Собранию акционеров
Публичного акционерного общества
«Мобильные ТелеСистемы»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» за 2016 год

Дата и место составления заключения: 05.05.2017 г. Москва

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1.1. В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года «Об акционерных обществах» №208-ФЗ Ревизионной комиссией Публичного акционерного общества «Мобильные ТелеСистемы» (далее – Общество) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Борисенкова Ирина Радомировна, Мамонов Максим Александрович, Панарин Анатолий Геннадьевич.

1.3. Период проведения проверки: ревизионная проверка проведена с 06 по 28 апреля 2017г.

1.4. Цель проверки: основной целью 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) установленный порядок ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности выполнялся с соблюдением правовых актов Российской Федерации;

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

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

д) отчет о заключенных Обществом в 2016 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, содержит достоверные данные;

ж) внутренний контроль за существенными рисками 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 2016 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2016 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2016 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2016 год;
- Иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2016 год.
- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2016 год;
- Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2016 год.

1.6. Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов компании и ее участников, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе несет его руководство.

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 и 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 2016 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) – 49,75%;
- ПАО АФК «Система» – 31,76%;
- ООО «Система Телеком Активы» – 11,03%;
- Sistema Finance S.A. – 6,95%;
- Прочие акционеры – 0,51%.

2.8. В проверяемом периоде Президентом Общества являлся г-н Дубовсков А.А. 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.

2.10. Капитализация за 2016 год возросла по сравнению с 2015 годом на 2,9 млрд. USD (увеличение в 1,5 раза) и составила 9,123 млрд. USD.

3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год на основании данных бухгалтерского учета является чистая прибыль в размере 50 658,8 млн. руб., которая превысила прибыль 2015 года в 7,7 раза (на 44 068,2 млн. руб.). Чистая прибыль в 2016 году увеличилась по сравнению с 2015 годом в результате получения доходов от участия в других организациях в сумме 24 701,9 млн. руб., в том числе дивидендов от ПАО МГТС в размере 20 019,8 млн. руб., а также доходов по переоценке ценных бумаг по текущей рыночной стоимости и доходов от курсовых разниц,

образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.

3.2. Выручка от реализации получена от оказания следующих услуг: услуги сотовой связи, предоставление услуг фиксированной связи, аренды каналов связи и услуг телематических служб. В 2016 году выручка составила 314 325,2 млн. руб. и незначительно (на 0,4%) сократилась по сравнению с выручкой 2015 года, что обусловлено снижением объема голосового трафика в бизнес-сегменте и использования голосовых услуг в роуминге в массовом сегменте.

3.3. Прибыль до налогообложения 2016 года возросла по сравнению с 2015 годом на 47 701,4 млн. руб. (в 4,3 раза) и составила 61 984,5 млн. руб.

3.4. Чистые активы Общества на 31.12.2016г. составили 35 036,7 млн. руб. и намного (в 175,3 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. При этом необходимо отметить снижение чистых активов на 476,3 млн. руб. (1,3%) за год.

3.5. Заемные средства уменьшились на 26 612,2 млн. руб. (6,7% уменьшения по сравнению с 2015 годом) и составили 369 349,0 млн. руб., в т.ч. долгосрочные обязательства свыше 1 года в общем объеме заемных средств составляют 82,8% или 305 894,8 млн. руб.

3.6. CAPEX (по платежам) по России уменьшился в 2016 году по сравнению с 2015 годом на 4,6% и составил 65,0 млрд. руб.

3.7. Количество абонентов увеличилось по сравнению с 2015 годом на 2,7 млн. человек (3,5% увеличения по сравнению с 2015 годом) и составило по состоянию на 31.12.2016г. 80,0 млн. человек. Уровень оттока абонентов в 2016 году составил 9,8%, что является достаточно низким процентом при росте абонентской базы.

4. ДАННЫЕ ИЗ ОТЧЕТА ВНЕШНЕГО АУДИТОРА

4.1. Внешним аудитором Общества является ЗАО «Делойт и Туш СНГ», основной государственный регистрационный номер 1027700425444, член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603080484. Внешний аудитор провел аудит бухгалтерской отчетности Общества и выдал аудиторское заключение 31.03.2017г..

4.2. Внешний аудитор выразил мнение о том, что бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2016г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и

движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

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 выражение мнения внешнего аудитора ЗАО «Делойт и Туш СНГ» о достоверности отчетности Общества, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения, 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 бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год и Годовой отчет о деятельности за 2016 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2016 и финансовых результатов деятельности Общества за 2016 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политики Общества.

5.3. Ревизионная комиссия подтверждает данные, содержащиеся в отчете о заключенных Обществом в 2016 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

5.4. Ревизионная комиссия оценивает общее состояние внутреннего контроля в Обществе, влияющего на выполнение 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 _____ М.А. Мамонов

Член ревизионной комиссии _____ А.Г. Панарин