

**ОАО «Московская городская
телефонная сеть»**

Аудиторское заключение

о бухгалтерской отчетности за 2011 год

АУДИТОР: ЗАО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»

Место нахождения: 125047, г. Москва, ул. Лесная, д. 5.

Тел.: +7 (495) 787 0600.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» от 20 мая 2009 года № 3026, ОРНЗ 10201117407.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, № 1027700425444. Выдано 13 ноября 2002 года межрайонной Инспекцией МЧС России № 39 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества «Делойт и Туш СНГ» № 018.482. Выдано Московской регистрационной палатой 30 октября 1992 года.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ОАО «МОСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ»

Место нахождения: Россия, 119017, Москва, ул. Большая Ордынка, д. 25, стр. 1.

Свидетельство о государственной регистрации ОАО «Московская городская телефонная сеть» № 1027739285265 Единого реестра юридических лиц, дата внесения 30 сентября 2002 года.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аktionерам ОАО «Московская городская телефонная сеть»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Московская городская телефонная сеть» состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:
 - Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2011 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»; федеральными стандартами аудиторской деятельности, а также внутрифирменными стандартами. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Настоящее заключение подготовлено на основе информации, предоставленной руководством аудируемого лица. Мы не проводили проверку достоверности информации, предоставленной руководством аудируемого лица, и не можем гарантировать ее достоверность. Мы не проводили проверку достоверности информации, предоставленной руководством аудируемого лица, и не можем гарантировать ее достоверность. Мы не проводили проверку достоверности информации, предоставленной руководством аудируемого лица, и не можем гарантировать ее достоверность.

13.12.2012 Москва, Россия

Сторона аудируемого лица: _____

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Московская городская телефонная сеть» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на пункт 3 Пояснений, в котором раскрыты корректировки сравнительных показателей за 2010 и 2009 годы.

Аудитор



Пономаренко Екатерина Владимировна

Квалификационный аттестат № 01-000190

Партнер

Табакова Ольга Юрьевна

Доверенность от 6 апреля 2011 года

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

28 марта 2012 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2011 года

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710001
			31.12.2011
Организация	ОАО «Московская городская телефонная сеть»	по ОКПО	4856548
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710016840
Вид деятельности	Услуги связи	по ОКВЭД	64.20
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/по ОКФС	47/16
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	Москва, 119017, ул. Большая Ордынка д. 25, стр. 1		

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		13 845	11 358	37 360
Результаты исследований и разработок		15 424	11 819	19 235
Основные средства	4	47 332 388	34 983 009	38 792 967
Финансовые вложения	5	14 609 033	5 620 968	16 116 738
Отложенные налоговые активы		293 135	346 111	341 259
Прочие внеоборотные активы	7	7 567 224	2 660 848	3 565 926
Итого по разделу I		69 831 049	43 834 113	58 873 485
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		327 889	427 145	463 783
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		11 717	25 032	24 747
Дебиторская задолженность	8	4 554 108	5 144 329	5 561 702
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	5	61 552	20 530 470	4 950 915
Денежные средства и денежные эквиваленты	9	751 330	2 460 623	1 989 717
Прочие оборотные активы		52 696	29 284	11 827
Итого по разделу II		5 759 292	28 616 893	13 102 691
БАЛАНС		75 590 341	72 251 006	71 976 176

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	3,831,802	3,831,802	3,831,802
Переоценка внеоборотных активов		44,160,310	28,357,560	28,416,781
Добавочный капитал (без переоценки)		1,957,472	1,957,472	1,957,472
Резервный капитал		191,590	191,590	191,590
Нераспределенная прибыль		18,901,712	31,590,443	31,286,983
Итого по разделу III		69,042,886	65,928,867	65,684,628
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	11	-	31,101	109,612
Отложенные налоговые обязательства		1,265,331	1,352,076	1,181,338
Итого по разделу IV		1,265,331	1,383,777	1,290,950
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	11	32,138	70,896	101,111
Кредиторская задолженность	12	3,495,387	3,870,120	2,909,862
Доходы будущих периодов		1,099,302	1,195,825	1,343,462
Оценочные обязательства	13	655,297	801,521	646,163
Итого по разделу V		5,282,124	4,938,362	5,000,598
БАЛАНС		75,590,341	72,251,006	71,976,176

Генеральный директор

Иванов С. В.

23 марта 2012 года



Главный бухгалтер

Кудратова В. А. Кудратова В. А.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 2011 год

Организация

ОАО «Московская городская
телефонная сеть»

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности

Единица измерения

Услуги связи

Открытое акционерное общество/
Частная собственность

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2011

4856548

7710016640

64.20

47/16

384

Наименование показателя	Пояснения	За 2011 год	За 2010 год
Выручка	14	32,114,077	30,576,080
в т.ч. от услуги связи		25,847,583	24,813,186
Себестоимость продаж	15	(17,880,030)	(17,546,150)
в т.ч. от услуги связи		(17,493,606)	(17,288,806)
Валовая прибыль		14,234,047	13,029,930
Коммерческие расходы	15	(968,077)	(985,418)
Управленческие расходы	15	(3,023,348)	(3,376,705)
Прибыль от продаж		10,242,622	8,687,807
Доходы от участия в других организациях		127,065	-
Проценты к получению	16	1,285,625	1,230,171
Проценты к уплате		(2,742)	(6,951)
Прочие доходы	17	3,636,364	4,540,401
Прочие расходы	18	(6,729,743)	(10,630,082)
Прибыль до налогообложения		8,558,191	3,821,346
Текущий налог на прибыль	6	(2,465,845)	(2,300,027)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	6	(719,638)	(1,701,728)
Изменение отложенных налоговых обязательств	6	87,345	(171,336)
Изменение отложенных налоговых активов	6	(52,976)	4,852
Штрафные санкции		(2,373)	-
Прочее		-	517
Чистая прибыль		6,125,342	1,355,350

Наименование показателя	Пояснения	За 2011 год	За 2010 год
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода		15,938,903	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль периода	22	11,446	112
Совокупный финансовый результат периода		22,075,691	1,355,462
Базовая прибыль на акцию, руб.	20	69.06	15.28
Разводненная прибыль на акцию, руб.	20	69.06	15.28

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23 марта 2012 года

Иванов С.В.

Кудратова В. А.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2011 год

Организация:

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая
форма/форма собственности

Единица измерения

**ОАО «Московская городская
телефонная сеть»**

Услуги связи

Открытое акционерное общество/

Частная собственность

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710003
31.12.2011
4855548
7710016640
64.20
47/16
384

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31 декабря 2009 года	3 831 802	-	30 374 263	191 690	31 286 983	65 684 628
За 2010 год						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 355 462	1 355 462
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	1 355 350	1 355 350
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	X	-	112	112
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(1 111 223)	(1 111 223)
в том числе:						
дивиденды	X	X	X	X	(1 111 223)	(1 111 223)
Изменение капитала при выбытии объектов основных средств	X	X	(59 221)	X	59 221	-
Баланс на 31 декабря 2010 года	3 831 802	-	30 315 032	191 690	31 690 443	65 928 867
За 2011 год						
Увеличение капитала - всего:	-	-	15 938 903	-	6 136 788	22 075 691
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	6 125 342	6 125 342
переоценка имущества	X	X	15 938 903	X	X	15 938 903
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	X	X	11 446	11 446
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(18 961 672)	(18 961 672)
в том числе:						
дивиденды	X	X	X	X	(18 961 672)	(18 961 672)
Изменение капитала при выбытии объектов основных средств	X	X	(136 153)	X	136 153	-
Баланс на 31 декабря 2011 года	3 831 802	-	46 117 782	191 690	18 901 712	69 042 886

Наименование показателя	На 31 декабря 2009 года	Изменение капитала за 2010 год		На 31 декабря 2010 года
		за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего	56,022,929	1,360,473	(1,111,111)	56,272,291
до корректировок				
корректировка в связи с изменением учетной политики	9,661,699	(5,123)	-	9,656,576
после корректировок	65,684,628	1,355,350	(1,111,111)	65,928,867
в том числе:				
нераспределенная прибыль:				
до корректировок	33,842,974	1,360,473	(1,051,890)	34,151,557
корректировка в связи с изменением учетной политики	(2,555,991)	(5,123)	-	(2,561,114)
после корректировок	31,286,983	1,355,350	(1,051,890)	31,590,443
дополнительный капитал:				
до корректировок	18,156,563	-	(59,221)	18,097,342
корректировка в связи с изменением учетной политики	12,217,690	-	-	12,217,690
после корректировок	30,374,253	-	(59,221)	30,315,032

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
Чистые активы	70,142,188	67,124,692	67,028,090

Генеральный директор

23 марта 2012 года

Иванов С. В.



Главный бухгалтер

Кудратова В. А.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2011 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая
форма/ форма собственности
Единица измерения

ОАО «Московская городская телефонная сеть»
Услуги связи
Открытое акционерное общество/
Частная собственность
тыс. руб.

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

Коды
0710004
31.12.2011
4856548
7710016640
64.20
47/16
384

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ	33,463,175	34,008,619
Поступления - всего	30,612,118	31,034,697
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	716,061	658,693
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи	2,134,996	2,113,229
прочие поступления	(21,585,103)	(20,080,806)
Платежи - всего	(8,942,758)	(8,826,713)
на оплату товаров, работ, услуг	(4,508,052)	(3,992,859)
на оплату труда	(2,840)	(7,386)
на выплату процентов по долговым обязательствам	(2,421,489)	(2,600,724)
налог на прибыль	(1,583,353)	(1,513,369)
на расчеты по налогам и сборам	(1,116,829)	(770,106)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	(59,745)	(90,880)
страховые платежи	(2,950,037)	(2,278,769)
на прочие выплаты, перечисления	11,878,072	13,925,813
Сальдо денежных потоков от текущих операций	28,625,825	12,357,367
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ	28,625,825	12,357,367
Поступления - всего	252,041	8,120
от продажи объектов основных средств и иного имущества	2,343	115
выручка от продажи акций (долей участия) в других организациях		
поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	19,074,309	3,606,000
дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	2,187,132	643,132
возврат депозитных вкладов	6,500,000	8,100,000
Платежи - всего	(23,201,523)	(24,595,631)
на приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(4,773,512)	(1,767,058)
средства направленные на приобретение акций (долей участия) в других организациях	(2,113,000)	(378,473)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(14,750,000)	(9,950,000)
депозитные вклады	-	(12,500,000)
на прочие выплаты, перечисления	(1,565,011)	-
на прочие выплаты, перечисления	5,424,302	(12,238,164)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5,424,302	(12,238,164)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ	(18,983,953)	(1,217,350)
Платежи - всего	(18,913,316)	(1,086,454)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(18,913,316)	(1,086,454)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(70,637)	(95,496)
погашение обязательств по финансовой аренде	-	(33,400)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(18,983,953)	(1,217,350)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(1,681,579)	470,299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2,460,623	1,988,717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	751,330	2,460,623
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(27,714)	607

Генеральный директор

Иванов С. В.

Главный бухгалтер

Кудратова В. А.

23 марта 2012 года



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ» за 2011 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Московская Городская Телефонная Сеть» (далее – «Общество» или ОАО МГТС) зарегистрировано по адресу: г. Москва, Большая Ордынка, д. 25, стр. 1.

	<u>31 декабря 2011 года</u>	<u>31 декабря 2010 года</u>
Численность персонала, чел.	8,982	9,571

1.1. Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- оказание услуг связи;
- осуществление ремонта производственного оборудования АТС;
- монтаж и последующая поддержка офисных АТС и другого оборудования связи;
- оказание услуг присоединения и услуг по пропуску трафика другим операторам связи;
- установка, техническое обслуживание и инкассация таксофонов;
- разработка технической документации;
- предоставление информационно-справочных и сервисных услуг;
- проектирование, монтаж, наладка, ремонт, техническое обслуживание оборудования.

1.2. Другими видами деятельности являются:

- предоставление услуг по рекламе;
- организация общественного питания;
- розничная реализация продовольственных и непродовольственных товаров;
- предоставление услуг оздоровительного характера.

1.3. Услуги связи и тарифная политика

Общество в своей деятельности руководствуется следующими нормативно-правовыми документами:

- Федеральным законом от 7 июля 2003 года № 126-ФЗ «О связи»;
- Законом Российской Федерации («РФ») от 7 февраля 1992 года № 2300-1 «О защите прав потребителей»;
- «Правилами оказания услуг местной, внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 18 мая 2005 года № 310, введенными в действие с 1 января 2006 года;
- Постановлением Правительства РФ от 19 октября 2005 года № 627 «О государственном регулировании цен на услуги присоединения и услуги по пропуску трафика, оказываемые операторами, занимающими существенное положение в сети связи общего пользования»;
- Постановлением Правительства РФ от 24 октября 2005 года № 637 «О государственном регулировании тарифов на услуги общедоступной электросвязи и общедоступной почтовой связи».

Регулирующие органы устанавливают тарифы на услуги связи не только для конечных потребителей, но и для владельцев присоединенных сетей. Регулированию подлежат:

- предоставление услуг местной телефонной связи всем категориям абонентов;
- предоставление внутризонового телефонного соединения на сеть оператора подвижной радиотелефонной связи;
- услуги присоединения и услуги по пропуску трафика, оказываемые ОАО МГТС.

Основными направлениями деятельности Общества в области тарифной политики являются:

- совершенствование структуры тарифов на основе внедрения раздельного учета затрат и доходов;
- доведение регулируемых тарифов до уровня экономически обоснованных затрат и нормативной прибыли;
- выравнивание уровней тарифов на услуги, оказываемые различным категориям абонентов, в первую очередь – сближение уровня тарифов для юридических лиц, финансируемых и не финансируемых из соответствующих бюджетов.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2011 года

№	Фамилия, имя, отчество	Кем выдвинут
1.	Поповский Александр Валерьевич	ОАО «Мобильные ТелеСистемы» (далее – ОАО МТС)
2.	Герчук Михаил Юрьевич	ОАО МТС
3.	Иванов Сергей Владимирович	ОАО МТС
4.	Кауров Алексей Юрьевич	ОАО МТС
5.	Марков Константин Викторович	ОАО МТС
6.	Станкевич Виктор Валерианович	ОАО МТС
7.	Хренков Владимир Владимирович	ОАО МТС

Данный состав Совета директоров был утвержден Общим собранием акционеров ОАО МГТС 5 августа 2011 года.

5 августа 2011 года на заседании Совета директоров ОАО МГТС председателем Совета директоров был избран Поповский Александр Валерьевич.

Состав Правления Общества на 31 декабря 2011 года

29 сентября 2011 года Советом директоров ОАО МГТС было принято решение об образовании обновленного состава Правления ОАО МГТС в количестве 9 человек. По состоянию на 31 декабря 2011 года в состав Правления входят:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Владимирович	Генеральный директор ОАО МГТС, Председатель Правления
2.	Багдасарян Дмитрий Александрович	Директор по развитию фиксированного регионального бизнеса ОАО МТС
3.	Дурыгин Виктор Валерианович	Директор по развитию и эксплуатации Информационных Технологий ОАО МГТС
4.	Захаров Андрей Сергеевич	Заместитель Генерального директора – Технический директор ОАО МГТС
5.	Зубилов Сергей Викторович	Директор по управлению закупками ОАО МГТС
6.	Никитин Иван Вячеславович	Директор по правому обеспечению ОАО МГТС
7.	Попов Олег Викторович	Заместитель Генерального директора – Коммерческий директор ОАО МГТС
8.	Сулейманов Алмаз Зулфарович	Директор по управлению персоналом ОАО МГТС
9.	Шароватов Дмитрий Вячеславович	Заместитель Генерального директора – Финансовый директор ОАО МГТС

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2011 года

№	Фамилия, имя, отчество	Кем выдвинут
1.	Баринов Владимир Сергеевич	ОАО МТС
2.	Кутуков Сергей Анатольевич	ОАО МТС
3.	Матузок Павел Юрьевич	ОАО МТС
4.	Миронченко Татьяна Сергеевна	ОАО МТС
5.	Швыдченко Антон Алексеевич	ОАО МТС

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2011 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ОАО МГТС, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2010 года № 1040.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

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

2.3. Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 1 октября 2009 года на основании приказа № П/23-И от 30 сентября 2009 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проводилась по состоянию на 1 ноября отчетного года, за исключением инвентаризации объектов незавершенного капитального строительства, расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, которая проводилась по состоянию на 1 октября 2011 года, а также инвентаризации денежных средств, денежных документов, бланков документов строгой отчетности, резервов и оценочных обязательств, которая проводилась по состоянию на 31 декабря 2011 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2011, 2010 и 2009 года.

Валюта	Курс на 31 декабря 2011 года	Курс на 31 декабря 2010 года	Курс на 31 декабря 2009 года
Доллар США	32.20	30.48	30.24
Евро	41.67	40.33	43.39

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных единицах и подлежащих оплате как в валюте, так и в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 ноября 2007 года № 154н.

В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, и оплачиваемые в валюте или в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

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

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов в нетто оценке.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

2.6. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости простого или сложного инвентарного объекта, которая формируется из фактических затрат на его приобретение (сооружение) и изготовление.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом сумм начисленной амортизации.

Активы, относящиеся к классам «Инструмент», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Мебель», «Средства гражданской обороны и пожаротушения», «Библиотечный фонд», «Машины и оборудование» в части подклассов «Телефонные аппараты и абонентские устройства», «Модемы», стоимостью не более 20,000 рублей за единицу, и удовлетворяющие требованиям п. 4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается в момент ввода объекта в эксплуатацию согласно единому классификатору групп основных средств, разработанному ОАО МГТС.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств, текущая восстановительная стоимость объектов ОС увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Пересмотр срока полезного использования не означает обязательного его изменения. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сохранения ранее установленного.

Переоценка основных средств в ОАО МГТС проводится централизованно по решению Генерального директора. Переоценке подлежат отдельные группы однородных основных средств путем пересчета по документально подтвержденным независимым оценщиком рыночным ценам. Регулярность переоценок групп однородных объектов основных средств – не реже одного раза в 3 года.

Последняя переоценка объектов основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2011 года. В соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 24 декабря 2010 года № 186н результаты данной переоценки отражены на конец отчетного года. Для проведения переоценки Общество привлекло независимого оценщика.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Для отдельных групп основных средств (3-7 группы основных средств) для целей налогового учета установлена амортизационная премия в размере 30 процентов. Амортизационная премия учитывается при расчете налоговой базы по налогу на прибыль в налоговом учете и не учитывается в бухгалтерском учете.

2.7. Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. Переоценка нематериальных активов в ОАО МГТС не производится.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования накоплением соответствующих сумм по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизационные отчисления в бухгалтерском и налоговом учете производятся ежемесячно линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, поступившим на учет с 1 января 2008 года, в ОАО МГТС устанавливается следующий порядок начисления амортизации:

- в бухгалтерском учете амортизация не начисляется, при этом ежегодно подтверждается невозможность определения срока полезного использования данных активов;
- в налоговом учете норма амортизации устанавливается в расчете на 10 лет.

2.8. Учет научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ (далее – НИОКР) и технологических работ (далее – ТР)

Расходы на НИОКР и ТР отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на НИОКР и технологические работы», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 115н и Приказом Министерства финансов РФ от 7 мая 2003 года № 38н «О внесении дополнений и изменений в План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцию по его применению».

В бухгалтерском учете расходы по НИОКР, учтенные в составе внеоборотных активов, подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Срок списания расходов по НИОКР определяется специалистами подразделений, отвечающими за ведение договоров по НИОКР (не более 5 лет).

Списание производится линейным способом, равномерно в течение принятого срока путем уменьшения расходов по НИОКР.

В случае прекращения использования результатов конкретных НИОКР сумма расходов по ним, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

Расходы на НИОКР, осуществленные в целях создания новых или совершенствования применяемых технологий, создания новых видов сырья или материалов, которые не дали положительного результата, в бухгалтерском учете подлежат отнесению на прочие расходы единовременно.

2.9. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании договоров уступки права требования.

Инвестиции в уставные (складочные) капиталы других организаций, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются по сумме фактических затрат на их приобретение. Перечень основных дочерних и зависимых обществ приведен в п. 24.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Начисленные проценты по выданным займам признаются прочими доходами и отражаются в отчете о прибылях и убытках по строке «Проценты к получению».

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» с разбивкой по субсчетам и аналитическим признакам. Долгосрочными признаются вложения в ценные бумаги со сроком погашения свыше одного года или с намерением получать доход по ним более одного года, краткосрочными – со сроком погашения менее одного года или с намерением получать доход по ним не более одного года. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений в бухгалтерском учете.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в состав прочих доходов или расходов.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Общество проводит проверку на обесценение, и, при необходимости, образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ 10 декабря 2002 года №126н. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки, подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.10. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ от 9 июля 2001 года № 44н, и Методическим указаниям по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 28 декабря 2001 года № 119н. Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Операции по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов (работ, услуг) отражаются с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости. В отдельных случаях, предусмотренных учетной политикой, применяется партионный учет.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости запасов, который учитывается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, товаров, готовой продукции».

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря отчетного периода Общество не имеет высоколиквидных финансовых вложений со сроком погашения менее трех месяцев.

2.12. Учет доходов

Бухгалтерский учет доходов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 мая 1999 года №32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки потребителям продукции (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из тарифов на услуги связи либо из цены, установленной договором (счетом) по прочей реализации.

2.13. Учет расходов

Формирование расходов осуществляется по направлениям деятельности, по видам услуг (работ, производимой продукции), а также по местам возникновения затрат.

Для учета расходов в организации применяются 31-35 счета, сгруппированные по элементам затрат.

Ежемесячно общими оборотами расходы, собранные на 31-35 счетах, распределяются на:

- счет 20 «Основное производство» по профильным видам деятельности;
- счет 23 «Вспомогательные производства» по непрофильным видам деятельности. Затраты, собранные на счете 23 «Вспомогательное производство», ежемесячно распределяются на счета 20, 26 в следующем порядке:
 - по обслуживанию зданий и помещений – пропорционально площади помещений, занимаемой оборудованием и административным персоналом на конец предыдущего года;
 - по ИТ-поддержке – пропорционально количеству автоматизированных рабочих мест в технологических и управленческих системах на конец предыдущего квартала;
 - по транспортному обеспечению – пропорционально количеству отработанных часов;
 - по расходам на страхование имущества – пропорционально остаточной стоимости имущества по видам основных средств;
 - по расходам на электроэнергию – на счета 20 и 26 в отношении 4 к 1;
 - по расходам на медицинское страхование пропорционально численности штата производственного, административного, коммерческого персонала;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» по затратам управленческого характера;
- счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» в части затрат, состоящих на балансе пансионатов «Искра», «Орбита», «Дельфин», столовых, буфетов. Себестоимость путевок пансионатов формируется по фактическим затратам отчетного периода;
- счет 44 «Коммерческие расходы» в части затрат, связанных с продажей продукции (товаров, работ и услуг) и рекламой, а также в части представительских расходов и затрат, связанных с другими аналогичными расходами;
- счет 91 «Прочие расходы» по расходам социально-культурного назначения в части потребленных услуг сторонних организаций, расходам по ликвидации основных средств и прочим расходам.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- по сомнительным долгам (ежегодно);
- под снижение стоимости материально-производственных запасов (ежегодно);
- под обесценение внеоборотных активов (ежегодно).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности.

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- задолженность прочих сомнительных дебиторов;
- сомнительная задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам за товары, работы и услуги.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Согласно п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из действующих в Российской Федерации правовых актов по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности. В частности, по оценке возмещаемости внеоборотных активов Общество исходило из положений Международного стандарта по бухгалтерскому учету № 36.

В бухгалтерском учете Общество ежегодно проводит анализ внеоборотных активов на наличие признаков обесценения и начисляет **резерв под обесценение внеоборотных активов** при условии, что возмещаемая стоимость актива ниже текущей стоимости актива на отчетную дату на сумму разницы между возмещаемой стоимостью и текущей стоимостью актива.

Оценочные обязательства. В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за месяц, квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Общество имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков;

- начисления по фактически понесенным расходам, связанным с приобретением товаров работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы;
- начисления по предстоящим расходам в отношении не завершенных на отчетную дату судебных разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ 13 декабря 2010 года № 167н.

2.15. Учет расходов будущих периодов

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

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- расходы на обновление программ для ЭВМ и баз данных;
- расходы на приобретение права на заключение договора аренды.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно ежемесячно в дебет счетов учета расходов по принадлежности в течение срока, к которому они относятся.

2.16. Учет задолженности по займам и кредитам

Основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями кредитного договора в момент и в сумме фактически поступивших денежных средств. Она отражается в составе кредиторской задолженности на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (срок погашения менее 12 месяцев) и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (срок погашения более 12 месяцев). Когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную с отражением на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Привлечение заемных средств осуществляется также путем выпуска и продажи облигаций. Долговые ценные бумаги, выпущенные Обществом, отражаются в бухгалтерской отчетности в сумме фактически привлеченных средств.

2.17. Оценка собственного капитала

Собственный капитал Общества состоит из уставного, добавочного, резервного капитала и нераспределенной прибыли. Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли в соответствии с Уставом Общества.

Источником формирования добавочного капитала являются суммы переоценки основных средств, имущества, полученного в рамках инвестиционной программы, эмиссионного дохода, а также средств, обеспечивающих выполненные капитальные вложения.

2.18. Активы, полученные безвозмездно

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Налогооблагаемый доход по этим операциям возникает исходя из тех же цен, но одновременно – в момент подписания акта о безвозмездной передаче.

2.19. Налог на прибыль

Сформированный финансовый результат от деятельности Общества (бухгалтерская прибыль (убыток)) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемой прибыли (убытка)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации (НК РФ).

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате различий в правилах признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н в виде отложенных налогов, способных оказать влияние в будущем на текущий налог на прибыль.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Корректировка сравнительных показателей статей бухгалтерского баланса в связи с изменениями законодательства

В соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 года N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», начиная с отчетности за 2011 год, были утверждены новые формы бухгалтерской отчетности, в частности:

- незавершенное строительство перенесено в состав строки Прочие внеоборотные активы;
- авансы, выданные на капитальное строительство, учтены в составе незавершенного строительства в составе строки Прочие внеоборотные активы;
- дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев учтена в составе строки Прочие внеоборотные активы;
- денежные эквиваленты перенесены в состав строки Денежные средства и денежные эквиваленты;
- переоценка внеоборотных активов выделена в отдельную строку из строки Добавочный капитал (без переоценки);
- результаты исследований и разработок выделены в отдельную строку из строки баланса Прочие внеоборотные активы

Также, в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 24 декабря 2010 года № 186н «О внесении изменений в нормативные акты по бухгалтерскому учету», начиная с отчетности за 2011 год:

- расходы будущих периодов не являются отдельной статьей баланса и распределяются между другими строками в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету;
- переоценка основных средств должна производиться по состоянию на конец отчетного года. В связи с этим переоценка, проведенная на 1 января 2010 года, отражена на 31 декабря 2009 года;
- с 1 января 2011 года объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Данные изменения были отражены в отчетности ретроспективно. Последствия корректировок в связи с изменением законодательства на 31 декабря 2009 и 2010 годов и за соответствующие периоды представлены следующим образом:

(тыс. руб.)			
Данные на 31 декабря 2010 года при условии действия Учетной политики отчетного года			
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Баланс			
Результаты исследований и разработок		11,819	11,819
Основные средства	34,954,990	34,983,009	28,019
Отложенные налоговые активы	344,447	346,111	1,664
Прочие внеоборотные активы	2,667,292	2,660,848	(6,444)
Запасы	469,637	427,145	(42,492)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	5,179,017	5,144,329	(34,688)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	22,030,470	20,530,470	(1,500,000)
Денежные средства и денежные эквиваленты	960,625	2,460,623	1,499,998
Прочие оборотные активы	-	29,294	29,294
Итого	<u>66,606,478</u>	<u>66,593,648</u>	<u>(12,830)</u>
Переоценка анемоборнтных активое	-	28,357,560	28,357,560
Добавочный капитал (без переоценки)	30,315,032	1,957,472	(28,357,560)
Нераспределенная прибыль	31,601,623	31,590,443	(11,180)
Отложенная налоговые обязательства	1,352,904	1,352,676	(228)
Кредиторская задолженность	2,840,052	2,870,120	30,068
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	31,490	-	(31,490)
Итого	<u>66,141,101</u>	<u>66,128,271</u>	<u>(12,830)</u>
Итого влияние на чистые активы			<u>(11,180)</u>

(тыс. руб.)			
Данные на 31 декабря 2009 года при условии действия Учетной политики отчетного года			
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Баланс			
Результаты исследований и разработок	-	19,235	19,235
Основные средства	29,096,021	38,792,967	9,696,946
Отложенные налоговые активы	340,458	341,259	801
Прочие внеоборотные активы	3,577,464	3,565,926	(11,538)
Заласы	482,352	463,783	(18,569)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	5,698,701	5,661,702	(36,999)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	6,350,915	4,950,915	(1,400,000)
Денежные средства и денежные эквиваленты	589,727	1,989,717	1,399,990
Прочие оборотные активы	-	11,827	11,827
Итого	46,135,638	55,797,331	9,661,693
Переоценка внеоборотных активов	-	28,416,781	28,416,781
Добавочный капитал (без переоценки)	18,156,583	1,957,472	(16,199,091)
Нераспределенная прибыль	33,842,974	31,286,983	(2,555,991)
Кредиторская задолженность	2,895,585	2,909,862	14,277
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	14,283	-	(14,283)
Итого	54,909,405	64,571,098	9,661,693
Итого влияние на чистые активы			9,661,699

3.2. *Корректировка сравнительных показателей Отчета о прибылях и убытках*

Ниже приведено раскрытие существенных корректировок сравнительных периодов. В отчетном году изменена классификация статьи расходов «Налог на имущество». Данная статья отражена в составе управленческих расходов. В результате сравнительные показатели отчета о прибылях и убытках за 2010 год были скорректированы для целей сопоставимости с показателями отчетного года.

(тыс. руб.)			
Данные за 2010 год при условии действия Учетной политики отчетного периода			
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Отчет о прибылях и убытках			
Управленческие расходы	(2,685,330)	(3,480,215)	(794,885)
Прочие расходы	(11,555,670)	(10,760,785)	794,885
Итого	(14,241,000)	(14,241,000)	-

В отчетном году изменена классификация статьи расходов «Плата за регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним» в части договоров регистрации на оформление прав собственности на линейно-кабельные сооружения (далее – ЛКС) и на изготовление кадастровых паспортов для регистрации прав собственности на ЛКС. Данные расходы перенесены из управленческих расходов в себестоимость услуг связи. В результате сравнительные показатели отчета о прибылях и убытках за 2010 год были скорректированы для целей сопоставимости с показателями отчетного года.

	(тыс. руб.)		
	Данные за 2010 год при условии действия Учетной политики отчетного периода		
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Отчет о прибылях и убытках			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(17,447,088)	(17,551,300)	(104,212)
в том числе услуг связи	(17,181,209)	(17,285,421)	(104,212)
Управленческие расходы	(3,480,215)	(3,376,003)	104,212
Итого	(20,927,303)	(20,927,303)	-

В соответствии с Приказом Генерального директора от 28 октября 2009 года № 1245 пансионат «Орбита» выведен из эксплуатации и законсервирован. Приказом Генерального директора от 01 февраля 2011 года № 66 срок консервации продлен до 31 декабря 2011 года. В отчетном году расходы по содержанию объекта учитывались в составе прочих расходов, а в 2010 году в составе себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Сравнительные показатели отчета о прибылях и убытках за 2010 год были скорректированы для целей сопоставимости с показателями отчетного года.

	(тыс. руб.)		
	Данные за 2010 год при условии действия Учетной политики отчетного периода		
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Отчет о прибылях и убытках			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(17,551,300)	(17,542,728)	8,572
Прочие расходы	(10,760,785)	(10,769,357)	(8,572)
Итого	(28,312,085)	(28,312,085)	-

Для обеспечения сопоставимости с данными за 2011 год доходы и расходы за 2010 год в виде положительных и отрицательных курсовых разниц, а также прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году в результате перерасчетов, отражены в оценке нетто на сумму 130,125 тыс. руб. и на сумму 10,159 тыс. руб. соответственно.

	(тыс. руб.)		
	Данные за 2010 год при условии действия Учетной политики отчетного периода		
	Перво- начальное значение	Скоррек- тированное значение	Отклонение
Отчет о прибылях и убытках			
Прочие доходы	4,680,685	4,540,401	(140,284)
Прочие расходы	(10,769,357)	(10,629,073)	140,284
Итого	(6,088,672)	(6,088,672)	-

Также применение ПБУ 23/2011 привело к изменению презентации ряда денежных потоков в «Отчете о движении денежных средств», в связи с этим данные за 2010 год были ретроспективно скорректированы.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Год	Изменения за период						На конец периода	
			Выбыло			Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость		
Здания	5201	2011	13,906,146	(3,666,809)	69,816	(76,876)	16,717	(184,017)	31,321,651	(8,866,029)
	5211	2010	13,845,204	(3,508,630)	86,007	(35,065)	-	(158,179)	13,906,146	(3,666,809)
	5202	2011	52,969,513	(42,138,887)	319,731	(38,370)	60,892	(1,701,502)	88,689,136	(75,066,606)
Сооружения и передаточные устройства	5212	2010	52,456,321	(40,340,595)	582,248	(49,056)	39,999	(1,838,201)	52,989,513	(42,138,887)
	5203	2011	46,335,061	(32,838,132)	2,924,710	(2,017,856)	1,891,040	(4,437,452)	42,892,379	(31,987,599)
Машины и оборудование	5213	2010	45,836,566	(29,927,871)	1,452,603	(954,109)	886,400	(3,796,661)	46,335,061	(32,838,132)
	5214	2011	181,927	(120,556)	29,285	(8,084)	7,570	(16,872)	207,989	(133,328)
Транспортные средства	5204	2010	167,727	(115,165)	21,961	(7,761)	7,707	(13,098)	181,927	(120,556)
	5205	2011	277,794	(231,352)	4,066	(6,480)	6,320	(15,684)	282,069	(246,626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	2010	278,517	(214,589)	4,104	(4,927)	4,663	(21,326)	277,794	(231,352)
	5206	2011	9,837	(1,829)	-	(12)	-	(486)	9,825	(2,315)
Многолетние насаждения	5216	2010	9,858	(1,344)	-	(21)	1	(466)	9,837	(1,829)
	5207	2011	2,214	-	-	-	-	-	2,214	-
Земельные участки и объекты	5217	2010	2,214	-	-	-	-	-	2,214	-
природопользования	5208	2011	636,572	(357,490)	52,864	(6,160)	5,946	(74,734)	694,316	(434,688)
Прочие	5218	2010	605,014	(300,260)	42,261	(11,703)	11,352	(68,582)	536,572	(357,490)
	5200	2011	114,338,064	(79,355,056)	3,400,472	(2,183,838)	1,978,485	(6,430,747)	164,099,679	(116,767,191)
Итого	5210	2010	113,201,521	(74,408,554)	2,195,184	(1,952,641)	950,122	(5,896,623)	114,338,064	(79,355,056)
		2011	2,214	-	-	-	-	-	2,214	-
		2010	636,572	(357,490)	52,864	(6,160)	5,946	(74,734)	694,316	(434,688)
		2011	9,837	(1,829)	-	(12)	-	(486)	9,825	(2,315)
		2010	9,858	(1,344)	-	(21)	1	(466)	9,837	(1,829)
		2011	2,214	-	-	-	-	-	2,214	-
		2010	2,214	-	-	-	-	-	2,214	-
		2011	636,572	(357,490)	52,864	(6,160)	5,946	(74,734)	694,316	(434,688)
		2010	605,014	(300,260)	42,261	(11,703)	11,352	(68,582)	536,572	(357,490)
		2011	114,338,064	(79,355,056)	3,400,472	(2,183,838)	1,978,485	(6,430,747)	164,099,679	(116,767,191)
		2010	113,201,521	(74,408,554)	2,195,184	(1,952,641)	950,122	(5,896,623)	114,338,064	(79,355,056)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	(тыс. руб.)	
		2011 год	2010 год
Здания	5261	68,280	63,618
Итого	5260	68,280	63,618

Иное использование основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	(тыс. руб.)		
		2011 года	31 декабря 2010 года	2009 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1,108,477	611,132	367,431
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2,329,717	2,816,060	2,239,234
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	32,610	32,610	32,610
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	140,110	52,460	52,469

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Долгосрочные финансовые вложения

Состав долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2011 года	31 декабря 2010 года	2009 года
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
ЗАО «Объединенные ТелеСистемы МГТС»	8,012,341	6,499,341	6,499,341
ЗАО «Петродвор»	2,396,497	1,796,497	1,796,497
ОАО «Интеллект Телеком»	484,806	378,473	-
ЗАО «АМТ»	8,729	8,729	8,729
Прочие	101	101	102
Итого	10,902,274	8,683,141	8,304,669
Вложения в уставные капиталы прочих компаний			
ОАО «МТС»	1,727,827	-	-
ОАО АКБ «МБРР»	111,053	111,053	111,053
ОАО «КОМСТАР-ОТС»	-	2,331,682	1,887,031
ОАО АКБ «Линк-Банк»	-	1,516	1,516
Прочие	220	220	220
Итого	1,839,100	2,444,471	1,999,820

	31 декабря		
	2011 года	2010 года	2009 года
Предоставленные займы связанным сторонам			
ОАО «МТС»	8,380,000	-	-
ЗАО «Комстар-Регионы»	1,500,000	-	-
МГТС Финанс С.А. (MGTS Finance S.A.)	-	900,000	900,000
ОАО «Персональные коммуникации»*	-	-	151,220
ОАО «Интеллект Телеком»	-	-	156,000
Комстар Ван Лтд (Comstar One Ltd)	-	-	1,058,547
ООО «Скиф-Лайн»	-	-	900,000
ООО «Скиф-Тамбов»	-	-	900,000
ООО «Скиф-Орел»	-	-	900,000
ООО «Объединенная кабельная сеть»	-	-	900,000
Итого	9,880,000	900,000	5,865,767
Предоставленные займы прочим компаниям			
ОАО «Персональные коммуникации»*	-	151,220	-
Итого	-	151,220	-
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(8,012,341)	(6,557,864)	(53,518)
Итого	14,609,033	5,620,968	16,116,738

* В течение 2010 года компания перестала быть связанной стороной Общества.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Состав краткосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлен следующим образом:

	31 декабря		
	2011 года	2010 года	2009 года
Банковские депозиты	-	6,500,000	2,100,000
Векселя			
ОАО Банк Москвы	-	508,931	-
ОАО «Банк «Зенит»	-	306,847	150,276
Итого	-	813,778	150,276
Предоставленные займы связанным сторонам			
Комстар Ван Лтд (Comstar One Ltd)	61,552	1,066,692	-
ОАО «КОМСТАР-ОТС»	-	2,050,000	-
ЗАО «Комстар-Регионы»	-	1,400,000	-
ОАО «МТС»	-	1,400,000	-
ЗАО «Петродвор»	-	1,400,000	900,000
ЗАО «АМТ»	-	1,400,000	900,000
ЗАО «РусЛан-ТВ»	-	900,000	900,000
ООО «Скиф-Лайн»	-	900,000	-
ООО «Скиф-Тамбов»	-	900,000	-
ООО «Скиф-Орел»	-	900,000	-
ООО «Объединенная кабельная сеть»	-	900,000	-
Итого	61,552	13,216,692	2,700,000
Предоставленные займы прочим компаниям			
ОАО «Персональные коммуникации»	151,220	-	-
Итого	151,220	-	-
Прочие	-	-	639
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	(151,220)	-	-
Итого	61,552	20,530,470	4,950,915

5.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с Учетной политикой Общества был сформирован резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, состоящий из резервов под обесценение выданных займов и вложений в уставные капиталы следующих дочерних и зависимых компаний.

	На 31 декабря 2009 года	Создание резерва	Исполь- зование резерва	На 31 декабря 2010 года	Создание резерва	Исполь- зование резерва	(тыс. руб.) На 31 декабря 2011 года
Резерв по финансовым вложениям							
ОАО «Персональные коммуникации»	53,518	5,005	-	58,523	92,697	-	151,220
ЗАО «Объединенные ТелеСистемы МГТС»	-	6,499,341	-	6,499,341	1,513,000	-	8,012,341
Итого	53,518	6,504,346	-	6,557,864	1,605,697	-	8,163,561

5.4. Переоценка котируемых ценных бумаг

В соответствии с принятой Учетной политикой Общества произвело переоценку котируемых акций на 31 декабря 2011 и 2010 года.

Стоимость финансовых вложений в акции ОАО «МТС» на 31 декабря 2011 года и в акции ОАО «КОМСТАР-ОТС» на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года приведена ниже.

	31 декабря		
Наименование показателя	2011	2010	2009
Обыкновенные акции			
Стоимость акций, тыс. руб.	1,727,827	2,331,682	1,887,031
Количество акций, шт.	9,496,163	11,510,500	11,510,500
Рыночная цена за одну акцию, руб.	182	203	164

Сумма уценки акций за 2011 год составила 603,855 тыс. руб., сумма дооценки за 2010 год – 444,651 тыс. руб.

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н, определяется по данным бухгалтерского учета и за 2011 и 2010 годы представлен следующим образом:

	2011	(тыс. руб.) 2010
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	8,559,191	3,821,346
Условный расход по налогу на прибыль	1,711,838	764,269
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	28,247	54,399
по услугам, предоставляемым со скидкой	113	181
по отчислениям в резервы под обесценение инвестиций, по товарно-материальным ценностям (ТМЦ)	404,343	1,309,461
по амортизации переоцененных основных средств	351,047	347,114
по прочим	10,228	15,392
Итого	793,978	1,726,547
Постоянный налоговый актив:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(33,350)	(4,378)
по восстановлению резервов под обесценение инвестиций, по ТМЦ	(25,109)	(3,698)
по прочим	(15,881)	(16,743)
Итого	(74,340)	(24,819)

	2011	2010
(Уменьшение)/Увеличение отложенного налогового актива:		
по доходам будущих периодов	(19,084)	(25,560)
по резервам предстоящих расходов	(32,100)	29,421
по прочим	(1,792)	991
Итого	(52,976)	4,852
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:		
по финансовым вложениям	120,771	(88,930)
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(58,132)	(97,247)
по реализации внеоборотных активов	20,269	7,341
по прочим	795	280
по нематериальным активам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(4)	(439)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:		
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом	3,110	9,350
по прочим	536	(1,177)
Итого	87,345	(170,822)
Итого текущий налог на прибыль	2,465,845	2,300,027
Корректировки прошлых периодов, отраженные в учете в текущем периоде	-	(517)
Итого налог на прибыль с корректировкой прошлых периодов	2,465,845	2,299,510

Постоянные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности свернуто.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Год	(тыс. руб.)			
			На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	величина резерва	первоначальная стоимость	величина резерва
Прочие внеоборотные активы	5521	2011	1,334,561	-	3,868,064	(170,978)
Незавершенное строительство	5541	2010	1,131,806	-	1,334,561	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	5522	2011	34,348	-	458,515	(24,879)
Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности	5542	2010	38,017	-	34,348	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5523	2011	404,581	-	876,986	-
Задолженность прочих дебиторов	5543	2010	210,044	-	404,581	-
	5524	2011	-	-	-	-
	5544	2010	1,366,367	-	-	-
	5526	2011	907,587	(20,229)	2,557,496	-
	5546	2010	839,652	(19,960)	907,587	(20,229)
Итого	5520	2011	2,681,077	(20,229)	7,763,081	(195,857)
	5540	2010	3,585,886	(19,960)	2,681,077	(20,229)

Обществом создан резерв под обесценение объектов незавершенного капитального строительства в связи с предполагаемым неиспользованием при создании объектов основных средств переданных затрат по соглашениям о расторжении 79 договоров на выполнение функций заказчика с компанией ОАО «Галс-Девелопмент» (ранее – ОАО «Система-Галс»). По условиям соглашений невозместимые затраты составили 159,780 тыс. руб.

В результате выданного Решения Арбитражного суда Краснодарского края от 21 января 2010 года, дело №А-32-27880/2009-28/245 об объектах незавершенного капитального строительства пансионата «Дельфин», подлежащих сносу, Обществом создан резерв под обесценение в сумме 11,198 тыс. руб.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по авансам, выданным на приобретение основных фондов и услуг капитального характера, в сумме 24,879 тыс. руб.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Год	(тыс. руб.)			
			На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность						
Задолженность покупателей и заказчиков по услугам связи	5511	2011	2,841,291	(110,921)	2,689,087	(172,937)
	5531	2010	3,406,465	(96,624)	2,841,291	(110,921)
Задолженность покупателей и заказчиков по прочим услугам	5512	2011	805,977	(133,931)	993,007	(132,388)
	5532	2010	1,356,532	(183,430)	805,977	(133,931)
Авансы выданные	5513	2011	146,866	-	108,293	(3,453)
	5533	2010	130,948	-	146,866	-
Задолженность по расчетам с бюджетными и внебюджетными фондами	5514	2011	117,169	-	70,513	-
	5534	2010	47,851	-	117,169	-
Задолженность прочих дебиторов	5515	2011	1,492,007	(14,129)	1,127,790	(125,604)
	5535	2010	1,003,224	(3,064)	1,492,007	(14,129)
Итого	5510	2011	5,403,310	(258,981)	4,988,690	(434,582)
	5530	2010	5,945,020	(283,318)	5,403,310	(258,981)

Задолженность прочих дебиторов на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2011 года	31 декабря 2010 года	2009 года
Прочие дебиторы			
Гарантированный взнос по обеспечению исполнения государственных контрактов	580,161	-	-
Расчеты по приобретенной задолженности НДС с авансов полученных	174,300	159,977	89,786
НДС с авансов, выданных на приобретение основных средств и услуг капитального характера	97,620	78,671	70,682
Расчеты по присоединению к электросети	47,461	4,750	6,837
Выданные беспроцентные займы	33,064	-	-
Расчеты по договорам на выполнение функции заказчика	26,366	-	2,135
Расчеты по аренде государственного имущества	25,597	54,310	51,805
Расчеты с таможенной	9,017	21,293	16,842
Проценты по депозитам и займам (начисленные)	2,742	8,696	8,696
Расчеты с подотчетными лицами	1,364	977,720	556,505
Департамент градостроительной политики	1,239	1,497	1,224
Вклады в некоммерческие организации	-	168,473	168,473
Прочие	-	-	22,229
	3,055	2,481	4,946
Итого	1,001,986	1,477,878	1,000,160

Просроченная краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	31 декабря					
		2011 года		2010 года		2009 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	919,633	614,308	725,196	480,344	1,402,793	1,122,539
Авансы выданные	5542	3,453	-	-	-	-	-
Задолженность прочих дебиторов	5543	52,916	26,737	57,031	22,673	-	-
Итого	5540	976,002	641,045	782,227	503,017	1,402,793	1,122,539

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2011 года	2010 года	2009 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	751,122	960,414	589,307
Денежные эквиваленты	-	1,500,000	1,400,000
Касса	52	100	113
Прочие	156	109	297
Итого	751,330	2,460,623	1,989,717

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт. 31 декабря		
		2011 года	2010 года	2009 года
Обыкновенные	40	79,829,200	79,829,200	79,829,200
Привилегированные	40	15,965,850	15,965,850	15,965,850
Итого		95,795,050	95,795,050	95,795,050

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 годов ОАО «КОМСТАР-ОТС» владело более 50% акций в уставном капитале ОАО МГТС. В результате реорганизации 1 апреля 2011 года ОАО «КОМСТАР-ОТС» было присоединено к ОАО МТС в качестве филиала.

По состоянию на 31 декабря 2011 года ОАО МТС владеет более 50% акций в уставном капитале ОАО МГТС.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по полученным кредитам и облигационному займу (включая основной долг и начисленные проценты) по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2011 года	31 декабря 2010 года	2009 года
ОАО Банк ВТБ	32,138	93,316	187,307
ОАО АКБ «МБРР»	-	8,681	28,007
5-й облигационный займ	-	-	15,409
Итого	32,138	101,997	210,723
Из них:			
краткосрочные кредиты и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	32,138	70,896	101,111
долгосрочные кредиты	-	31,101	109,612

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Год	(тыс. руб.)	
			Остаток на начало года	Остаток на конец года
Кредиторская задолженность				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5560.1	2011	439,697	502,007
за услуги связи	5580.1	2010	516,286	439,697
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5580.2	2011	79,291	256,140
внеоборотных активов	5580.2	2010	34,531	79,291
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5560.3	2011	358,846	420,487
прочих товаров и услуг	5580.3	2010	297,119	358,846
Задолженность перед персоналом организации	5560.4	2011	110,582	108,149
	5580.4	2010	95,152	110,582
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5560.5	2011	37,068	77,428
	5580.5	2010	21,510	37,068
Задолженность по налогам и сборам	5580.6	2011	1,053,817	824,697
	5580.6	2010	1,293,635	1,053,817
Авансы полученные от покупателей и заказчиков за услуги связи	5560.7	2011	503,182	561,315
	5580.7	2010	454,866	503,182
Авансы полученные от покупателей и заказчиков за прочие услуги	5560.8	2011	17,003	62,385
	5580.8	2010	11,551	17,003
Задолженность учредителям по выплате доходов	5560.9	2011	31,490	69,205
	5580.9	2010	14,283	31,490
Прочие кредиторы	5560.10	2011	239,144	593,574
	5580.10	2010	170,929	239,144
Итого	5510	2011	2,870,120	3,495,387
	5530	2010	2,909,862	2,870,120

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2009, 2010 и 2011 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На выплату вознаграж- дений	По расходам на судебные разбира- тельства	По расходам на реструкту- ризацию	На оплату неисполь- зованных отпусков	Начисле- ния по расходам	Итого
Баланс на						
31 декабря 2009 года	268,258	-	-	158,785	219,120	646,163
Увеличение резервов	327,186	-	-	186,392	233,796	747,374
Использование (восстановление) резервов	(268,258)	-	-	(158,785)	(164,973)	(592,016)
Баланс на						
31 декабря 2010 года	327,186	-	-	186,392	287,943	801,521
Увеличение резервов	389	2,256	5,607	201,930	314,802	524,984
Использование (восстановление) резервов	(327,186)	-	-	(186,392)	(157,630)	(671,208)
Баланс на						
31 декабря 2011 года	389	2,256	5,607	201,930	445,115	655,297

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	2011	31 декабря 2010	2009
Долгосрочные оценочные обязательства	655,297	801,521	646,163
Краткосрочные оценочные обязательства	655,297	801,521	646,163

14. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Код строки	2011	2010
Услуги связи	2111	25,847,583	24,813,186
Аренда имущества	2112	3,863,629	3,581,383
Предоставление комплекса ресурсов	2113	1,437,226	1,265,931
Прочее	2114	965,639	935,580
Итого	2110	32,114,077	30,576,080

15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

		(тыс. руб.)	
	Код строки	2011	2010
Расходы по обычным видам деятельности			
Материальные затраты	5610	6,858,501	6,941,209
Затраты на оплату труда	5620	4,780,857	4,483,651
Отчисления на социальные нужды	5630	1,162,674	913,668
Амортизация	5640	5,447,432	5,906,287
Прочие затраты	5650	4,111,889	3,868,301
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):			
незавершенного производства	5670	6,809	(6,559)
расходов будущих периодов	5671	(496,707)	(218,284)
Итого	5600	21,871,455	21,888,273

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2010 и 2011 годов энергетических ресурсов составили:

	(тыс. руб.)	
	2011	2010
Приобретение электроэнергии	662,132	607,314
Приобретение теплотенергии	246,671	223,735
Приобретение продуктов нефтепереработки	38,386	35,844
Затраты на водоснабжение	9,403	10,828
Итого	956,592	877,721

16. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2011	2010
Проценты по депозитам и векселям	110,572	369,425
Проценты, полученные по договорам займа	1,016,997	775,640
Проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете Общества	155,898	82,834
Проценты по коммерческому кредиту	2,158	2,272
Итого	1,285,625	1,230,171

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2011	2010
Доходы от истребования ранее приобретенной дебиторской задолженности	1,633,749	1,315,277
Доходы от выбытия ценных бумаг	832,236	1,679,265
Возмещение причиненных организации убытков	269,796	458,962
Восстановление резерва по сомнительным долгам	253,276	284,267
Доходы от продажи основных средств	206,562	7,549
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	184,784	211,530
Суммы восстановленных оценочных обязательств	82,587	-
Сумма превышения согласованной стоимости актива над балансовой стоимостью по договору мены акций	75,677	-
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей, прочих активов и утилизации отходов	23,964	10,374

	2011	2010
Поступление материалов от ликвидации основных средств, возврат материалов	19,745	11,697
Возмещение убытков от стихийного бедствия и виновной стороны	14,513	4,497
Восстановление резерва на выплату премиального вознаграждения, расходы на формирование которого были приняты в прошлом году	8,632	3,829
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	8,601	16,591
Суммы кредиторской и дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	6,461	4,473
Пени, штрафы, неустойки	4,840	1,110
Корректировка оценки ценных бумаг до текущей рыночной стоимости	1,496	444,651
Сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц в нетто оценке	-	21,881
Признание дохода по НИОКР	-	19,839
Стоимость имущества, выявленного по результатам инвентаризации	-	6,065
Прочие	9,445	38,544
Итого	3,636,364	4,540,401

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2011 и 2010 годы представлены следующим образом:

	2011	(тыс. руб.) 2010
Расходы на приобретение истребованной дебиторской задолженности	(1,633,749)	(1,315,277)
Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги	(1,605,697)	(6,504,346)
Расходы по выбытию ценных бумаг	(831,409)	(1,679,904)
Корректировка оценки ценных бумаг до текущей рыночной стоимости	(605,351)	-
Резерв по сомнительным долгам	(459,461)	(279,210)
Расходы, связанные с услугами, оказываемыми кредитными организациями	(402,651)	(412,851)
Уценка внеоборотных активов	(348,075)	-
Резерв под обесценение внеоборотных активов	(176,799)	-
Расходы по продаже и ликвидации основных средств	(171,431)	(70,521)
Сальдо положительных и отрицательных курсовых разниц в нетто оценке	(107,233)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(75,904)	(8,601)
Материальная помощь в соответствии с коллективным договором и выплаты работникам	(66,200)	(65,195)
Расходы по выбытию прочих активов	(55,125)	-
Расходы по продаже и ликвидации товарно-материальных ценностей	(38,887)	(72,714)
Судебные издержки	(20,193)	(495)
Чрезвычайные расходы	(15,902)	(2,625)
Профсоюзные и добровольные членские взносы	(13,325)	(13,764)
Благотворительная деятельность и культурно-массовые мероприятия	(13,217)	(37,055)
Резерв под оценочные обязательства	(11,437)	-
Расходы по содержанию зданий, не используемых в производственных целях и не приносящих экономической выгоды	(9,443)	(12,443)
Списание незавершенного капитального строительства по итогам инвентаризации	(9,227)	(5,157)
Комиссия банка за зачисление денежных средств на счета вкладчиков	(9,070)	-
Расходы по содержанию законсервированных объектов	(8,596)	(8,572)
НДС не принимаемый к налоговому вычету	(7,456)	(5,733)
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	(3,546)	(4,973)

	2011	2010
Расходы на содержание Совета директоров и проведения Собрания акционеров	(2,724)	(3,320)
Административные штрафы	(739)	(605)
Амортизация непроизводственных основных средств	(567)	(786)
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	(347)	(11,014)
Расходы по списанию и ликвидации нематериальных активов	(203)	(24,190)
Пени, штрафы, неустойки	(151)	(159)
Списание здания общежития в связи с передачей на баланс г. Москвы	-	(25,065)
Списание вложений в некоммерческие организации	-	(22,229)
Расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	-	(9,200)
Убытки прошлых лет, отраженные по фактам хозяйственной деятельности в отчетном году, вследствие недостаточности зарезервированных в прошлом году сумм предстоящих расходов	-	(3,591)
Прочие	(25,628)	(30,487)
Итого	(6,729,743)	(10,630,082)

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27 января 2000 года № 11н, Общество обязано представлять данные по отчетным сегментам. Подобные сведения должны обеспечивать заинтересованных пользователей информацией, позволяющей лучше оценивать деятельность организации, перспективы развития и получения прибыли, подверженность рискам.

Деятельность Общества сосредоточена в одном регионе – городе Москве, доходы от основного вида деятельности, а именно от предоставления услуг связи составляют около 81 процентов. Общество действует в единых хозяйственных условиях, доля других видов деятельности по каждому виду в отдельности незначительна.

20. ПРИБЫЛЬ НА ОБЫКНОВЕННУЮ АКЦИЮ

Базовая прибыль на обыкновенную акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год за вычетом расчетных дивидендов по привилегированным акциям в размере 10 процентов от чистой прибыли Общества.

Прибыль на одну обыкновенную акцию за 2011 и 2010 годы составила:

Показатель	2011	2010
Чистая прибыль, тыс. руб.	6,125,342	1,355,350
Кол-во привилегированных акций, номинал 40 руб., шт.	15,965,850	15,965,850
Расчетные дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	(612,534)	(135,535)
Кол-во обыкновенных акций, номинал 40 руб., шт.	79,829,200	79,829,200
Базовая прибыль, тыс. руб.	5,512,808	1,219,815
Базовая прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.	69.06	15.28
Разводненная прибыль на одну обыкновенную акцию, руб.	69.06	15.28

Величина разводненной прибыли на акцию за 2011 и 2010 годы равна величине базовой прибыли на акцию ввиду отсутствия у Общества конвертируемых в обыкновенные акции ценных бумаг и других разводняющих инструментов.

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2011 года, представлены следующим образом:

Наименование должника	Вид выданного обеспечения	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма обеспечения (в тыс. руб.)
ООО «Яндекс»	Поручительство (делькредере)	31.12.2011	31.12.2012	Руб.	60
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	Поручительство (делькредере)	22.08.2010	21.10.2013	Руб.	110,212
Итого					<u>110,272</u>

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами выданными, резервы по возможным платежам не создавались.

22. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ПРЕДЫДУЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По результатам деятельности в 2010 году Обществом была получена чистая прибыль в сумме 1.360,473 тыс. руб. (до пересмотра в связи с изменением законодательства по бухгалтерскому учету). Чистая прибыль за 2010 год без учета переоценки долгосрочных финансовых вложений составила 915,822 тыс. руб. (переоценка акций ОАО «КОМСТАР-ОТС» составила 444,651 тыс. руб.).

В соответствии с решением Общего годового собрания акционеров 19 мая 2011 года было принято решение направить 15,801,392 тыс. руб. на выплату дивидендов по обыкновенным акциям и 3,160,280 тыс. руб. на выплату дивидендов по привилегированным акциям за отчетный и предыдущие периоды.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в связи с истечением срока, предусмотренного для обращения с требованием о выплате дивидендов, Общество восстановило в отчетном году в составе нераспределенной прибыли объявленные за 2006 год невостребованные акционерами дивиденды в сумме 11,446 тыс. руб.

23. ЧИСТЫЕ ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов оборотные средства Общества составили:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2011	2010	2009
Оборотные активы	5,759,292	28,616,893	13,102,691
Краткосрочные обязательства	(5,282,124)	(4,938,362)	(5,000,598)
Безвозмездно полученные активы, отраженные в составе доходов будущих периодов	1,099,302	1,195,825	1,343,462
Итого	<u>1,576,470</u>	<u>24,874,356</u>	<u>9,445,555</u>

Уменьшение краткосрочных активов в 2011 году произошло в основном за счет уменьшения баланса краткосрочных финансовых вложений на сумму 20,468,918 тыс. руб., денежных средств и денежных эквивалентов на сумму 1,709,293 тыс.руб. и краткосрочной дебиторской задолженности на сумму 590,221 тыс. руб.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются ОАО АФК «Система», ОАО «Инвестиционная компания связи» (до октября 2010 года); все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ОАО АФК «Система» и ОАО «Инвестиционная компания связи», а также основной управленческий персонал Общества и указанных компаний.

Список финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2011 года

№	Наименование предприятия	Тип акций	Кол-во, штук	Номинал, руб.	Балансовая стоимость на 31 декабря 2011 года, тыс. руб.	% участия
Дочерние общества						
1.	ЗАО «Петродвор»	обыкн. имен.	1,967,118	1,000	2,396,497	100.00
2.	ЗАО «АМТ»	обыкн. имен.	10	2,050,000	8,729	100.00
3.	ЗАО «Пансионат «Приазовье»	обыкн. имен.	2,734	1	62	67.00
4.	ЗАО «Объединенные ТелеСистемы МГТС»	обыкн. имен.	8,012,341,130	1	-	100.00
Всего дочерние общества					2,405,288	
Связанные стороны						
5.	ОАО «Интеллект Телеком»	обыкн. имен.	484,606,080	1	484,606	49.95
6.	ОАО АКБ «МБРР»	обыкн. имен.	49,797	500	111,053	1.84
7.	ОАО «МТС»	обыкн. имен.	9,496,163	0.10	1,727,827	0.46
8.	Прочие				259	
Всего связанные стороны					2,323,745	
Итого					4,729,033	

Список финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2010 года

№	Наименование предприятия	Тип акций	Кол-во, штук	Номинал, руб.	Балансовая стоимость на 31 декабря 2010 года, тыс. руб.	% участия
Дочерние общества						
1.	ЗАО «Петродвор»	обыкн. имен.	1,367,118	1,000	1,796,497	100.00
2.	ЗАО «АМТ»	обыкн. имен.	10	2,050,000	8,729	100.00
3.	ЗАО «Пансионат «Приазовье»	обыкн. имен.	2,734	1	62	67.00
4.	ЗАО «Объединенные ТелеСистемы МГТС»	обыкн. имен.	6,499,341,130	1	-	100.00
Всего дочерние общества					1,805,288	
Связанные стороны						
5.	ОАО «Интеллект Телеком»	обыкн. имен.	378,473,080	1	378,473	43.80
6.	ОАО АКБ «МБРР»	обыкн. имен.	49,797	500	111,053	1.84
7.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»	обыкн. имен.	11,510,500	1	2,331,682	2.75
8.	ОАО АКБ «ЛИНК-банк»	обыкн. имен.	150,060	10	1,516	2.5
9.	Прочие				259	
Всего связанные стороны					2,822,983	
Итого					4,628,271	

Список финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2009 года

№	Наименование предприятия	Тип акций	Кол-во, штук	Номинал, руб.	Балансовая стоимость на 31 декабря 2009 года, тыс. руб.	% участия
Дочерние общества						
1	ЗАО «Объединенные ТелеСистемы МГТС»	обыкн. имен.	6,499,341,130	1	6,499,341	100.00
2	ЗАО «Петродвор»	обыкн. имен.	1,367,118	1,000	1,796,497	100.00
3	ЗАО «АМТ»	обыкн. имен.	10	2,050,000	8,729	100.00
4	ЗАО «Пансионат «Призовые»	обыкн. имен.	2,734	1	62	67.00
Всего дочерние общества					8,304,629	
Связанные стороны						
5	ОАО АКБ «МБРР»	обыкн. имен.	49,797	500	111,053	2.82
6	ОАО «КОМСТАР-ОТС»	обыкн. имен.	11,510,500	1	1,887,031	2.75
7	ОАО АКБ «ЛИНК-банк»	обыкн. имен.	150,060	10	1,516	16.37
8	Прочие				260	
Всего связанные стороны					1,999,860	
Итого					10,304,489	

Выплаты членам Совета директоров и членам Правления Общества

В 2011 и 2010 годах Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждений. Членам Правления Общества выплата вознаграждения за 2011 и 2010 годы была произведена на общую сумму 111,269 тыс. руб. и 101,483 тыс. руб. соответственно, в т.ч. заработная плата членов правления – 60,702 тыс. руб. и 48,040 тыс. руб. соответственно, премии – 50,567 тыс. руб. и 53,443 тыс. руб. соответственно.

24.1. Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам в 2011 году

						(тыс. руб., без НДС)
№	Наименование Компании	Основная деятельность	Аренда	Продажа основных средств и прочего имущества	Прочие	Всего
1	ОАО «МТС»	1,280,651	164,539	7,487	1,449,124	2,901,801
2	ОАО «КОМСТАР-ОТС»*	220,818	16,909	-	371,690	609,417
3	ЗАО «КОМСТАР-Директ»**	154,525	19,839	-	13,473	187,937
4	ОАО АКБ «МБРР»	734	8,316	-	125,899	134,949
5	ЗАО «АМТ»	73,584	14,436	-	20,201	108,221
6	ЗАО «Ситроникс Телеком Солюшнс»	-	62,556	-	20,120	82,676
7	ОАО «Ситроникс»	41	37,860	-	-	37,901
8	ЗАО «Комстар-Регионы»	-	14,159	-	-	14,159
9	ЗАО «Метро-Телеком»	-	8,043	-	54	8,097
10	ОАО «Интеллект Телеком»	-	6,921	-	194	7,115
11	ООО ЧОП «АБ-Сафети»***	44	4,024	-	-	4,068
12	ОАО НПК НИИДАР	2,124	-	-	13	2,137
13	ОАО «РТИ им. Минца»	1,973	-	-	82	2,055
14	ЗАО «Сити-Телеком»	572	-	-	1,399	1,971
15	ЗАО «Видефон МВ»	32	-	-	972	1,004
16	ЗАО «Лидер-Инвест»	160	831	-	-	991
17	ОАО МТУ «Сатурн»	554	-	-	90	644
18	ЗАО «Петродвор»	158	406	-	-	564
19	ОАО «Мосдачтрест»	443	-	-	-	443
20	ЗАО «Коттеджстрой-17»	72	324	-	-	396
Итого		1,736,485	359,263	7,487	2,003,311	4,106,546

* В результате реорганизации 1 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

** В результате реорганизации 6 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

*** 30 июня 2011 года компания перестала быть связанной стороной

Продажи связанным сторонам в 2010 году

(тыс. руб., без НДС)

№	Наименование Компании	Основная деятельность	Аренда	Продажа основных средств и прочего имущества		Всего
				Прочие		
1.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»	766,552	60,094	-	1,371,451	2,198,097
2.	ЗАО «КОМСТАР-Директ»	686,087	72,049	-	51,370	811,508
3.	ОАО «МТС»	149,465	53,780	-	231,309	434,554
4.	ОАО «Ростелеком»	332,507	2,444	-	57,083	392,034
5.	ОАО «ЦентрТелеком»	187,407	-	-	6,412	193,819
6.	ОАО «Центральный Телеграф»	88,481	-	-	45,244	133,725
7.	ЗАО «АМТ»	73,719	16,907	-	18,079	108,705
8.	ОАО АКБ «МБРР»	928	8,176	-	66,082	75,186
9.	ЗАО «Ситроникс Телеком Соловцов»	-	59,644	-	163	59,807
10.	ОАО «Московская Сотовая Связь»	36,081	-	-	18,719	52,800
11.	ОАО «Ситроникс»	36	36,162	-	-	36,198
12.	ОАО «Интеллект Телеком»	-	33,916	-	182	34,098
13.	ЗАО «Метро-Телеком»	-	8,313	-	52	8,365
14.	ООО ЧОП «АБ-Сафети»	116	4,024	-	-	4,140
15.	ОАО НПК НИИДАР	2,062	-	-	15	2,077
16.	ОАО «РТТ им. Минца»	1,788	-	-	80	1,868
17.	ЗАО «Видеофон МВ»	60	-	-	932	992
18.	ЗАО «Петродвор»	100	411	153	-	664
19.	ОАО «Мосдачтрест»	546	-	-	-	546
Итого		2,327,935	355,920	153	1,865,173	4,549,181

Закупки у связанных сторон в 2011 году

(тыс. руб., без НДС)

№	Наименование компании	Основная деятельность	Аренда	Покупка основных средств и прочих активов		Всего
				Прочие		
1.	ОАО «МТС»	1,209,938	16,339	-	1,246,932	2,473,209
2.	ООО «Ситроникс информационные технологии»	393,679	-	-	1,041,080	2,035,777
3.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»*	86,639	9	-	409,553	496,201
4.	ЗАО «Ситроникс Телеком Соловцов»	436,081	-	-	17,725	453,806
5.	ЗАО «Ситроникс КАСУ»	105,957	-	-	93,760	199,717
6.	ООО ЧОП «АБ-Сафети»***	136,376	-	-	-	136,376
7.	ОАО «Интеллект Телеком»	61,531	-	-	6,726	68,257
8.	ООО «Система телекоммуникаций, информатики и связи»	44,510	-	-	-	44,510
9.	ОАО АКБ «МБРР»	42,161	-	-	-	42,161
10.	ЗАО «АМТ»	32,976	-	-	-	32,976
11.	ЗАО «КОМСТАР-Директ»**	9,066	-	-	-	9,066
12.	ОАО «Рекламное Агентство Максима»	7,721	-	-	-	7,721
13.	ОАО «Элион»	-	-	-	5,909	5,909
14.	ЗАО «Лидер-Инвест»	2,726	-	-	-	2,726
15.	ЗАО «Петродвор»	-	2,610	-	-	2,610
16.	ООО «Сетевые Системы»	1,314	-	-	-	1,314
17.	ЗАО «Комстар-Регионы»	491	-	-	-	491
18.	ОАО «НИИМЭ и Микрон»	-	432	-	-	432
19.	ЗАО «Русская телефонная компания»	169	-	-	-	169
20.	ЗАО «Сити-Телеком»	132	-	-	-	132
Итого		2,571,667	19,390	3,422,503	6,013,560	

* В результате реорганизации 1 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

** В результате реорганизации 6 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

*** 30 июня 2011 года компания перестала быть связанной стороной

Закупки у связанных сторон в 2010 году

№	Наименование компании	Основная деятельность	(тыс. руб., без НДС)		
			Аренда	Покупка основных средств и прочих активов	Всего
1.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»	348,903	43	1,401,212	1,750,158
2.	ОАО «МТС»	885,644	23,027	32	888,703
3.	ООО «Ситроникс информационные технологии»	161,985	-	197,827	359,812
4.	ООО ЧОП «АБ-Сафети»	272,752	-	-	272,752
5.	ЗАО «Ситроникс Телеком Солнечно»	193,566	-	9,279	202,845
6.	ОАО «ЦентрТелеком»	187,477	-	-	187,477
7.	ОАО «Ростелеком»	131,278	14,099	-	145,377
8.	ОАО «Интеллект Телеком»	105,338	-	-	105,338
9.	ООО «Сетевые системы»	96,626	-	-	96,626
10.	ОАО «Центральный Телеграф»	74,906	-	-	74,906
11.	ОАО «Московская Сотовая Связь»	42,580	-	9	42,589
12.	ЗАО «Инвест-Связь-Холдинг»	41,927	-	39	41,966
13.	ЗАО «КОМСТАР-Директ»	36,278	-	416	36,696
14.	ООО «Система телекоммуникаций, информатики и связи»	36,256	-	-	36,256
15.	ЗАО «АМТ»	33,244	-	-	33,244
16.	ОАО АКБ «МБРР»	32,643	-	-	32,643
17.	ЗАО «Петродвор»	-	2,658	-	2,658
18.	ОАО «НИИМЭ и Микрон»	-	386	-	386
19.	ЗАО «Комстар-Регионы»	332	-	-	332
Итого		2,661,736	40,213	1,608,816	4,310,764

Начисленные проценты по займам выданным

№	Наименование Компании	(тыс. руб., без НДС)	
		2011	2010
1.	ОАО «МТС»	353,149	7,431
2.	ЗАО «КОМСТАР-Регионы»	131,170	2,143
3.	ООО «Скиф-Пайка»	73,572	85,594
4.	ЗАО «РусЛан-ТВ»	73,572	75,329
5.	ООО «Объединенная кабельная сеть»	54,080	75,329
6.	МГТС Финанс С.А. (MGTS Finance S.A.)	51,405	85,594
7.	ЗАО «Петродвор»	50,832	76,400
8.	ЗАО «АМТ»	50,832	76,400
9.	Комстар Ван Лтд (Comstar One Ltd)	48,917	92,507
10.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»	47,534	881
11.	ООО «Скиф-Тамбов»	32,677	85,594
12.	ООО «Скиф-Орел»	32,677	85,594
13.	ОАО «Интеллект Телеком»	-	9,454
14.	ОАО «Персональные коммуникации» (в 2011 году перестала быть связанной стороной)	-	17,390
Итого		1,000,417	775,640

* В результате реорганизации 1 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

Дивиденды полученные и уплаченные

	(тыс. руб.)			
	Дивиденды полученные		Дивиденды уплаченные за вычетом удержанного налога на прибыль	
	2011	2010	2011	2010
ОАО «МТС»	126,873	-	9,617,737	-
ЗАО «Система-Инвеннур»	-	-	4,176,516	-
Комстар Ван Лтд (Comstar One Ltd)	-	-	2,287,869	658,772
ОАО АКБ «МБРР»	-	-	6,882	1,323
ЗАО «Сити-Телеком»	192	-	-	-
Итого	127,065	-	16,089,004	660,095

24.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

№	Наименование Компании	(тыс. руб., включая НДС)		
		31 декабря		
		2011 года	2010 года	2009 года
1.	ОАО «МТС»	894,833	55,930	47,916
2.	ОАО «АФК Система»	618,486	618,467	28
3.	ООО «Ситроникс информационные технологии»	289,350	2,719	-
4.	ОАО «Ситроникс»	42,401	24,583	38,273
5.	ООО «Система телекоммуникаций, информатики и связи»	25,200	25,200	-
6.	ЗАО «Ситроникс Телеком Солюшнс»	23,620	25,570	38,864
7.	ОАО «Интеллект Телеком»	15,760	3,331	78,337
8.	ЗАО «Комстар-Регионы»	12,002	4,573	4,860
9.	ЗАО «АМТ»	10,054	14,454	115,351
10.	ООО «Сетевые Системы»	4,200	4,433	-
11.	Комстар Ван Лтд (Comstar One Ltd)	1,364	224,145	130,340
12.	ЗАО «Пенсионат Приазовье»	1,166	1,166	-
13.	ОАО «НПК НИИДАР»	208	212	196
14.	ОАО «РТТ им. Минца»	201	185	171
15.	ЗАО «Сити-Телеком»	200	213	183
16.	ЗАО «Видеофон МВ»	179	40	279
17.	ОАО АКБ «МБРР»	158	197	227
18.	ЗАО «Коттеджстрой-17»	100	11	5
19.	ЗАО «КОМСТАР-Директ»***	-	406,741	1,482,571
20.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»**	-	279,479	1,887,028
21.	МГТС Финанс С.А. (MGTS Finance S.A.)	-	180,885	95,292
22.	ЗАО «РусЛан-ТВ»	-	177,029	101,700
23.	ООО «Скиф-Лайн»	-	163,889	78,295
24.	ООО «Скиф-Орел»	-	112,899	27,306
25.	ООО «Скиф-Тамбов»	-	112,899	27,306
26.	ООО «Объединенная кабельная сеть»	-	78,115	2,788
27.	ЗАО «Петродвор»	-	7,441	101,700
28.	ОАО «Персональные коммуникации»*	-	-	65,854
29.	ОАО «Ростелеком»*	-	-	65,037
30.	ОАО «Галс-Девелопмент» (ранее – ОАО «Система Галс»)*	-	-	46,984
31.	ОАО «Центральный телеграф»*	-	-	17,756
32.	ОАО «Московская Сотовая Связь»*	-	-	11,627
33.	ОАО НТП «Интеллект Телеком»*	-	-	10,559
34.	ЗАО «Инвест Связь Холдинг»*	-	-	10,061
35.	ОАО «Система Масс-Медиа»	-	-	348
36.	ООО «Астелит»	-	-	302
Итого		1,739,489	2,524,826	4,467,342

* В течение 2010 года компании перестали быть связанными сторонами Общества

** В результате реорганизации 1 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

*** В результате реорганизации 6 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

Кредиторская задолженность

№	Наименование Компании	(тыс. руб., включая НДС)		
		2011 года	31 декабря 2010 года	2009 года
1.	ОАО «МТС»	443,881	90,823	98,690
2.	ООО «Ситроникс информационные технологии»	158,532	32,178	9,475
3.	ЗАО «Ситроникс Телеком Соловьи»	83,982	38,838	11,523
4.	ЗАО «АМТ»	3,669	4,129	4,279
5.	ЗАО «Лидер-Инвест»	1,508	-	-
6.	ЗАО «Метро-Телеком»	1,080	842	818
7.	ОАО «Рекламное Агентство Максима»	876	-	-
8.	ОАО «Интеллект Телеком»	829	-	-
9.	ЗАО «Комстар-Регионы»	47	95	-
10.	ЗАО «Сити-Телеком»	14	16	19
11.	ОАО «КОМСТАР-ОТС»**	-	198,205	128,449
12.	ООО ЧОП «АБ-Сафети»****	-	26,821	26,821
13.	ЗАО «КОМСТАР-Директ»***	-	3,631	3,567
14.	ОАО «Ростелеком»*	-	-	18,140
15.	ОАО «Центральный Телеграф»*	-	-	14,154
16.	ООО «Система телекоммуникаций, информатики и связи»	-	-	7,616
17.	ОАО «Московская сотовая связь»*	-	-	5,733
Итого		694,418	395,578	330,284

* В течение 2010 года компании перестали быть связанными сторонами Общества

** В результате реорганизации 1 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

*** В результате реорганизации 6 апреля 2011 года присоединено к ОАО МТС

**** 30 июня 2011 года компания перестала быть связанной стороной

24.3. Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		2011	2010
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	5,230,586	7,848,651
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3,285,833	6,022,772
-выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111.1	3,214,852	5,862,530
-авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	4111.2	70,981	160,242
арендных, комиссионных платежей	4112	439,792	510,602
прочие поступления	4119	1,504,961	1,315,277
Платежи – всего	4120	3,330,347	3,342,985
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2,181,204	2,347,661
-оплата за сырье, материалы, работы и услуги	4121.1	2,128,402	2,246,618
-выдача авансов	4121.2	52,802	101,043
прочие платежи	4129	1,149,143	995,324
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	19,331,646	2,317,864
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	153
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18,874,309	1,956,000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	457,337	361,711

Наименование показателя	Код	2011	2010
Платежи – всего	4220	18,845,570	8,313,300
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	1,982,570	284,827
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	2,113,000	378,473
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	14,750,000	7,650,000
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	17,857,693	809,868
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	17,857,693	776,468
погашение обязательств по финансовой аренде	4325	-	33,400

25. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Изменение организационной структуры

В рамках мероприятий, связанных с реорганизацией, в 2011 году проведена работа по оптимизации организационной структуры ОАО МГТС, в частности изменена организационная структура ОАО МГТС в части Блока информационных технологий и Коммерческого блока, Технического блока, Блока по управлению имуществом и административным вопросам.

Также, в целях консолидации функций мониторинга и контроля в едином подразделении, позволяющем минимизировать сроки выявления и устранения аварийных ситуаций на технологическом оборудовании и инженерных коммуникациях создан Единый центр мониторинга, находящийся в непосредственном подчинении Заместителя Генерального директора – Технического директора.

В целях совершенствования процессов эксплуатации линейных сооружений связи ОАО МГТС в непосредственном подчинении Директора по эксплуатации созданы территориальные Технические центры. Центры услуг связи упразднены.

С целью управления специальными программами, в которых участвует или намерено участвовать ОАО МГТС (программы модернизации сети ОАО МГТС, оказание телекоммуникационных услуг органам Государственной власти, внедрение услуг видеонаблюдения и т.д.) в непосредственном подчинении Генерального директора ОАО МГТС создан функциональный блок – Блок управления специальными программами.

В целях реализации программы модернизации сети ОАО МГТС по технологии FTTH/GPON, а также в целях осуществления строительства и ремонта линейных сооружений (оптики) на магистральной и распределительной сети ОАО МГТС создано структурное подразделение – Центр строительства волоконно-оптических линий связи, находящееся в непосредственном подчинении Директора по развитию.

В целях управления проектом модернизации сети ОАО МГТС по технологии FTTH/GPON, создано структурное подразделение – Группа по управлению проектом GPON.

В 2011 году в рамках мероприятий по оптимизации численности штата ОАО МГТС высвобождена 341 штатная единица. В результате штатная численность ОАО МГТС на конец 2011 года составила – 9,149 штатных единиц.

Мотивация и оплата труда

В 2011 году в Обществе действовали следующие основные локальные нормативные акты в части мотивации и оплаты труда, введенные в действие приказом Генерального директора ОАО МГТС от 30 октября 2008 года № 1973, с изменениями и дополнениями:

- «Положение об оплате труда работников ОАО МГТС»;
- «Положение о премировании работников ОАО МГТС».

В данных положениях предусмотрены основные принципы оплаты труда, порядок и условия премирования работников.

Также в рамках мероприятий интеграционного плана адаптации методологии ОАО «МТС», для регулирования системы ключевых показателей эффективности (далее «КПЭ») в ОАО МГТС введен в действие Регламент процесса «Формирование и обновление системы ключевых показателей эффективности ОАО МГТС», утвержденный приказом Генерального директора ОАО МГТС № 504 от 29 июня 2011 года. С целью установления последовательности действий по оценке выполнения КПЭ и определения методов контроля их замеров приказом ОАО МГТС № 505 от 29 июня 2011 года введен в действие Регламент процесса «Проведение замеров ключевых показателей эффективности ОАО МГТС».

Согласно внесенным в 2011 году изменениям в «Положение о премировании работников ОАО МГТС», со 2 квартала 2011 года отменено обязательное условие достижения целевых значений бюджетных КПЭ за отчетный период для выплаты премии всем категориям работников. В текущей редакции Положения невыполнение утвержденных бюджетных показателей напрямую влияет на премирование только высшего и среднего менеджмента (от директора департамента до генерального директора) при условии что в их бонусные планы включены данные показатели.

В качестве основных бюджетных показателей, от выполнения которых зависело премирование работников ОАО МГТС в 2011 году, были приняты следующие показатели, рассчитанные на основе финансовой информации, подготовленной в соответствии с Общепринятыми стандартами бухгалтерского учета США: «Выручка», «Операционная маржа до вычета амортизации и налогов».

За 2011 год все бюджетные показатели нарастающим итогом выполнялись. Премия выплачивалась рабочим ежемесячно, специалистам и руководителям по итогам 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев. Премирование рабочих по итогам работы за ноябрь и декабрь 2011 года, а также специалистов и руководителей по результатам деятельности за год было произведено досрочно в декабре 2011 года, в соответствии с решением Правления ОАО МТС, а также в связи с планируемыми существенными изменениями в системе мотивации работников ОАО МГТС, в частности с планируемым переходом на полугодовое премирование.

Реализация целевой программы комплексной модернизации («ЦПКМ») Московской городской телефонной сети

Целевая программа комплексной модернизации (далее «ЦПКМ») Московской городской телефонной сети на 2004-2012 годы была одобрена постановлением Правительства города Москвы №1053-ПП от 16 декабря 2003 года «О дополнительных мерах по модернизации Московской городской телефонной сети».

8 ноября 2006 года между Правительством Москвы и Обществом («Инвестором»), на основании постановления Правительства Москвы от 16 декабря 2003 года № 1053-ПП (в редакции постановления Правительства Москвы от 28 декабря 2004 года № 931-ПП) и Генерального Соглашения от 4 июня 2004 года № 01-ГС (с изменениями Дополнительного соглашения № 1 от 28 декабря 2005 года) был заключен Инвестиционный контракт (договор) на реализацию инвестиционных проектов по новому строительству и реконструкции объектов недвижимости, принадлежащих Инвестору на праве собственности (всего 169 объектов, в том числе 113 зданий АТС).

В рамках реализации инвестиционного проекта Инвестор брал на себя обязанность за счет собственных и привлеченных средств произвести комплексную модернизацию и реконструкцию существующих АТС и строительство (реконструкцию) новых АТС с использованием современных систем связи, а также строительство новых объектов жилого/нежилого назначения на земельных участках, на которых размещены действующие АТС. По итогам реализации контракта площадь в построенных (реконструированных) объектах, за исключением доли, принадлежащей согласно Инвестиционному контракту Правительству Москвы, должна была оформляться в собственность Инвестора. Доля Правительства Москвы, согласно Инвестиционному контракту, должна была составлять не менее 30 процентов от дополнительно построенных/реконструированных площадей и выплачиваться денежными средствами. Согласно Дополнительному соглашению №1 к Инвестиционному контракту в декабре 2005 года Общество перечислило аванс Правительству Москвы в сумме 275,000 тыс. руб., из которых в сентябре 2009 года была зачтена доля Правительства Москвы в сумме 106,527 тыс. руб., относящаяся к объекту реконструкции первой очереди (по адресу Даев переулок, д.19.).

В рамках выполнения Инвестиционного контракта Общество заключило три типа договоров с ОАО «Галс-Девелопмент»:

- Договоры с ОАО «Галс-Девелопмент» на выполнение функций Заказчика. На начало отчетного периода действовало 95 таких договоров. В соответствии с этими договорами Заказчик (ОАО «Галс-Девелопмент») от имени и за счет Общества за вознаграждение выполняет предпроектную подготовку к строительству, а также разработку проектной документации и осуществляет строительство, на всех этапах проектирования и строительства ведет бухгалтерский, оперативный и статистический учет по реализации проекта. Заказчик предоставляет отчеты Обществу о выполнении функций заказчика. По условиям договоров помимо выплаты вознаграждения Общество должно компенсировать Заказчику все понесенные затраты, связанные с проектированием и строительством объектов. Всего с начала Инвестиционного контракта Заказчиком были предоставлены отчеты по произведенным затратам на сумму 1,182,828 тыс. руб.
- Договоры о совместной деятельности с десятью Проектными компаниями, аффилированными с ОАО «Галс-Девелопмент». Общество привлекло Проектные компании к участию в строительстве/реконструкции отдельных объектов в качестве инвестора и наделило их соответствующими правами инвестора на получение доли площадей в новых/реконструированных зданиях. В течение 2009 – 2011 годов по данным проектам работа активно не велась, по распорядительным письмам Общества Проектными компаниями подрядчику (ОАО «Галс-Девелопмент») были выплачены авансовые платежи на сумму 9,822 тыс. руб. (бухгалтерский учет ведется Проектными компаниями). Всего с начала Инвестиционного контракта Проектными компаниями были выплачены авансы подрядчику (ОАО «Галс-Девелопмент») на сумму 767,202 тыс. руб.
- В марте 2009 года Общество заключило с Проектными компаниями три договора о реализации инвестиционных проектов (далее – «РИП»). При этом договоры на выполнение функции заказчика по этим объектам были расторгнуты, а понесенные к моменту расторжения договоров затраты должны быть компенсированы Заказчику Проектными компаниями, а не Обществом. В соответствии с договорами РИП Проектные компании наделяются функциями инвестора по финансированию строительства объектов. В соответствии с данными договорами и во исполнение Генерального соглашения и Инвестиционного контракта Общество привлекает инвестора к управлению инвестиционным проектом, а также к осуществлению инвестирования строительства объекта в полном объеме. В рамках договоров РИП инвестиционным взносом Общества является объект недвижимости, оцененный независимым оценщиком по состоянию на сентябрь 2008 года. После завершения строительства и ввода объекта в эксплуатацию стороны должны были произвести распределение имущественных долей в соответствии с условиями договоров.

В связи с отказом инвесторов от участия в проектах два договора были расторгнуты в декабре 2010 года, а третий по объекту Симферопольский бульвар, д.3 был реализован в отчетном году. Доход от реализации данного проекта составил 128,430 тыс. руб.

В конце 2009 года стороны пришли к согласию о приостановке работ по ЦПКМ до момента принятия решения о перспективах развития отдельных проектов, что было обусловлено изменением состава акционеров ОАО «Галс-Девелопмент», органов управления компании и концепции ее деятельности. Также ОАО «Галс-Девелопмент» заявила о сокращении объема участия в ЦПКМ до 8 проектов и намерении прекратить договоры на выполнение функций заказчика по остальным.

В декабре 2010 года были заключены соглашения о расторжении 79 договоров на выполнение функций заказчика. По условиям этих соглашений затраты, понесенные компанией ОАО «Галс-Девелопмент», подлежат частичной компенсации. Сумма компенсации, составляющая 179,376 тыс. руб., должна быть выплачена в течение 24 месяцев с момента подписания соглашений о расторжении. Вознаграждение Заказчика по 44 договорам на общую сумму 23,265 тыс. руб. было зачтено в счет целевого финансирования, переданного Обществом Заказчику в 2005-2006 годах по 20 договорам, в сумме 26,851 тыс. руб. Разница в сумме 3,586 тыс. руб. будет учтена сторонами при осуществлении взаиморасчетов.

Также были расторгнуты 8 договоров на выполнение функций заказчика по проектам, которые финансировались Проектными компаниями через совместную деятельность. При этом затраты ОАО «Галс-Девелопмент», осуществленные в рамках договоров на функции заказчика, передаются в Проектные компании, и таким образом Общество не несет обязательств по договорам на выполнение функции заказчика перед ОАО «Галс-Девелопмент».

На конец отчетного года в рамках ЦПКМ действуют исключительно следующие договоры:

- по восьми объектам действуют договоры о совместной деятельности с Проектными компаниями, находящимися под контролем Финансовой корпорации «УРАЛСИБ»;
- по двум объектам действуют договоры о совместной деятельности с Проектными компаниями, которые контролируются ОАО «Галс-Девелопмент» («Проект Арбат» и «Проект Всеволожский»), а также продолжают действовать договоры на исполнение функций Заказчика;
- с Проектными компаниями, контролируемые ОАО «Галс-Девелопмент», 6 предварительных договоров купли-продажи помещений в объектах недвижимости, заключенные 8 декабря 2010 года на два года, и 6 предварительных договоров реализации инвестиционных проектов (РИП).

В течение 2012 года по объектам Милютинский пер., д. 5, и ул. Бакунинская, д. 3, планируется заключить инвестиционные договоры с Финансовой корпорацией «УРАЛСИБ».

Также, в течение 2012 года с Проектными компаниями, контролируемые ОАО «Галс-Девелопмент», должны быть заключены основные договоры купли-продажи помещений и реализации инвестиционных проектов по объектам Настасьинский пер., д. 7, и Всеволожский пер., д. 5.

6 декабря 2011 года Правительство Москвы выпустило постановление № 583-ПП «О признании утратившими силу правовых актов (отдельных положений правовых актов) города Москвы», согласно которому постановление № 1053-ПП от 16 декабря 2003 года «О дополнительных мерах по модернизации Московской городской телефонной сети», одобрявшее ЦПКМ, признается утратившим силу. Таким образом, Правительство Москвы фактически прекратило ЦПКМ. В течение 2012 года планируется расторжение Генерального соглашения и Инвестиционного контракта Правительством Москвы и возврат остатка аванса в сумме 168.5 млн. руб., перечисленного Правительству Москвы согласно Дополнительному соглашению № 1 от 28 декабря 2005 года к Инвестиционному контракту.

Таким образом, Целевая программа комплексной модернизации Московской городской телефонной сети была реализована в полной мере только в части 100% цифровизации и замены устаревшего аналогового оборудования на современное. Однако другая составляющая Программы, связанная с реконструкцией зданий АТС, на момент подписания отчетности не выполнена, за исключением реализации проекта реконструкции здания на Симферопольском бульваре, д. 3.

Изменения тарифов для абонентов в 2011 году

С 1 января 2011 года произошло повышение регулируемых тарифов на услуги местной связи. Стоимость линии для абонентов-граждан увеличилась на 20 руб. и составила 175 руб. за абонентскую линию, для организаций, финансируемых из бюджета, стоимость абонентской линии составила 180 руб., для организаций, не финансируемых из бюджета, стоимость абонентской линии составила 195 руб. Минута местного телефонного соединения для всех категорий абонентов составила 0.40 руб. (ранее 0.36 руб.). В комбинированном тарифном плане стоимость за базовый объем местных телефонных соединений была утверждена на уровне 152 руб. (ранее – 140 руб.), размер базового объема местных телефонных соединений остался на прежнем уровне и составил 400 минут в месяц. Стоимость местных телефонных соединений сверх базового объема составила 0.38 руб. за минуту разговора (ранее 0.34 руб.).

Для абонентов-граждан в безлимитном тарифном плане плата за неограниченный объем местных телефонных соединений составила 260 руб. Оплата абонентского (безлимитного) тарифного плана с 1 января 2011 года достигла 435 руб. Для всех категорий юридических лиц плата за неограниченный объем местных телефонных соединений выравнилась и достигла уровня 365 руб.

Плата за предоставление доступа была снижена в среднем на 9.9%. В 2011 году стоимость доступа для абонентов-граждан составила 3,900 руб., для юридических лиц – 5,800 руб.

Стоимость минуты зонового трафика на сеть подвижной связи осталась без изменения на уровне 1.58 руб.

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 и 2009 годов на финансовые рынки и рынки капитала в РФ снизилось и уже в 2010 и 2011 годах в стране возобновился экономический рост. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, например, со снижением ликвидности или со снижением цен на нефть и газ, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики РФ, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Общества, а также в целом на бизнесе Общества, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Кроме того, в РФ сохраняется относительно высокий уровень инфляции (согласно данным государственных статистических органов, рост потребительских цен за годы, закончившиеся 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года, составил соответственно 6.1% и 8.8%).

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в 2011 и 2010 годах были подвержены значительным колебаниям.

Иски

ОАО «Мегафон» уведомил ОАО МГТС о том, что начиная с 1 мая 2010 года, цена на услугу зонного завершения вызова, на сеть ОАО «Мегафон» устанавливается в размере 1,02 руб./мин. Письмом от 26 апреля 2010 года № 05-03-10/189 ОАО МГТС обратилось в ФАС России с заявлением о признании ОАО «Мегафон» злоупотребляющим своим доминирующим положением. В результате 2 июня 2010 года ФАС России возбудила в отношении ОАО «Мегафон» дело № 1 10/67-10 о нарушении антимонопольного законодательства. Решением ФАС России от 22 октября 2010 года в действиях ОАО «Мегафон» установлен факт нарушения требований антимонопольного законодательства. В свою очередь 2 декабря 2010 года ОАО «Мегафон» обратилось в Арбитражный суд с заявлением об обжаловании решения и предписания ФАС России. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 14 февраля 2012 года требования ОАО «Мегафон» удовлетворены в полном объеме. Решение суда первой инстанции обжаловано ОАО МГТС в Девятом арбитражном апелляционном суде. Дата судебного разбирательства в суде апелляционной инстанции на дату подписания отчетности не определена. Сумма разногласий ОАО «Мегафон» и ОАО МГТС по договору о присоединении сетей электросвязи на зоновом уровне в части увеличения ОАО «Мегафон» цены за свою услугу за период с 1 мая 2010 года по 31 декабря 2011 года составляет 80,448 тыс. руб. Данная сумма отражена в отчетности в качестве оценочного обязательства.

16 января 2012 года Арбитражный суд Краснодарского края принял к своему производству исковое заявление к ОАО МГТС от Департамента Краснодарского края по реализации полномочий при подготовке зимних Олимпийских игр 2014 года (дело № А32-50115/2011) об изъятии для федеральных нужд пансионата «Дельфин». В качестве третьего лица по делу привлечена ГК «Олимпстрой». Согласно исковому заявлению истец просит суд изъять для федеральных нужд в собственность РФ путем выкупа находящиеся в собственности ОАО МГТС объекты недвижимого имущества, расположенные на земельном участке площадью 16 100 кв.м. по адресу: г. Сочи, Адлерский район, ул. Нижняя Имеретинская бухта, посредством перечисления компанией ГК «Олимпстрой» на банковский счет ОАО МГТС суммы в размере 88,801 тыс. руб. Указанная сумма была определена независимым оценщиком ООО «Юг-Регион-Оценка».

По состоянию на 31 декабря 2011 года на балансе Общества отражена остаточная стоимость по объектам пансионата «Дельфин» в сумме 43,358 тыс. руб. Предварительное судебное заседание отложено до 4 мая 2012 года.

По результатам выездной налоговой проверки ОАО МГТС за 2008 и 2009 годы МИ ФНС по КН № 7 вынесла Решение от 9 февраля 2012 года № 4, согласно которому установлена недоплата со стороны ОАО МГТС налогов на общую сумму 205,100 тыс. руб. за 2008 и 2009 годы, из которых НДС – 8,226 тыс. руб. и налог на прибыль – 196,873 тыс. руб. Кроме того, ОАО МГТС начислены штрафы на сумму 26,602 тыс. руб. и пени на сумму 26,409 тыс. руб. Данное решение обжаловано ОАО МГТС в апелляционном порядке в вышестоящий налоговый орган в оспариваемой части налога на прибыль и соответствующих сумм пени и штрафов по указанному налогу.

Вероятность неблагоприятного исхода для ОАО МГТС в части доначисления налога на прибыль за необоснованное применение повышающего коэффициента к основной норме амортизации в соответствии со ст. 259.3 НК РФ оценивается руководством как средняя. Эффект на сумму налога на прибыль от применения повышающего коэффициента к основной норме амортизации за 2010 и 2011 годы составляет, включая штраф, 157,276 тыс. руб. и 160,371 тыс. руб. соответственно.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Изменения тарифов для абонентов

С 1 марта 2012 года Приказом Генерального директора ОАО МГТС введены новые тарифы:

№	Наименование услуги	Абоненты-граждане (руб.)	Юридические лица,	
			финансируемые из соответствующих бюджетов (руб.)	не финансируемые из соответствующих бюджетов (руб.)
1.	Предоставление доступа к сети местной телефонной связи независимо от типа абонентской линии (проводная линия или радиолиния) в нетелефонизированном помещении при использовании индивидуальной схемы включения.	3,500	5,200	5,200
2.	Предоставление абоненту в постоянное пользование абонентской линии, в месяц.	190	200	205
3.	Предоставление абоненту местного телефонного соединения, за 1 мин.	0,44	0,44	0,44
4.	Предоставление абоненту базового объема местных телефонных соединений в размере 400 минут в месяц.	172	172	172
5.	Предоставление абоненту местного телефонного соединения по абонентской линии в течение месяца сверх базового объема, за 1 минуту.	0,42	0,42	0,42
6.	Предоставление абоненту неограниченного объема местных телефонных соединений, в месяц.	266	375	375

Генеральный директор

Иванов С. В.

Главный бухгалтер

Кудратова В. А.

23 марта 2012 года



Протитуровано, протумеровано и
скреплено печатью _____ страници

Партнер Е.В. Пономаренко
На основании доверенности без
номер от 29 марта 2010 года

