Общества достоверно отражают во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года

и финансовые результаты деятельности Общества за 2020 год, подготовлены в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и учетной политикой Общества.

5.3. Ревизионная комиссия подтверждает, что данные, содержащиеся в Годовом отчете о деятельности Общества за 2020 год, о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, достоверны.

5.4. Ревизионная комиссия оценивает общее состояние системы внутреннего контроля в Обществе, влияющей на достижение бизнес-целей Общества и эффективность его деятельности, на достоверность отчетности и на соблюдение требований, как удовлетворительное.

Ревизионная комиссия ПАО «МТС»:



Член Ревизионной комиссии

И.Р. Борисенкова

Член Ревизионной комиссии

Н.А. Михеева

Член Ревизионной комиссии

А.А. Порох