ОАО «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Исх. № 4424-5200/11

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Консолидированный отчет о финансовом положении 5
Консолидированный отчет о совокупном доходе 6
Консолидированный отчет о движении денежных средств 7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале 9
Примечания к консолидированной финансовой отчетности 10

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Совету директоров и акционерам ОАО «Центральный телеграф»

Нами проведен аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Центральный телеграф» (далее - Компания) и его дочерних компаний, которая включает: консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 года и консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, основные принципы учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

В наши обязанности входит выражение мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение определенных процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные в данной консолидированной финансовой отчетности и раскрываемые в ней сведения. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению консолидированной финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и уместными и предоставляют основу для выражения нашего мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в Примечании 2.7 «Пересмотр отчетности за прошлые периоды», Компания скорректировала ошибки, относящиеся к прошлым периодам. Однако Компания не раскрыла в консолидированной финансовой отчетности соответствующие суммы исправления на начало самого раннего из представленных предшествующих периодов - 1 января 2009 года.

ЗАО «БДО», компания со 100-процентным российским капиталом, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом международного объединения независимых компаний BDO. Название BDO относится к фирмам, являющимся участниками BDO International Limited, британского общества с ответственностью, ограниченной гарантией его участников. Каждая компания объединения является самостоятельным юридическим лицом и не выступает в качестве агента BDO International Limited или любой другой компании объединения.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», консолидированная финансовая отчетность представляет объективно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «Центральный телеграф» и его дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2010 года, их финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

ЗАО «БДО»

Старший партнер И.Б. Смирнова

8 июля 2011 года

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 г.
(в тысячах рублей)

	Прим.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г. (скорректировано)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	3 967 033	3 978 665
Нематериальные активы	8	203 217	295 528
Долгосрочные прочие активы	9	44 755	42 152
Долгосрочные финансовые активы	10	2 289	2 412
Активы по отложенному налогу на прибыль	30	38 391	11 773
Итого внеоборотные активы		**4 255 685**	**4 330 530**
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	11	98 206	90 611
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	471 939	459 365
Предоплата по налогу на прибыль		18 176	6 503
Текущие прочие активы	13	63 075	70 655
Текущие финансовые активы	10	64	38
Денежные средства и их эквиваленты	14	84 736	95 453
Итого текущие активы		**736 196**	**722 625**
Итого активы		**4 991 881**	**5 053 155**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	221 556	221 556
Нераспределенная прибыль		1 515 628	1 530 962
Итого капитал		**1 737 184**	**1 752 518**
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные обязательства	17	1 264 500	513 482
Пенсионные и долгосрочные социальные обязательства	18	139 727	122 055
Долгосрочная кредиторская задолженность	19	15 863	19 848
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	31	294 035	296 697
Итого долгосрочные обязательства		**1 714 125**	**952 082**
Текущие обязательства			
Текущие заемные обязательства	17	831 911	1 636 792
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	20	645 666	639 188
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		-	113
Текущие прочие обязательства	21	62 995	72 462
Итого текущие обязательства		**1 540 572**	**2 348 555**
Итого обязательства		**3 254 697**	**3 300 637**
Итого капитал и обязательства		**4 991 881**	**5 053 155**

Генеральный директор
Заболотный И.В. _____

Главный бухгалтер
Мельник М.А. _____

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.
(в тысячах рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	2010 г.	2009 г. (скорректировано)
Выручка от реализации	24	**3 681 464**	**3 712 461**
Расходы на персонал	25	(705 518)	(671 592)
Износ и амортизация	7,8	(470 116)	(462 887)
Расходы по услугам операторов связи		(933 790)	(828 161)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	26	(333 425)	(396 134)
Прочие операционные доходы	27	25 775	39 938
Прочие операционные расходы	28	(966 997)	(918 798)
Прибыль от операционной деятельности		**297 393**	**474 827**
Финансовые расходы	29	(233 852)	(283 095)
Прочие доходы и расходы по финансовой и инвестиционной деятельности	30	2 513	2 078
Убыток от курсовых разниц при переоценке валют		(4 575)	(27 304)
Прибыль до налогообложения		**61 479**	**166 506**
Налог на прибыль	31	(30 666)	(51 384)
Прибыль		**30 813**	**115 122**
Итого совокупный доход за год		**30 813**	**115 122**
Прибыль за год, относящаяся к:			
Акционерам ОАО «Центральный телеграф»		30 813	115 122
Совокупный доход за отчетный период, относящийся к:			
Акционерам ОАО «Центральный телеграф»		30 813	115 122
Базовая прибыль на акцию (в российских рублях) за период	32	0.02047	0.58279

Генеральный директор
Заболотный И.В. _____

Главный бухгалтер
Мельник М.А. _____

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.
(в тысячах рублей)

	Прим.	2010 г.	2009 г.(скорректировано)
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		61 479	166 506
Корректировки			
Износ и амортизация	7,8	470 116	462 887
Убыток от выбытия основных средств и других активов		9 928	631
Восстановление резерва под обесценение основных средств, объектов незавершенного строительства, нематериальных активов		-	(778)
(Расходы по созданию) восстановление резерва под обесценение запасов и прочих активов	11,12	(2 469)	2 823
(Расходы по созданию) восстановление резерва по сомнительным долгам	12	50 106	(2 049)
Финансовые расходы	29	221 760	283 095
Прочие доходы по финансовой и инвестиционной деятельности		(2 513)	(2 079)
Убыток от курсовых разниц при переоценке валют		4 575	27 304
Прочие неденежные статьи		39 636	11 903
Операционная прибыль после корректировки на неденежные операции		**852 618**	**950 243**
Увеличение товарно-материальных запасов	11	(5 126)	(21 438)
Уменьшение (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	12	(62 689)	72 652
Увеличение обязательств по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	18	17 672	6 156
Уменьшение кредиторской задолженности и начисленных обязательств	20	(107 482)	(278 013)
Уменьшение резервов		-	(3 073)
Уменьшение (увеличение) прочих операционных активов и обязательств	13,21	(1 886)	(47 856)
Денежные средства от операционной деятельности		**693 107**	**678 671**
Проценты уплаченные		(260 683)	(109 165)
Налог на прибыль уплаченный		(71 732)	(38 185)
Денежные средства, полученные от основной деятельности		**360 692**	**531 321**
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств, объектов незавершенного строительства		(335 433)	(196 951)
Продажа основных средств, объектов незавершенного строительства		308	-
Приобретение нематериальных активов		(3 180)	(13 783)
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств		-	(40 000)
Приобретение финансовых активов		(3 396)	(2 146)
Продажа финансовых активов		3 418	9 359
Проценты полученные		2 506	2 538
Дивиденды полученные		6	406
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		**(335 771)**	**(240 577)**

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.
(в тысячах рублей)

	Прим.	2010 г.	2009 г.(скорректировано)
Финансовая деятельность			
Привлечение банковских кредитов и займов организаций	17	1 464 500	700 000
Погашение банковских кредитов и займов организаций	17	(1 061 662)	(204 585)
Погашение облигационных займов	17		(700 000)
Погашение вексельных займов	17	(390 710)	(40 000)
Привлечение (погашение) прочих долгосрочных обязательств		-	(3 984)
Дивиденды, уплаченные акционерам ОАО «Центральный телеграф»	33	(46 378)	(31 512)
Денежные средства, использованные в финансовой деятельности		**(34 250)**	**(280 081)**
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		**(1 388)**	**419**
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**(10 717)**	**11 082**
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	14	**95 453**	**84 371**
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	14	**84 736**	**95 453**

Генеральный директор
Заболотный И.В.

Главный бухгалтер
Мельник М.А.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.
(в тысячах рублей)

	Прим.	Капитал акционеров ОАО «Центральный телеграф»				
		Уставный капитал			Итого, капитал акционеров ОАО «Центральный телеграф»	Итого капитал
		Привилегир. Акции	Обыкновен. Акции	Нераспределенная прибыль		
Остаток на 31 декабря 2008 г.		**55 389**	**166 167**	**1 503 463**	**1 725 019**	**1 725 019**
Влияние исправления ошибок	2.7			(18 209)	(18 209)	(18 209)
Остаток на 31 декабря 2008 г. (скорретир.)		**55 389**	**166 167**	**1 485 254**	**1 706 810**	**1 706 810**
Совокупный доход за 2009 год						
Прибыль за год				115 122	115 122	115 122
Прочая совокупная прибыль				-	-	-
Итого совокупный доход за год				**115 122**	**115 122**	**115 122**
Дивиденды акционерам ОАО «Центральный телеграф»				(29 414)	(29 414)	(29 414)
Прочие движения в капитале				(40 000)	(40 000)	(40 000)
Остаток на 31 декабря 2009 г.		**55 389**	**166 167**	**1 530 962**	**1 752 518**	**1 752 518**
Совокупный доход за 2010 год						
Прибыль за год				30 813	30 813	30 813
Прочая совокупная прибыль				-	-	-
Итого совокупный доход за год				**30 813**	**30 813**	**30 813**
Дивиденды акционерам ОАО «Центральный телеграф»	33			(46 147)	(46 147)	(46 147)
Остаток на 31 декабря 2010 г.		**55 389**	**166 167**	**1 515 628**	**1 737 184**	**1 737 184**

Генеральный директор
Заболотный И.В. _____

Главный бухгалтер
Мельник М.А. _____

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

1. Общая информация

1.1.Одобрение отчетности к выпуску

Консолидированная финансовая отчетность ОАО «Центральный телеграф» и его дочерних компаний (далее - «Компания», «Группа «Центральный телеграф») за год, закончившийся 31 декабря 2010 г., была разрешена к выпуску в соответствии с решением Генерального директора и Главного бухгалтера от 8 июля 2011 г.

1.2.Компания

Материнская компания ОАО «Центральный телеграф» представляет собой открытое акционерное общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. ОАО «Связьинвест», контролируемое Правительством Российской Федерации, владеет 51 % обыкновенных голосующих акций Компании и является материнской компанией ОАО «Центральный телеграф».

Официальный адрес Компании: Россия, г. Москва, ул. Тверская, 7.

Компания предоставляет услуги телефонной связи (включая услуги местной и внутризоновой связи), телеграфа, передачи данных, телематические услуги связи, предоставления в аренду линий связи и радиосвязи, прочие услуги по основным видам деятельности на территории Москвы и Московской области Российской Федерации в соответствии с лицензиями, выданными Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Информация об основных дочерних компаниях представлена в Примечании 6. Все дочерние компании зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.3.Ликвидность и финансовые ресурсы

В предшествующие периоды для финансирования развития сетей связи и рефинансирования текущей задолженности Компания привлекала заемные средства, как на краткосрочной, так и на долгосрочной основе. Финансирование преимущественно поступало в виде банковских кредитов, облигационных займов, вексельных займов, а также коммерческих кредитов поставщиков оборудования.

В 2011 г. Компания предполагает поступление финансовых средств из следующих источников:

- поступление денежных средств от основной (операционной) деятельности;
- поступление денежных средств от финансовой деятельности - за счет привлечения финансовых ресурсов российских кредитных учреждений.

Кроме того, руководство Компании полагает, что оно сможет переносить сроки оплаты по некоторым текущим операциям в случае недостаточности оборотного капитала.

В Компании существует финансовый план, в соответствии с которым все обязательства Компании будут своевременно исполнены. Руководством Компании достигнуты предварительные договоренности с рядом кредитных учреждений о предоставлении финансирования в необходимом объеме.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. текущие обязательства Компании превышали ее оборотные средства на 804 376 (на 31 декабря 2009 г. - 1 625 930). Прибыль Компании до налогообложения в 2010 г. составила 61 479 (2009 г. - 166 506).

Компания планирует привлечение кредитных ресурсов по рыночным ставкам на среднесрочной перспективе.

2. Основы представления финансовой отчетности

2.1.Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена и представлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.2.Непрерывность деятельности

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать нормальную хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленном порядке.

2.3.Представление финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе финансовой отчетности ОАО «Центральный телеграф» и его дочерних компаний с применением единой учетной политики.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах рублей Российской Федерации, а все суммы округлены до тысяч, кроме случаев, где указано иное.

2.4.Принципы оценки

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости за исключением следующих статей: основные средства, в отношении которых была проведена оценка справедливой стоимости на дату перехода на МСФО, для определения их условно-первоначальной стоимости; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваемые по справедливой стоимости.

2.5.Изменения в учетной политике

Учетная политика, применяемая при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2010 г., соответствует учетной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2009 г., за исключением положений учетной политики, измененных в связи с утверждением новых и/или пересмотренных Стандартов и Интерпретаций МСФО, вступивших в силу или досрочно принятых Компанией с 1 января 2010 г. Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации не оказали влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Принятые и вступившие в силу в 2010 г. поправки к Стандартам и Интерпретациям МСФО не привели к существенным изменениям в учетной политике и/или существенному влиянию на консолидированную финансовую отчетность Компании.

2.6.Утвержденные, но не вступившие в силу Стандарты и Интерпретации МСФО

Ряд новых стандартов и интерпретаций, поправок к существующим стандартам были опубликованы, но не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2010 г., и их требования не учитывались при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности. Компания планирует применить указанные стандарты, с даты их вступления в силу.

«Отложенный налог: возмещение активов, лежащих в основе отложенного налога» (Поправки к МСФО (IAS) 12, выпущены в декабре 2010 г. и вступают в силу с 1 января 2012).
Поправка вводит требование о том, чтобы отложенные налоговые активы или обязательства по определенным заранее оговоренным видам активов оценивались на основе допущения, согласно которому балансовая стоимость актива, лежащего в основе отложенного налога, будет полностью возмещена посредством его продажи или использования.

Поправки к МСФО (IAS) 24 «Раскрытия по связанным сторонам» (выпущены в ноябре 2009 г. и вступают в силу с 1 января 2011).
Стандарт был пересмотрен в 2009 году, он разъясняет определение связанной стороны и упрощает идентификацию отношений связанных сторон, а также устраняет расхождения, возникающие при применении стандарта. Стандарт в новой редакции предусматривает частичное исключение из требований по раскрытию информации для компаний, связанных с государством. Руководство Компании полагает, что стандарт не окажет влияния на ее финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Поправкой разрешено досрочное применение как частичного исключения для компаний, связанных с государством, так и новой редакции стандарта в целом.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 г. или после этой даты)
Стандарт пересматривает классификацию финансовых активов и разрешает их классифицировать в соответствии с двумя основными категориями: финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости и финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости. Основой для принятия решений о классификации в соответствии с новым стандартом является бизнес модель компании и цели, которым финансовые инструменты служат в данной компании. Стандарт, как ожидается, упростит принятие решений о классификации финансовых активов. Применение нового стандарта, как ожидается, не повлияет на классификацию финансовых активов Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в октябре 2010 года, применяются в отчетности с 1 января 2011 года)
Поправка требует раскрытия дополнительной информации о рисках, возникающих в связи с переданными финансовыми активами. Вводится требование по более подробному разъяснению влияния качественных и количественных раскрытий на природу и степень финансового риска, исключается необходимость в раскрытии балансовой стоимости пересмотренных финансовых активов, которые просрочены или обесценены. Заменяются требования по раскрытию справедливой стоимости залогового обеспечения на более общее требование по раскрытию его финансового эффекта и разъясняются требования по раскрытию сумм залогового имущества без права выкупа на отчетную дату, а не суммы, возникшей в течение периода. Компания полагает, что пересмотр стандарта не окажет влияния на показатели финансовой отчетности.

«Классификация прав на приобретение акций» (Поправка к стандарту МСФО (IAS) 32, выпущена в октябре 2009 года)
При выпуске прав на приобретение акций по фиксированной цене в иностранной валюте, в текущей практике существует требование учитывать такую эмиссию в качестве производных финансовых обязательств. Поправка означает, что если такие права выпущены на пропорциональной основе для всех акционеров - держателей определенного класса акций по фиксированной цене, то они должны быть классифицированы как компонент капитала независимо от валюты, в которой цена приобретения права выражена. Поправка должна применяться для годовых отчетных периодов начинающихся с 1 февраля 2010 г. Досрочное применение допускается.

«Авансовые платежи взносов по пенсионным планам с минимальными требованиями к финансированию» (Поправка к Интерпретации IFRIC 14, выпущена в ноябре 2009 года)
Поправка устраняет непреднамеренные последствия Интерпретации (IFRIC) 14, МСФО (IAS) 19 - «Ограничение по стоимости актива по пенсионному плану с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимосвязь». Без внесенных поправок компаниям не разрешалось признавать актив в результате добровольного внесения авансами минимально требуемых взносов. Такое последствие интерпретации IFRIC 14 было непреднамеренным, поэтому была внесена поправка, которая устранила проблему. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2011 г. Досрочное применение стандарта или его части допускается. Поправка применяется ретроспективно с начала самого раннего сравнительного периода, представленного в финансовой отчетности. Компания полагает, что пересмотр стандарта не оказывает влияния на показатели финансовой отчетности.

Интерпретация (IFRIC) 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами» (выпущена в ноябре 2009 года, применяется для отчетных годовых периодов начинающихся с 1 июля 2010 г.)
Разъясняет требования МСФО (IFRS) для тех случаев, долевые инструменты, предоставленные кредитору для погашения финансового обязательства, удовлетворяют критериям классификации в качестве уплаченного вознаграждения. В этом случае, выпущенные долевые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Если же их справедливая стоимость не может быть надежно определена, они оцениваются по справедливой стоимости погашенного обязательства. Доходы или расходы незамедлительно признаются в составе прибыли или убытка. Применение данной интерпретации не окажет влияния на финансовую отчетность Компании.

Усовершенствования МСФО (выпущены в мае, применяются с 1 января 2011) - Совет по МСФО опубликовал комплект поправок к стандартам: МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 34, Интерпретации (IFRIC) 13.

Руководство Группы полагает, что применение данных поправок не окажет влияние на ее финансовое положение или результаты финансовой деятельности.

2.7.Пересмотр отчетности за прошлые периоды

В процессе подготовки финансовой отчетности за 2010 г. Компания обнаружила ряд ошибок, относящихся к финансовой отчетности прошлых периодов. Ошибки, относящиеся к 2009 г. и более ранним периодам были исправлены путем пересмотра сравнительной информации за 2009 г. и корректировки балансов активов, обязательств и нераспределенной прибыли на 31 декабря 2008 г., соответственно.

Консолидированный баланс на 31 декабря 2009 г.	До корректировок	Эффект корректировок	С учетом корректировок
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3 972 912	5 753	3 978 665
Нематериальные активы	313 379	(17 851)	295 528
Долгосрочные прочие активы	42 152	-	42 152
Долгосрочные финансовые активы	2 412	-	2 412
Активы по отложенному налогу на прибыль	11 773	-	11 773
Итого внеоборотные активы	**4 342 628**	**(12 098)**	**4 330 530**
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	81 508	9 103	90 611
Торговая и прочая дебиторская задолженность	479 098	(19 733)	459 365
Предоплата по налогу на прибыль	6 503	-	6 503
Текущие прочие активы	92 585	(21 930)	70 655
Текущие финансовые активы	38	-	38
Денежные средства и их эквиваленты	95 453	-	95 453
Итого текущие активы	**755 185**	**(32 560)**	**722 626**
Итого активы	**5 097 813**	**(44 658)**	**5 053 155**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	221 556	-	221 556
Нераспределенная прибыль	1 503 882	27 080	1 530 962
Итого капитал	**1 725 438**	**27 080**	**1 752 517**
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные обязательства	513 482	-	513 482
Пенсионные и долгосрочные социальные обязательства	122 055	-	122 055
Долгосрочная кредиторская задолженность	22 809	(2 961)	19 848
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	349 449	(52 751)	296 697
Итого долгосрочные обязательства	**1 007 795**	**(55 712)**	**952 083**

Консолидированный баланс на 31 декабря 2009 г.	До корректировок	Эффект корректировок	С учетом корректировок
Текущие обязательства			
Текущие заемные обязательства	1 636 792	-	1 636 792
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	655 214	(16 026)	639 188
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	113	-	113
Текущие прочие обязательства	72 462	-	72 462
Итого текущие обязательства	**2 364 581**	**(16 026)**	**2 348 556**
Итого обязательства	**3 372 376**	**(71 738)**	**3 300 639**
Итого капитал и обязательства	**5 097 813**	**(44 658)**	**5 053 155**

Консолидированный отчет о совокупном доходе за 2009 г.	До корректировок	Эффект корректировок	С учетом корректировок
Выручка от реализации	**3 723 823**	**(11 362)**	**3 712 461**
Расходы на персонал	(671 592)	-	(671 592)
Износ и амортизация	(463 480)	593	(462 887)
Расходы по услугам операторов связи	(847 111)	18 950	(828 161)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	(394 456)	(1 678)	(396 134)
Прочие операционные доходы	38 517	1 421	39 938
Прочие операционные расходы	(929 401)	10 603	(918 798)
Прибыль от операционной деятельности	**456 300**	**18 527**	**474 827**
Финансовые расходы	(283 095)	-	(283 095)
Прочие доходы и расходы по финансовой и инвестиционной деятельности	2 078		2 078
Убыток от курсовых разниц при переоценке валют	(27 304)	-	(27 304)
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	**147 979**	**18 527**	**166 506**
Налог на прибыль	(78 147)	26 763	(51 384)
Прибыль от продолжающейся деятельности	**69 832**	**45 290**	**115 122**
Прибыль за отчетный период	**69 832**	**45 290**	**115 122**
Итого совокупный доход за отчетный период	**69 832**	**45 290**	**115 122**

В результате корректировок прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», увеличилась на 45 290, нераспределенная прибыль прошлых лет увеличилась на 27 080.

Компания внесла исправление в консолидированную финансовую отчетность по следующим хозяйственным операциям:

1) несвоевременное отражение списания в расход товарно-материальных запасов на сумму 4 888;
2) по состоянию на 31 декабря 2009 г. в составе незавершенного строительства Компании ошибочно отражалось оборудование на сумму 13 991. Данное оборудование представляет собой запасные части к основным средствам Компании, поэтому Компания перевела это оборудование в состав товарно-материальных запасов;
3) по результатам сверки с контрагентами Компания выявила, что в 2009 г. излишне начислила расходы по услугам связи на сумму 18 949;
4) Компания невоевременно отразила расходы по аренде помещений, агентским, почтовым и другим услугам на сумму 8 051;
5) в составе прочих текущих активов была отражена сумма налога на добавленную стоимость, которая за давностью лет (возникла до 1 января 2005 г.) не может быть принята к вычету при исчислении налога на добавленную стоимость;

6) в составе прочих оборотных активов отраженыбыли затраты на приобретение биллинговой системы Фастком на сумму 4 251 (понесены в 2006 г.). Компания не использовала данную систему в своей деятельности;

7) в результате инвентаризации Компания выявила, что в период 2008-2009 гг. ошибочно признала доходы по услугам доступа в Интернет. В результате корректировки прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», уменьшилась на 5 449;

8) Компания некорректно отразила в учете доходы от предоставления оператору связи ЗАО «Соник Дуо» доступа к телефонной сети Компании (Примечание 19). В результате корректировки прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», уменьшилась на 5 913;

9) Компания не отразила своевременно выбытие нематериального актива;

10) в результате инвентаризации Компания выявила, что по состоянию на 31 декабря 2009 г. в составе прочих текущих активов были отражены программные продукты на сумму 6 574 со сроком использования более 12 месяце. Отвечающие критериям признания нематериального актива, данные активы были переведены в состав нематериальных активов;

11) в результате проведенной инвентаризации объектов незавершенного строительства было выявлено, что Компания ошибочно списала сумму капитализированных процентов в размере 27 361 в прочие операционные расходы в 2009 г. Компания приняла решение восстановить данную сумму капитализированных процентов и пересчитать амортизацию соответствующих объектов основных средств. В результате корректировки прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», увеличилась на 12 943;

12) Компания посчитала необходимым внести еще ряд поправок в отчетность прошлого периода, связанные с некорректностью и несвоевременностью отражения ряда операций (создание резервов по сомнительным долгам, начисление пеней за несоответствующее исполнение договоров и др.). В результате корректировок прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», увеличилась на 1 421;

13 были выявлены ошибки по расчету некоторых временных разниц (разницы в учете нематериальных активов, разницы в учете кредитов и займов и др.), в результате сумма отложенного налога была откорректирована. В результате корректировки прибыль Компании за 2009 г., относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф», увеличилась на 26 763;

14) в результате произведенных корректировок Компания пересчитала сумму отложенного налога на прибыль по состоянию на 31 декабря 2009 г. (Примечание 31).

2.8.Операции в иностранной валюте

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Компании является российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально отражаются в функциональной валюте по валютному курсу на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на отчетную дату. Разницы, возникающие при пересчете, отражаются в отчете о совокупном доходе, как прибыли (убытки) от курсовых разниц. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

Курсы основных валют по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. приведены в следующей таблице:

Курсы на 31 декабря	**2010 г.**	**2009 г.**
Рублей за Доллар США	30,4769	30,2442
Рублей за Евро	40,3331	43,3883

3. Основные положения учетной политики

3.1. Порядок составления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ОАО «Центральный телеграф» и его дочерних компаний за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2009 гг.

Все внутригрупповые остатки, операции, доходы и расходы, прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления операций между компаниями Группы «Центральный телеграф» и признанные в активах, полностью исключены.

Дочерние компании консолидируются с даты приобретения Группой «Центральный телеграф» контроля над дочерними компаниями и продолжают консолидироваться до даты прекращения такого контроля.

Приобретение дочерних компаний
Приобретение Группой «Центральный телеграф» дочерних компаний отражается по методу покупки. Идентифицируемые активы, обязательства и условные обязательства приобретаемой компании учитываются по их справедливой стоимости на дату приобретения независимо от наличия и размера доли неконтролирующих акционеров.

Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью доли Группы «Центральный телеграф» в идентифицируемых чистых активах отражается как деловая репутация. Если стоимость приобретения меньше справедливой стоимости доли Группы «Центральный телеграф» в идентифицируемых чистых активах приобретенной дочерней компании на дату приобретения, разница отражается непосредственно в отчете о совокупном доходе.

Увеличение доли в имеющихся дочерних компаниях
Разница между стоимостью приобретения и балансовой стоимостью дополнительной приобретаемой доли в чистых активах дочерней компании на дату приобретения отражается в составе капитала как приобретение доли неконтролирующих акционеров и относится на счет нераспределенной прибыли.

3.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой установок и оборудования, если они отвечают критериям признания. Затраты на проведение крупномасштабных инспекций отражаются в составе балансовой стоимости основных средств, если они отвечают критериям признания. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а замененные объекты списываются. Затраты на ремонт и техническое обслуживание отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в момент их осуществления.

На каждую отчетную дату Компания определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, Компания оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из стоимости возможной реализации за вычетом затрат по реализации и стоимости в использовании. В случае превышения балансовой стоимости над возмещаемой суммой балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в отчете о совокупном доходе. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если в текущем периоде величина возмещаемой суммы, пересчет которой был обусловлен изменением соответствующих факторов, превысила балансовую стоимость актива. При этом сформировавшаяся в результате восстановления обесценения стоимость актива не должна превышать его стоимость с учетом амортизации, как если бы обесценение не было признано.

Срок полезного использования и износ основных средств

Износ основных средств начисляется с использованием линейного метода в течение срока полезного использования объекта основных средств.

Компания применяет следующие сроки полезного использования:

	Годы
Земельные участки и объекты природопользования	не амортизируются
Здания	20 - 50 лет
Передаточные устройства (линии связи и р/фикации)	10 - 20 лет
Прочие сооружения (кроме линий связи)	10 - 30 лет
Аналоговые коммутаторы	5 - 15 лет
Цифровые коммутаторы	2 - 15 лет
Прочее оборудование сети	2 - 15 лет
Вычислительная и орг. Техника	3 - 5 лет
Транспорт (кроме транспортных животных)	5 лет
Прочие основные средства	3 - 10 лет

Компания пересматривает срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов основных средств, по крайней мере, в конце каждого финансового года и, если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения отражаются в учете как изменение в расчетной оценке.

Безвозмездно полученные основные средства

Стоимость производственного оборудования и прочих объектов основных средств, связанных с основной деятельностью компаний Группы «Центральный телеграф», безвозмездно переданных компаниям Группы «Центральный телеграф» вне процесса приватизации, капитализируется в составе основных средств по справедливой стоимости на дату передачи оборудования. Передача объектов основных средств, в основном, связана с оказанием компаниями Группы «Центральный телеграф» услуг лицу, осуществившему передачу, в будущем с использованием переданных объектов основных средств. В таком случае Компания отражает доходы будущих периодов в размере справедливой стоимости полученного оборудования и прочих объектов основных средств, впоследствии перенося их в отчет о совокупном доходе по мере начислении износа на эти основные средства в той же сумме, что и износ.

3.3. Нематериальные активы

Деловая репутация

Деловая репутация, возникающая при приобретении дочерних компаний, отражается в составе нематериальных активов.

Деловая репутация, возникающая при приобретении ассоциированных компаний, отражается в составе инвестиций в ассоциированные компании.

Нематериальные активы, отличные от деловой репутации

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения компаний, является их справедливая стоимость на дату приобретения.

После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются с использованием линейного метода в течение срока полезного использования и анализируются на обесценение в случае наличия соответствующих признаков. Компания осуществляет пересмотр периода амортизации и метода амортизации по объектам нематериальных активов, имеющим конечный срок полезного использования, ежегодно по состоянию на отчетную дату. При изменении оценки срока полезного использования период амортизации также подлежит изменению, которое учитывается как изменение в оценках.

Сроки полезного использования прочих нематериальных активов определяются на индивидуальной основе.

Анализ нематериальных активов на предмет обесценения

На каждую отчетную дату Компания проводит тестирование на обесценение деловой репутации, нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и нематериальных активов, не готовых к эксплуатации. В случае превышения балансовой стоимости над возмещаемой суммой балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в отчете о совокупном доходе. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если в текущем периоде величина возмещаемой суммы, определенная с использованием измененных оценок, превысила балансовую стоимость актива, за исключением убытка от обесценения деловой репутации.

3.4. Затраты на привлечение заемных средств

Квалифицируемым активом признается объект строительства, модернизации, реконструкции, возникающий в результате любого инвестиционного проекта имеющего отдельный код проекта в инвестиционном плане на соответствующий год.

Компания капитализирует затраты по заемным средствам, связанным с приобретением, строительством квалифицируемых активов в составе стоимости таких квалифицируемых активов. Остальные затраты на привлечение заемных средств относятся на расходы в момент осуществления.

3.5. Инвестиции и прочие финансовые активы

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Компания присваивает финансовым активам соответствующую категорию при первоначальном отражении в учете и пересматривает установленную классификацию финансовых активов в случае, когда это разрешается стандартами и является уместным.

Все стандартные операции по покупке и продаже финансовых активов признаются на дату расчетов, т.е. на дату осуществления поставки актива покупателю.

Займы и дебиторская задолженность являются непроизводными финансовыми активами, не котирующимися на активном рынке, с фиксированным или поддающимся определению размером платежей. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Если существует объективное свидетельство об обесценении займов и дебиторской задолженности, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (за исключением будущих кредитных потерь, которые еще не возникли), дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента по финансовому активу (т.е. по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании). Балансовая стоимость актива уменьшается посредством использования счета резерва. Сумма убытка признается в отчете о совокупном доходе.

Непроизводные финансовые активы с фиксированным или поддающимся определению размером платежей и фиксированным сроком погашения классифицируются в качестве удерживаемых до погашения в случае, если Компания намерена и способна удерживать их до срока погашения.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроизводные финансовые активы, которые специально были отнесены в данную категорию или которые не были отнесены ни в одну из иных категорий финансовых активов. После первоначального отражения в учете финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости. При этом прибыли и убытки за вычетом соответствующего налогового эффекта отражаются в качестве отдельного компонента в составе капитала до момента прекращения признания или обесценения финансового актива. В этом случае совокупная прибыль или убыток, ранее отраженные в составе капитала, включаются в отчет о совокупном доходе.

3.6. Запасы

Себестоимость товарно-материальных запасов включает все затраты по приобретению и прочие затраты, связанные с их приведением в надлежащее состояние. Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

Товарно-материальные запасы отражаются в отчетности по наименьшей из исторической стоимости на отчетную дату и стоимости возможной реализации за вычетом затрат на реализацию.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в банках и наличные денежные средства, а также краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Компания единообразно определяет состав и оценку показателя денежных средств и их эквивалентов в балансе и отчете о движении денежных средств.

3.8. Капитал

Уставный капитал

Обыкновенные акции и некумулятивные, не подлежащие погашению привилегированные акции отражаются в составе капитала.

Доля неконтролирующих акционеров
Доля неконтролирующих акционеров на отчетную дату представляет собой доли неконтролирующих акционеров в справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств дочерней компании на дату объединения или образования дочерней компании с учетом доли в последующем изменении чистых активов дочерней компании после объединения или образования.

Дивиденды
Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы к выплате до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску.

3.9. Заемные обязательства

Для целей презентации в данной консолидированной финансовой отчетности в состав статьи «Заемные обязательства» включены банковские кредиты и займы организаций, облигационные и вексельные займы.

Кредиты и займы первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств за вычетом понесенных затрат по осуществлению сделки. После первоначального признания кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Разница между справедливой стоимостью полученных средств за вычетом затрат по осуществлению сделки и суммой к погашению отражается как процентные расходы на протяжении срока кредита или займа.

3.10. Аренда

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о совокупном доходе равномерно на протяжении всего срока аренды.

3.11. Вознаграждения сотрудникам

Текущие вознаграждения сотрудникам

Заработная плата сотрудников признается в качестве текущего расхода отчетного периода. Компания также начисляет расходы по оплате предстоящих отпусков сотрудников.

Пенсионные планы с установленными выплатами

Стоимость предоставления вознаграждений по планам с установленными выплатами определяется отдельно по каждому плану с использованием актуарного метода «прогнозируемой условной единицы».

Актуарные прибыли и убытки признаются в качестве дохода или расхода в случае, если чистые накопленные непризнанные актуарные прибыли и убытки по каждому пенсионному плану в конце предыдущего отчетного периода превысили 10% от наибольшей из сумм: обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами и справедливой стоимости активов плана на эту дату. Эти прибыли или убытки признаются в течение ожидаемого среднего оставшегося срока службы работников, участвующих в плане.

Стоимость прошлых услуг признается в качестве расхода равными долями в течение среднего периода, оставшегося до получения сотрудниками права на пенсионное вознаграждение. Если право на вознаграждение наступает немедленно, сразу после введения пенсионного плана в действие или принятия изменения в пенсионном плане, стоимость прошлых услуг сотрудников признается немедленно.

Компания признает прибыли и убытки, возникающие в результате секвестра или окончательного расчета по пенсионному плану с установленными выплатами, в момент осуществления секвестра или расчета.

3.12. Резервы

Резервы признаются, если Компания вследствие определенного состоявшегося события имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности. В тех случаях, когда Компания ожидает возмещения расходов, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, но только при условии, что получение такого возмещения практически не вызывает сомнений.

3.13. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль представляет собой сумму величины фактического налога за отчетный период и величины отложенного налога, признаваемой в качестве расхода (дохода) в отчетном периоде.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц с использованием балансового метода.

Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности, за исключением ситуаций, когда отложенные налоги возникают при первоначальном признании деловой репутации либо актива или обязательства в результате операции, которая не является сделкой по объединению компаний и в момент ее совершения не оказывает влияния на учетную или налоговую прибыль или убыток.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе положений законодательства, введенных в действие, или объявленных (и практически принятых) на отчетную дату.

3.14. Признание доходов

Доходы по договорам на оказание услуг связи признаются в периоде, когда услуги оказаны. Доходы от повременного учета звонков и услуг передачи данных определяются в основном по объему трафика, обработанного за период.

Доходы по процентам определяются по методу эффективной процентной ставки, которая приводит ожидаемые будущие денежные потоки в течение предполагаемого срока использования финансового инструмента к чистой балансовой стоимости финансового актива.

Доход по дивидендам отражается в момент их получения Компанией.

3.15. Прибыль на акцию

Для целей расчета показателя прибыли на акцию Компания классифицирует привилегированные акции как участвующие долевые инструменты.

3.16. Информация по сегментам

В качестве операционных сегментов Компания идентифицирует наименьшие структурные подразделения, финансовые показатели которых на регулярной основе анализируются высшим органом оперативного управления Компании и используются при принятии управленческих решений.

4. Существенные учетные суждения и оценки

4.1 Суждения

В процессе применения учетной политики руководством Компании, помимо учетных оценок, были сделаны следующие суждения, которые имеют наиболее существенное влияние на классификацию хозяйственных операций Компании, отраженных в консолидированной финансовой отчетности:

Признание выручки (агент / принципал)
Агентское вознаграждение относится к выручке от предоставления услуг в случаях, когда Компания выступает в операции как агент, а не как принципал. В отсутствие специфических требований в МСФО по разделению определения агента и принципала, руководство Компании принимало во внимание следующие факторы:

- несмотря на то, что Компания собирает доходы с конечных абонентов, все кредитные риски несет поставщик услуг;
- Компания не может изменять цену на услуги, установленные поставщиком.

Классификация программного обеспечения
В случае, когда оборудование и функционально неотделимое от него программное обеспечение образуют единый программно-аппаратный комплекс, стоимость такого программного обеспечения включается в затраты, формирующие первоначальную стоимость объекта основных средств, возможность функционирования которого зависит от наличия установленного на нем данного программного обеспечения. В иных случаях программное обеспечение учитывается отдельно как объект нематериальных активов.

Классификация пенсионных планов
Классификация пенсионных планов зависит от определения стороны, принимающей на себя актуарный и инвестиционный риски по будущим выплатам. В случае если данные риски несет работодатель, планы классифицируются как планы с установленными выплатами. По планам с установленными взносами актуарный и инвестиционный риски несут работники.

4.2 Неопределенность оценок

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Срок полезного использования основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСБУ (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки". Указанные оценки могут иметь существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и износ, признанный в отчете о совокупном доходе. На 31 декабря 2010 г. балансовая стоимость основных средств составляла 3 967 033 (2009 г. - 3 978 665). Подробная информация представлена в Примечании 7.

Обесценение внеоборотных активов

Выявление признаков обесценения предусматривает использование оценок, которые включают, в частности, причину, сроки и сумму обесценения. Обесценение основывается на анализе значительного числа факторов, таких как изменения в текущих условиях конкуренции, увеличение стоимости капитала, изменения в возможностях привлечения финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение обслуживания, текущая стоимость замещения и прочие изменения в обстоятельствах, указывающие на наличие обесценения. Определение возмещаемой суммы на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки, требует использования оценок руководства. Определение стоимости в использовании включает методы, основанные на оценке

ожидаемых будущих дисконтированных денежных потоков и требующие от Компании проведения оценки таких потоков на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки, а также выбора обоснованной ставки дисконтирования для расчета приведенной стоимости денежных потоков. Указанные оценки, включая использованную методологию, могут в существенной степени повлиять на справедливую стоимость и, в конечном счете, на сумму обесценения основных средств.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается на основании фактических данных о собираемости дебиторской задолженности и анализа платежеспособности наиболее существенных дебиторов. В случае, если финансовое положение клиентов ухудшится, фактический объем списаний может превысить ожидаемый. На 31 декабря 2010 г. был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 97 006 (2009 г. - 55 958). Подробная информация представлена в Примечании 12.

Пенсионные и долгосрочные социальные обязательства

Дисконтированная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами и соответствующая стоимость текущих услуг определяются на основе актуарных оценок, использующих демографические и финансовые допущения, включая уровень смертности в период трудовой деятельности и после ее окончания, текучесть кадров, ставку дисконтирования, будущий уровень оплаты труда и пенсионного обеспечения, а также, в меньшей степени, ожидаемую прибыль на активы плана. Изменение ключевых допущений может оказать существенное влияние на величину пенсионных и долгосрочных социальных обязательств и соответствующих расходов. Величина пенсионных и долгосрочных социальных обязательств составила на 31 декабря 2010 г. 139 727 (2009 г. - 122 055). Подробная информация представлена в Примечании 18.

Судебные иски

Руководство Компании применяет существенные суждения при оценке и отражении в учете резервов и рисков возникновения условных обязательств, связанных с существующими судебными делами и прочими неурегулированными претензиями, которые должны быть урегулированы путем переговоров, посредничества, арбитражного разбирательства или государственного вмешательства, а также других условных обязательств. Суждение руководства необходимо при оценке вероятности удовлетворения иска против Компании или возникновения материального обязательства, и при определении возможной суммы окончательного урегулирования. Вследствие неопределенности, присущей процессу оценки, фактические расходы могут отличаться от первоначальной оценки резерва. Такие предварительные оценки могут изменяться по мере поступления новой информации, сначала от собственных специалистов, если такие есть у Компании, или от сторонних консультантов. Пересмотр таких оценок может оказать существенное влияние на будущие результаты операционной деятельности.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в какой существует вероятность их реализации. Реализация отложенного налогового актива будет зависеть от возможности получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. При оценке вероятности будущей реализации отложенного налогового актива используются различные факторы, включая прошлые результаты операционной деятельности, планы операционной деятельности, истечение срока действия переноса налоговых убытков и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты отличаются от этих оценок или если эти оценки должны быть скорректированы в будущем, то это может оказать отрицательное влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и движение денежных средств Компании. Если в результате какого-либо события, оценка суммы отложенных налоговых активов, которые возможно реализовать в будущем, снижается, данное снижение признается в отчете о совокупном доходе. Балансовая стоимость отложенных налоговых активов на 31 декабря 2010 г. составила 38 391 (2009 г. - 11 773). Подробная информация представлена в Примечании 31.

5. Информация по сегментам деятельности

В качестве операционных сегментов Компания идентифицирует наименьшие структурные подразделения, финансовые показатели которых на регулярной основе анализируются высшим органом оперативного управления Компании и используются при принятии управленческих решений.

Высшим органом оперативного управления в Компании является Правление.

Наименьшими структурными подразделениями, финансовые показатели которых на регулярной основе анализируются высшим органом оперативного управления Компании и используются при принятии управленческих решений, являются дочерние компании.

Анализ отчетной информации и принятие управленческих решений осуществляется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Данные, представленные в таблицах «Агрегированная информация по сегментам» и «Информация по операционным сегментам», подготовлены в соответствии с указанными стандартами.

Группа «Центральный телеграф» осуществляет свою деятельность на территории одного федерального округа - Центральный федеральный округ РФ.

Группа «Центральный телеграф» оказывает услуги фиксированной связи, а также занимается отдельными прочими видами деятельности вне отрасли связи.

В состав отчетного сегмента «ОАО «Центральный телеграф» - фиксированная связь» входят услуги телефонной связи, услуги документарной электросвязи, а также услуги по предоставлению выделенного доступа Интернет.

В состав отчетного сегмента «Дочерние компании - прочее» входят услуги по предоставлению выделенного доступа Интернет, услуги по передаче и фотовыводу газетных полос, информационные услуги, предоставляемые ЗАО «Центел» и ЗАО «Открытые коммуникации». Каждая из перечисленных дочерних компаний представляет собой отдельный операционный сегмент.

Цены и тарифы по операциям между сегментами устанавливаются на рыночных условиях аналогично операциям с третьими лицами. Доходы, расходы и финансовые результаты сегментов учитывают операции между сегментами, которые исключаются при консолидации.

Нераспределенные расходы, активы и обязательства представляют собой расходы, активы и обязательства, относящиеся к Группе «Центральный телеграф» в целом.

Активы сегментов включают, главным образом, основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторскую задолженность, долгосрочные авансы выданные. Финансовые активы, отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, а также другие активы, используемые в решении общих задач Группы «Центральный телеграф», не включены в состав активов сегментов.

Обязательства сегментов включают операционные обязательства, пенсионные и долгосрочные социальные обязательства и не включают обязательств перед бюджетом по текущему налогу на прибыль, финансовые обязательства, резервы, обязательства по отложенному налогу на прибыль.

В сегментной отчетности отражены только те показатели, которые анализируются высшим органом руководства Группы. Расходы по заработной плате, материальные расходы и прочие доходы и расходы, заявленные в прибыли или убытке сегмента не раскрываются.

Капитальные затраты включают поступления основных средств и нематериальных активов. Убыток от снижения стоимости и резервы относятся на сегмент, только если они относятся к активам сегмента.

Агрегированная информация по сегментам на 31 декабря 2010 года и за 2010 год

	ОАО «Центральный телеграф»	Дочерние компании - прочее	Итого сегменты
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ			
Выручка от реализация третьим сторонам	3 646 883	29 743	3 676 626
Выручка от реализация между сегментами	20 295	346 465	366 760
Выручка от реализация внутри сегмента	-	4 943	4 943
Итого выручка от реализации	**3 667 178**	**381 151**	**4 048 329**
Доходы по процентам	39 139	99	39 238
Расходы по процентам	(190 899)	(36 689)	(227 588)
Налог на прибыль	(77 062)	31 018	(46 044)
Прибыль (убыток) за отчетный период	274 116	(155 167)	118 949
АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Активы по сегментам деятельности	4 607 411	1 010 395	5 617 806
Обязательства сегмента	(2 877 498)	(1 266 919)	(4 144 417)
ПРОЧАЯ СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ			
Основные средства	399 461	31 781	431 242
Нематериальные активы	38	-	38
Износ и амортизация	264 676	117 255	381 931
Убыток от обесценения товарно-материальных ценностей	(670)	-	(670)
(Начисление) восстановление резерва по сомнительным долгам	(32 189)	(23 959)	(56 148)

Агрегированная информация по сегментам на 31 декабря 2009 года и за 2009 год

	ОАО «Центральный телеграф»	Дочерние компании - прочее	Итого сегменты
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ			
Выручка от реализация третьим сторонам	3 588 397	114 386	3 702 783
Выручка от реализация между сегментами	19 920	418 966	438 886
Выручка от реализация внутри сегмента	-	4 040	4 040
Итого выручка от реализации	**3 608 317**	**537 392**	**4 145 709**
Доходы по процентам	48 384	205	48 589
Расходы по процентам	(227 001)	(45 969)	(272 970)
Налог на прибыль	(56 432)	8 536	(47 896)
Прибыль (убыток) за отчетный период	182 822	(55 110)	127 712
АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Активы по сегментам деятельности	4 640 269	1 194 170	5 834 439
Обязательства сегмента	(3 138 325)	(1 294 457)	(4 432 782)
ПРОЧАЯ СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ			
Основные средства	134 970	42 338	177 308
Нематериальные активы	-	-	-
Износ и амортизация	262 163	103 115	365 278
Убыток от обесценения товарно-материальных ценностей	(2 857)	-	(2 857)
(Начисление) восстановление резерва по сомнительным долгам	16 755	(4 331)	12 424

Ниже представлена сверка данных бухгалтерского учета в соответствии с российскими стандартами и показателей, включенных в состав консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО:

Сверка данных по сегментам и консолидированных данных на 31 декабря 2010 года и за 2010 год

	Итого сегменты	Трансформационные корректировки	Консолидационные корректировки	Итого, консолидировано по компании
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ				
Выручка от реализация третьим сторонам	3 676 626	4 838	-	3 681 464
Выручка от реализация между сегментами	366 760		(366 760)	-
Выручка от реализация внутри сегмента	4 943	-	(4 943)	-
Итого выручка от реализации	**4 048 329**	**4 838**	**(371 703)**	**3 681 464**
Доходы по процентам	39 237	(42)	(36 689)	2 506
Расходы по процентам	(227 588)	(30 861)	36 689	(221 760)
Налог на прибыль	(46 044)	15 378	-	(30 666)
Прибыль (убыток) за отчетный период	**118 949**	**(88 136)**	**-**	**30 813**
АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Активы по сегментам деятельности	5 617 806	595 642	(1 221 567)	4 991 881
Обязательства сегмента	(4 144 417)	(287 943)	1 177 663	(3 254 697)
ПРОЧАЯ СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ				
Основные средства	431 242	(359)		430 883
Нематериальные активы	38	(38)	-	-
Износ и амортизация	381 932	88 184		470 116
Убыток от обесценения товарно-материальных ценностей	(670)	-	-	(670)
(Начисление) восстановление резерва по сомнительным долгам	(56 148)	-	-	(56 148)
Расходы по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	-	16 125	-	16 125

Сверка данных по сегментам и консолидированных данных на 31 декабря 2009 года и за 2009 год

	Итого сегменты	Трансформационные корректировки	Консолидационные корректировки	Итого, консолидировано по компании
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ				
Выручка от реализация третьим сторонам	3 702 783	9 678	-	3 712 461
Выручка от реализация между сегментами	438 886		(438 886)	-
Выручка от реализация внутри сегмента	4 040	-	(4 040)	-
Итого выручка от реализации	**4 145 709**	**9 678**	**(442 926)**	**3 712 461**
Доходы по процентам	48 589	(84)	(45 967)	2 538
Расходы по процентам	(272 970)	(42 950)	45 967	(269 953)
Налог на прибыль	(47 896)	(3 488)	-	(51 384)
Прибыль (убыток) за отчетный период	**127 712**	**(12 590)**	**-**	**115 122**
АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Активы по сегментам деятельности	5 834 439	545 755	(1 327 039)	5 053 155
Обязательства сегмента	(4 432 782)	(150 990)	1 283 135	(3 300 637)
ПРОЧАЯ СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ				
Основные средства	177 308	(2 674)	-	174 634
Нематериальные активы	-	-	-	-
Износ и амортизация	365 278	97 609		462 887
Убыток от обесценения товарно-материальных ценностей	(2 857)	(262)	-	(3 119)
(Начисление) восстановление резерва по сомнительным долгам	12 424	(12 424)	-	-
Расходы по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	-	16 485	-	16 485

По состоянию на 31 декабря 2010 года и за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, основные показатели операционных сегментов составили:

Информация по операционным сегментам	Выручка от реализации	Прибыль (убыток)	Активы сегмента	Обязательства сегмента	Капитальные затраты	Износ и амортизация
ОАО «Центральный телеграф»	3 667 178	274 116	4 607 411	(2 877 498)	399 498	264 676
ДК - прочее						
ЗАО «Центел»	356 019	(149 447)	995 629	(1 259 397)	31 781	116 650
ЗАО «Открытые Коммуникации»	25 131	(5 720)	14 766	(7 522)	-	605
Итого	**4 048 328**	**118 949**	**5 617 806**	**(4 144 417)**	**431 279**	**381 931**

По состоянию на 31 декабря 2009 года и за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, основные показатели операционных сегментов составили:

Информация по операционным сегментам	Выручка от реализации	Прибыль (убыток)	Активы сегмента	Обязательства сегмента	Капитальные затраты	Износ и амортизация
ОАО «Центральный телеграф»	3 608 317	182 822	4 640 269	(3 138 325)	134 970	262 163
ДК - прочее						
ЗАО «Центел»	426 136	(65 114)	1 166 253	(1 279 499)	37 625	102 303
ЗАО «Открытые Коммуникации»	111 256	10 004	27 917	(14 958)	4 713	812
Итого	**4 145 709**	**127 712**	**5 834 439**	**(4 432 782)**	**177 308**	**365 278**

6. Дочерние компании

Дочерними компаниями, контролируемыми ОАО «Центральный телеграф», являются:

Наименование	Вид деятельности	Доля в уставном капитале и иных прав участия, %		Доля голосующих акций, %	
		31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Открытые коммуникации ЗАО	Услуги связи	100	100	100	100
Центел ЗАО	Услуги связи	100	100	100	100

Все вышеперечисленные предприятия являются российскими юридическими лицами, зарегистрированными в соответствии с законодательством Российской Федерации, и имеют тот же финансовый год, что и Компания.

7. Основные средства

	Земля, здания и сооружения	Коммутаторы и передающие устройства	Транспортные средства и прочие основные средства	Капитальные вложения в основные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2008 г.	**2 094 121**	**2 619 861**	**699 521**	**786 971**	**6 200 474**
Поступление	-	-	-	206 389	**206 389**
Введено в эксплуатацию	403	137 664	12 125	(150 192)	-
Выбытие	-	(86 056)	(16 582)	(206)	**(102 844)**
На 31 декабря 2009 г.	**2 094 524**	**2 671 469**	**695 064**	**842 962**	**6 304 019**
Поступление	-	-	-	448 981	**448 981**
Введено в эксплуатацию	195 697	539 193	74 887	(809 777)	-
Выбытие	(13 691)	(37 621)	(32 761)	(64 208)	**(148 281)**
На 31 декабря 2010 г.	**2 276 530**	**3 173 041**	**737 190**	**417 958**	**6 604 719**
Накопленный износ и накопленное обесценение					
На 31 декабря 2008 г.	**(635 174)**	**(954 819)**	**(464 959)**	**(778)**	**(2 055 730)**
Начисленный износ за период	(37 128)	(172 228)	(153 253)	-	**(362 609)**
Износ по выбывшим объектам	-	75 660	16 547	-	**92 207**
Восстановление резерва	-	-	-	778	**778**
На 31 декабря 2009 г.	**(672 302)**	**(1 051 387)**	**(601 665)**	**-**	**(2 325 354)**
Начисленный износ за период	(148 708)	(186 306)	(39 611)	-	**(374 625)**
Износ по выбывшим объектам	524	29 561	32 209	-	**62 294**
На 31 декабря 2010 г.	**(820 486)**	**(1 208 132)**	**(609 067)**	**-**	**(2 637 685)**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 г.	**1 458 947**	**1 665 042**	**234 562**	**786 193**	**4 144 744**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	**1 422 222**	**1 620 082**	**93 399**	**842 962**	**3 978 665**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	**1 456 044**	**1 964 909**	**128 123**	**417 958**	**3 967 033**

Начисленный за 2010 г. износ основных средств в сумме 374 625 (2009 г. - 362 609) был признан в составе статьи «Износ и амортизация» консолидированного отчета о совокупном доходе.

За 2010 г. величина капитальных затрат Группы «Центральный телеграф», направленных на формирование объектов незавершенного строительства составила 448 981 (2009 г. - 206 389).

За 2010 г. Группа «Центральный телеграф» увеличила стоимость незавершенного строительства на сумму капитализированных процентов в размере 4 266 (2009 г. - 22 563). Ставка капитализации за 2010 г. составила 14,57 % (2009 г. - 13,89 %).

По состоянию на 31.12.2010 г. Компанией передано в залог оборудование, принадлежащее ей на праве собственности, в обеспечение обязательств перед ОАО «Нордеа Банк» по кредитному договору № КЛ-40/10 от 26.01.2010 г. Остаточная стоимость оборудования по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 1 216 834.

8. Нематериальные активы

	Лицензии	Программное обеспечение	Номерная емкость	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2008 г.	**374**	**445 584**	**379 238**	**825 196**
Приобретение активов	-	13 782	-	**13 782**
Выбытие	-	-	-	**-**
На 31 декабря 2009 г.	**374**	**459 366**	**379 238**	**838 978**
Приобретение активов	-	3 180	-	3 180
Выбытие	-	(1 124)	-	(1 124)
На 31 декабря 2010 г.	**374**	**461 422**	**379 238**	**841 034**
Накопленная амортизация и обесценение				
На 31 декабря 2008 г.	**(216)**	**(220 786)**	**(222 170)**	**(443 172)**
Начислено амортизации за период	(70)	(62 294)	(37 914)	(100 278)
Амортизация по выбывшим объектам	-	-	-	-
На 31 декабря 2009 г.	**(286)**	**(283 080)**	**(260 084)**	**(543 450)**
Начислено амортизации за период	(70)	(57 507)	(37 914)	(95 491)
Амортизация по выбывшим объектам	-	1 124	-	1 124
На 31 декабря 2010 г.	**(356)**	**(339 463)**	**297 998**	**637 817**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 г.	**158**	**224 798**	**157 068**	**382 024**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	**88**	**176 286**	**119 154**	**295 528**
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	**18**	**121 959**	**81 240**	**203 217**

Лицензии

На 31 декабря 2010 г. Группа «Центральный телеграф» обладает лицензиями на следующие виды деятельности:

- лицензия № 39340 на предоставление услуг внутризоновой телефонной связи (до 15.03.2011);
- лицензия № 39341 на предоставление услуг местной телефонной связи за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа (до 15.03.2011);
- лицензия № 48002 на предоставление телематических услуг связи (до 17.04.2012);
- лицензия № 48003 на предоставление услуг связи по предоставлению каналов связи (до 17.04.2012);
- лицензия № 37951 на предоставление услуг телеграфной связи (до 01.03.2011);
- лицензия № 38631 на предоставление услуг местной телефонной связи с использованием средств коллективного доступа (до 16.02.2011);
- лицензия № 38632 на предоставление услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (до 16.02. 2011);
- лицензия № 78839 на предоставление услуг связи для целей кабельного вещания на территории г.Москвы (до 23.12.2015);
- лицензия № 78840 на предоставление услуг связи для целей кабельного вещания на территории Московской области (до 23.12.2015);
- лицензия № 78841 на предоставление услуг связи по передаче данных для целей передачи данных, за исключением передачи голосовой информации (до 12.12.2015).

Срок полезного использования лицензий устанавливается исходя из лицензионных условий на индивидуальной основе по каждой лицензии.

Амортизация нематериальных активов

Начисленная за 2010 г. амортизация нематериальных активов в сумме 95 491 (2009 г. - 100 278) была признана в составе статьи «Износ и амортизация» консолидированного отчета о совокупном доходе.

Нематериальные активы в виде программных продуктов и баз данных амортизируются в течение срока, установленного специально созданной комиссией. Срок полезного использования программных продуктов и баз данных, учтённых по строке «Нематериальные активы» Консолидированного баланса на 31 декабря 2009 года составляет от 2 до 10 лет.

Срок полезного использования ресурса номерной ёмкости, учтённого по строке «Нематериальные активы» Консолидированного баланса на 31 декабря 2010 года, составляет 10 лет.

Амортизация по вышеперечисленным нематериальным активам начисляется прямолинейным методом.

9. Долгосрочные прочие активы

	Всего, 31 декабря 2010 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2010 г.
Долгосрочные авансы, выданные по инвестиционной деятельности	47 547	(2 792)	44 755
Итого	**47 547**	**(2 792)**	**44 755**

	Всего, 31 декабря 2009 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2009 г.
Долгосрочные авансы, выданные по инвестиционной деятельности	45 682	(3 530)	42 152
Итого	**45 682**	**(3 530)**	**42 152**

	2010 г.
Остаток на 1 января	(3 530)
Начисление резерва	(900)
Восстановление резерва	1 638
Списание прочих текущих активов	-
Остаток на 31 декабря	**(2 792)**

10. Финансовые активы

	30 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 289	2 289
Долгосрочные займы выданные	-	123
Итого долгосрочные финансовые активы	**2 289**	**2 412**
Краткосрочные займы выданные	64	38
Итого краткосрочные финансовые активы	**64**	**38**
Итого финансовые активы	**2 353**	**2 450**

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включали:

	31 декабря 2010 г.		31 декабря 2009 г.	
	Доля в уставном капитале и иных прав участия, %	Справедливая стоимость	Доля в уставном капитале и иных прав участия, %	Справедливая стоимость
Долгосрочные финансовые активы				
ОАО "Связьинтек"	2.00	2 289	2.00	2 289
ЗАО "Ростелеграф"	7.84	161	7.84	161
ООО "Элис"		-	вексель	16 693
Резерв		(161)		(16 854)
Итого		**2 289**		**2 289**

11. Товарно-материальные запасы

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Запасные части	58 701	49 786
Кабель	23 908	33 248
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7 063	7 213
Прочие запасы	9 206	3 505
Резерв	(672)	(3 141)
Итого	**98 206**	**90 611**

В таблице, приведенной ниже, представлены изменения резерва по снижению стоимости товарно-материальных ценностей:

	2010 г.
Остаток на 1 января	**(3 141)**
Начисление резерва	(670)
Восстановление резерва	283
Списание резерва	2 856
Остаток на 31 декабря	**(672)**

12. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	Всего, 31 декабря 2010 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2010 г.
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности	429 631	(51 211)	378 420
Расчеты с комиссионерами и агентами	54 727	-	54 727
Расчеты с покупателями по неосновным видам деятельности	43 245	(16 517)	26 728
Расчеты с персоналом	602	-	602
Расчеты с прочими дебиторами	40 740	(29 278)	11 462
Итого	**568 945**	**(97 006)**	**471 939**

	Всего, 31 декабря 2009 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2009 г.
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности	399 303	(48 247)	351 056
Расчеты с покупателями по неосновным видам деятельности	53 619	(7 617)	46 002
Расчеты с комиссионерами и агентами	39 589	-	39 589
Расчеты с персоналом	2 051	-	2 051
Расчеты с прочими дебиторами	20 761	(94)	20 667
Итого	**515 323**	**(55 958)**	**459 365**

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. расчеты с покупателями по основным видам деятельности состоят из расчетов со следующими контрагентами:

	Всего, 31 декабря 2010 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2010 г.
Физические лица	89 539	(14 896)	74 643
Коммерческие организации	214 397	(30 340)	184 057
Бюджетные организации	1 323	(1 049)	274
Операторы связи	124 372	(4 926)	119 446
Итого расчеты с покупателями по основным видам деятельности	**429 631**	**(51 211)**	**378 420**

	Всего, 31 декабря 2009 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2009 г.
Физические лица	113 136	(14 938)	98 198
Коммерческие организации	145 606	(31 057)	114 549
Бюджетные организации	7 744	(504)	7 240
Операторы связи	132 817	(1 748)	131 069
Итого расчеты с покупателями по основным видам деятельности	**399 303**	**(48 247)**	**351 056**

В таблице, приведенной ниже, представлены изменения резерва по сомнительным долгам:

	2010 г.
Остаток на 1 января	**(55 958)**
Начисление резерва	(55 451)
Восстановление резерва	5 345
Списание дебиторской задолженности	9 058
Остаток на 31 декабря	**(97 006)**

13. Текущие прочие активы

	Всего, 30 декабря 2010 г.	Резерв	Нетто, 30 декабря 2010 г.
Авансы по основной деятельности	40 914	(1 113)	39 801
НДС к возмещению	11 699	-	11 699
Предоплаченная страховка	3 570	-	3 570
Предоплата по прочим налогам (кроме налога на прибыль)	3 483	-	3 483
Прочие текущие активы	4 522	-	4 522
Итого	**64 188**	**(1 113)**	**63 075**

	Всего, 31 декабря 2009 г.	Резерв	Нетто, 31 декабря 2009 г.
Предоплата по прочим налогам	27 269	-	27 269
Авансы по основной деятельности	25 297	(3 117)	22 180
НДС к возмещению	11 145	-	11 145
Предоплаченная страховка	4 774	-	4 774
Прочие текущие активы	5 287	-	5 287
Итого	**73 772**	**(3 117)**	**70 655**

В таблице, приведенной ниже, представлены изменения резерва по текущим прочим активам за 2010 год:

	2010 г.
Остаток на 1 января	(3 117)
Начисление резерва	-
Восстановление резерва	2 004
Списание прочих текущих активов	-
Остаток на 30 декабря	**(1 113)**

14. Денежные средства и их эквиваленты

	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Денежные средства в банках и в кассе	84 736	92 429
Краткосрочные депозиты и векселя сроком до 3-х месяцев	-	3 024
Итого	**84 736**	**95 453**

15. Существенные неденежные операции

В 2010 г. Компания осуществила расчеты путем зачета взаимных требований:

	2010 г.	2009 г.
ОАО "Ростелеком"	93 932	90 880
ОАО "ЦентрТелеком"	16 657	-
ООО "СЦС СОВИНТЕЛ"	15 148	-
ООО "Юника Инвест"	8 105	14 353
ООО "КОННЭКТ"	6 556	-
ОАО "Мобильные ТелеСистемы"	5 811	11 352
ЗАО "Зебра Телеком"	4 879	-
Итого	**151 088**	**116 585**

16. Уставный капитал

На 31 декабря 2010 г. номинальная и балансовая стоимости обыкновенных и привилегированных акций составляли:

Тип акции	Количество акций в обращении (тыс. шт.)	Номинальная стоимость акции (руб.)	Итого номинальная стоимость	Итого балансовая стоимость
Обыкновенные	166 167	1	166 167	166 167
Привилегированные	55 389	1	55 389	55 389
Итого	**221 556**		**221 556**	**221 556**

Все выпущенные акции были полностью оплачены.

Структура акционерного капитала Компании по состоянию на 31 декабря 2010 г. представлена ниже:

Акционеры	Доля в уставном капитале, %	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
		количество (тыс. шт.)	%	количество (тыс. шт.)	%
Юридические лица, всего	76.76	151 627	91.24	18 432	33.28
ОАО «Связьинвест»	38.25	84 745	51.00	-	-
Лица, владеющие более 5% УК	32.37	62 225	37.44	9 490	17.13
из них:					
Российский фонд федерального имущества	21.78	48 196	29.00	63	0.11
ООО "Северо-Западная финансовая компания"	10.59	14 029	8.44	9 427	17.02
Другие лица	6.14	4 657	2.80	8 942	16.15
Физические лица, всего	**23.24**	**14 540**	**8.76**	**36 957**	**66.72**
Итого	**100**	**166 167**	**100**	**55 389**	**100**

Каждая обыкновенная акция дает ее держателю право на один голос.

Привилегированные акции класса «А» дают держателю право принимать участие в общих собраниях акционеров без права голоса, за исключением принятия решений по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также внесения изменений и дополнений в устав Компании, ограничивающих права владельцев привилегированных акций.

По каждой привилегированной акции выплачивается гарантированный дивиденд в размере наибольшей из двух сумм: 10% от суммы чистой прибыли Компании, отраженной в бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, разделенной на количество привилегированных акций, или размера дивиденда, приходящегося на одну обыкновенную акцию. В случае, когда владельцы привилегированных акций получают дивиденды в сумме, меньшей чем 10% от суммы чистой прибыли, отраженной в бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, не производится выплата дивидендов владельцам обыкновенных акций. Владельцы привилегированных акций имеют право принимать участие в ежегодных общих собраниях акционеров и голосовать по всем вопросам в пределах полномочий таких собраний, начиная с собрания следующего за годовым общим собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате или только частичной выплате дивидендов по привилегированным акциям.

Распределяемая прибыль всех входящих в Группу «Центральный телеграф» организаций ограничена в соответствии с их нераспределенной прибылью и регулируется национальным законодательством о бухгалтерском учете. Нераспределенная прибыль ОАО «Центральный телеграф», определенная в соответствии с российским законодательством по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг., составила 1 403 146 и 1 175 178 соответственно.

17. Заемные обязательства

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочные заемные обязательства		
Банковские кредиты и займы	1 264 500	1 059 661
Вексельные займы	658 730	1 022 407
За вычетом доли долгосрочных заемных обязательств, подлежащих погашению в течение года	(658 730)	(1 568 586)
Итого долгосрочные заемные обязательства	**1 264 500**	**513 482**
Краткосрочные заемные обязательства		
Банковские кредиты и займы	166 667	-
Задолженность по процентам	6 514	68 206
Итого краткосрочные заемные обязательства	**173 181**	**68 206**
Доля долгосрочных заемных обязательств, подлежащая погашению в течение года	658 730	1 568 586
Итого текущие заемные обязательства	**831 911**	**1 636 792**
Итого заемные обязательства	**2 096 411**	**2 150 274**

Долгосрочные заемные обязательства

Банковские кредиты и займы организаций

Ниже представлена агрегированная информация по наиболее существенным долгосрочным банковским кредитам и займам организаций по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг.:

Контрагент	Процентная ставка по договору	31 декабря 2010 г. Долгоср. часть	31 декабря 2010 г. Краткоср. часть	31 декабря 2009 г. Долгоср. часть	31 декабря 2009 г. Краткоср. часть	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
ОАО «Банк ВТБ»	4,65% + LIBOR	-	-	163 482	196 179	Долл. США	2011	Залог
ОАО АКБ «Связь-Банк»	18%	-	-	350 000	350 000	Рубль	2010	Залог
ОАО «Нордеа Банк»	10%	700 000	-	-	-	Рубль	2012	Залог
ОАО «ТрансКредитБанк»	8.54%	180 000	-	-	-	Рубль	2012	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	8.54%	186 500	-	-	-	Рубль	2012	-
ОАО «ТрансКредитБанк»	8.54%	198 000	-	-	-	Рубль	2012	-

ОАО «Банк ВТБ»

В августе 2006 г. Компания заключила договор с ОАО «Банк Внешней Торговли» на предоставление кредитной линии на сумму 20 000 тыс. долларов США со сроком погашения 25 октября 2011 г. Всю сумму кредитной линии Компания полностью использовала в 2007 г. Кредит был взят под залог телекоммуникационного оборудования для покрытия текущих нужд в оборотном капитале и финансирование инвестиционных проектов. Фактически кредит был погашен 25 октября 2010 г.

ОАО АКБ «Связь-Банк»

В апреле 2009 г. Компания заключила кредитный договор с ОАО АКБ «Связь-Банк» на сумму 700 000 тыс. рублей со сроком погашения 31 марта 2011 г. Кредит был привлечен с целью погашения 1 апреля 2009 г. облигационного займа Компании на сумму 700 000 тыс. рублей, осуществленного в апреле 2006 г. Задолженность по кредиту перед ОАО АКБ «Связь-Банк» фактически была погашена 28 января 2010 г.

ОАО «Нордеа Банк»

26 января 2010 г. Компания заключила кредитный договор с ОАО «Нордеа Банк» на сумму 700 000 тыс. рублей со сроком погашения 26 января 2012 г. Средства, привлеченные по кредиту, были направлены на погашение задолженности по кредитному договору ОАО АКБ «Связь-Банк». Обеспечением по данному кредиту является телекоммуникационное оборудование залоговой стоимостью 700 001 тыс. рублей.

ОАО «ТрансКредитБанк»

2 августа 2010 г. Компания заключила три кредитных договора с ОАО «ТрансКредитБанк» на общую сумму 564 500 тыс. рублей со сроком погашения 2 августа 2012 г. Привлеченные средства были направлены на погашение предъявленных 15 декабря 2010 г. к оплате векселей Компании.

Вексельные займы

Ниже представлена агрегированная информация по наиболее существенным долгосрочным вексельным займам по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг.:

		31 декабря 2010 г.		31 декабря 2009 г.				
Контрагент	**Эффективная ставка**	**Долгоср. Часть**	**Краткоср. часть**	**Долгоср. Часть**	**Краткоср. часть**	**Валюта договора**	**Дата погашения**	**Наличие и вид обеспечения**
Global One Communications World Holding B.V.	25,000	-	377 120	-	350 087	Рубль	2010	Нет
LV Investments Limited	25,000	-	281 610	-	281 610	Рубль	2009	Нет
ЗАО «Клиринг, Менеджмент, Консалтинг»	24,279	-	-	-	194 963	Рубль	2010	Нет
ЗАО «КМК-инжиниринг»	24,238	-	-	-	183 647	Рубль	2010	Нет
ООО «Эпсилон»	24,044	-	-	-	80 161	Рубль	2010	Нет

В 1999 и 2000 гг. Компания выпустила два беспроцентных векселя. Первый вексель, номинальной стоимостью 281 610 тыс. рублей и сроком погашения в 2009 году, был продан в декабре 1999 года компании LV Investments Limited. Второй вексель, номинальной стоимостью 377 119 тыс. рублей и сроком погашения в 2010 году, был продан в апреле 2000 года компании Global One Communications World Holding B.V. Оба векселя были проданы по номинальной стоимости. Балансовая стоимость векселей отражена по амортизируемой стоимости со ставкой дисконтирования 25% (среднегодовая ставка рефинансирования рублевых кредитов в 2001 году). По состоянию на 31 декабря 2010 г. векселя к оплате предъявлены не были.

В марте - апреле 2009 г. Компания осуществила вексельные займы на общую сумму 390 711 тыс. рублей со сроком погашения в декабре 2010 г. Балансовая стоимость векселей отражена по амортизируемой стоимости со ставкой дисконтирования 24%. 15 декабря 2010 г. Компания погасила задолженность по предъявленным к оплате векселям в общей сумме 564 500 тыс. рублей, включая задолженность по процентам.

Краткосрочные заемные обязательства

Банковские кредиты и займы организаций

Ниже представлена агрегированная информация по наиболее существенным краткосрочным банковским кредитам и займам организаций по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг.:

Контрагент	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
ОАО «Нордеа Банк»	166 667	-	Рубль	2011	-

18 октября 2010 г. Компания заключила кредитный договор с ОАО «Нордеа Банк» на сумму 200 000 тыс. рублей. За пользование кредитом Компания уплачивает Банку проценты по ставке 7,5% годовых. Кредит предоставлен без обеспечения. Погашение задолженности по кредиту осуществляется ежемесячно начиная с ноября 2010 года. Кредит был привлечен с целью рефинансирования кредитного договора с ОАО «Банк Внешней Торговли» для снижения влияния валютного риска.

18. Пенсионные и долгосрочные социальные обязательства

В соответствии с коллективным договором Компания обеспечивает сотрудников негосударственной пенсией, а также осуществляет иные социальные выплаты существующим и бывшим сотрудникам Компании.

Пенсионные планы с установленными взносами

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению сотрудников Компании по пенсионным планам с установленными взносами осуществляется негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз».

По состоянию на 31 декабря 2010 г. в Компании было 1 377 участников пенсионного плана с установленными взносами (2009 г. - 1 453).

За 2010 г. расходы Компании по взносам в пенсионный фонд в отношении пенсионных планов с установленными взносами составили 10 545 (2009 г. - 24 000).

Пенсионные планы с установленными выплатами и долгосрочные социальные обязательства

Для большинства участников действуют пенсионные планы с установленными выплатами. Пенсионный план с установленными выплатами предусматривает пенсионное обеспечение по старости и/или наступление инвалидности. Условиями назначения базовой негосударственной пенсии по старости является достижение возраста, дающего право на государственную пенсию по старости, который в настоящее время составляет 55 лет для женщин и 60 лет для мужчин, а также наличие необходимого трудового стажа в размере не менее 10 полных непрерывных лет. Величина базовой пенсии зависит от ряда параметров, в том числе от должности сотрудника на момент выхода на пенсию.

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению по пенсионным планам с установленными взносами осуществляется негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз», являющимся связанной стороной для Компании (Примечание 36).

Компания также имеет ряд долгосрочных социальных обязательств по выплатам сотрудникам, в том числе, единовременные выплаты по факту выхода на пенсию, юбилейные выплаты, пособия в связи со смертью существующим и бывшим сотрудникам, иная материальная помощь бывшим сотрудникам.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. в Компании было 675 работающих участников пенсионного плана с установленными выплатами и 702 пенсионеров, имеющих право на вознаграждение по окончанию трудовой деятельности и на пенсионное пособие (2009 г. - 718 и 735, соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. пенсионные и долгосрочные социальные обязательства Компании были сформированы следующим образом:

	2010 г.	2009 г.
Дисконтированная стоимость полностью нефондированных обязательств по планам с установленными выплатами	144 885	133 520
Превышение стоимости обязательств над активами плана	**144 885**	**133 520**
Непризнанные актуарные прибыли/(убытки)	6 073	9 784
Непризнанная стоимость прошлых услуг	(11 231)	(21 249)
Итого пенсионные и долгосрочные социальные обязательства	**139 727**	**122 055**

По состоянию на 31 декабря 2010 г. руководство оценивает среднюю оставшуюся продолжительность работы сотрудников до пенсии в 7 лет (2009 г. - 7 лет).

За 2010 и 2009 гг. величина расходов по планам с установленными выплатами, нетто, составила:

	2010 г.	2009 г.
Стоимость текущих услуг	6 106	7 882
Стоимость процентов	12 092	13 142
Амортизация стоимости прошлых услуг - негарантированная часть	10 019	10 019
Влияние секвестра	-	(1 415)
Итого расходы по планам с установленными выплатами, нетто	**28 217**	**29 628**

Расходы по планам с установленными выплатами, за исключением сумм процентных расходов, были включены в строку «Расходы на персонал» консолидированного отчета о совокупном доходе. Суммы процентных расходов отражены соответственно по строке «Финансовые расходы» консолидированного отчета о совокупном доходе.

Изменение дисконтированной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами за 2010 и 2009 гг.:

	2010 г.	2009 г.
Обязательства по пенсионному обеспечению на 1 января	133 520	150 145
Прекращение обязательств	-	(19 321)
Процентные расходы по обязательствам	12 092	13 142
Стоимость текущих услуг	6 106	7 882
Выплаченные вознаграждения	(10 545)	(4 678)
Актуарная (прибыль)/убыток по обязательствам	3 712	(13 650)
Обязательства по пенсионному обеспечению на 31 декабря	**144 885**	**133 520**

Изменение справедливой стоимости активов планов с установленными выплатами за 2010 и 2009 гг.:

	2010 г.	2009 г.
Справедливая стоимость активов плана на 1 января	-	-
Актуарная прибыль/(убыток)	-	(19 322)
Выплаченные вознаграждения	(10 545)	(4 678)
Взносы работодателя	10 545	24 000
Справедливая стоимость активов плана на 31 декабря	**-**	**-**

По состоянию на 31 декабря 2009 г. Компания не имеет пенсионных активов и не намеревается их создавать.

Сумма взносов Компании в негосударственный пенсионный фонд, планируемая в течение 2011 г. по планам с установленными выплатами, составляет 23 900.

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. актуарные предположения в отношении пенсионных обязательств по планам с установленными выплатами были следующими:

	2010 г.	2009 г.
Ставка дисконтирования	8%	9%
Ожидаемая доходность по активам плана	-	-
Будущее повышение заработной платы	9.72%	9.72%
Относительное повышение зарплаты («карьерное продвижение»)	-	-
Ставка дисконтирования, использованная при расчете аннуитета	4%	4%
Увеличение в финансовой поддержке	-	-
Процент увольняющихся сотрудников	10%	10%
Таблицы смертности (источник данных)	СССР 1985-1986	СССР 1985-1986

Суммы, относящиеся к текущему и предыдущим четырем отчетным периодам:

	2010 г.	2009 г. скорр.	2008 г. скорр.	2007 г. скорр.	2006 г. скорр.
Обязательства по плану с установленными выплатами	144 885	133 520	150 145	184 573	197 490
Активы плана	-	-	-	-	20
(Дефицит)/профицит	144 885	133 520	150 145	184 573	197 470
Корректировка обязательств по плану на основе фактических результатов	5 792	11 559	19 446	5 994	21 827
Корректировка активов плана на основе фактических результатов	-	-	-	-	77

Величина корректировок на основе фактических результатов включается в общую сумму актуарных прибылей и убытков и представляет собой результат различий между первоначальными актуарными допущениями в отношении будущих событий и тем, что в действительности произошло. Корректировка обязательств по плану на основе фактических результатов в 2010 г. и предшествующие периоды была вызвана разовым значительным превышением количества уволенных сотрудников и превышением размера выплат над изначально прогнозировавшимися изменениями соответствующих показателей в долгосрочной перспективе.

19. Долгосрочные прочие обязательства

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	15 863	19 848
Итого	**15 863**	**19 848**

Долгосрочная кредиторская задолженность представляет собой долгосрочную часть доходов будущих периодов и состоит из непризнанных в предыдущих периодах сумм доходов от предоставления другому оператору связи ЗАО «Соник Дуо», не являющемуся абонентом Компании, доступа к телефонной сети, которые Компания признает равными долями по юридическим лицам на протяжении 5 лет, по физическим лицам на протяжении 15 лет.

	2010 г.
На начало периода	**24 687**
Признано доходов за период	(4 839)
На конец периода	**19 848**
За вычетом текущей части доходов будущих периодов	(3 985)
Итого долгосрочные доходы будущих периодов	**15 863**

Текущая часть доходов будущих периодов отражена в строке «Текущие прочие обязательства» баланса (Примечание 21).

20. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению и строительству основных средств	153 372	40 325
Расчеты с операторами связи	135 396	103 557
Расчеты по налогам, сборам и социальным взносам (кроме налога на прибыль)	82 197	80 587
Расчеты с персоналом	69 598	41 832
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	61 018	58 755
Кредиторская задолженность по отчислениям в резерв универсального обслуживания	38 395	16 570
Расчеты с комиссионерами и принципалами	8 683	211 758
Расчеты по дивидендам	3 280	3 511
Расчеты с прочими кредиторами	93 727	82 293
Итого	**645 666**	**639 188**

Расчеты по налогам, сборам и социальным взносам по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. включают:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Налог на добавленную стоимость	62 546	62 958
Налог на имущество	16 637	15 903
Социальные взносы	1 811	1 520
Налог на доходы физических лиц	1 047	2
Прочие налоги	156	204
Итого	**82 197**	**80 587**

21. Текущие прочие обязательства

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Доходы будущих периодов	3 985	4 839
Авансы, полученные по основной деятельности	57 322	62 174
Авансы, полученные по неосновной деятельности	1 688	5 449
Итого	**62 995**	**72 462**

22. Условные обязательства и операционные риски

Условия ведения деятельности Группой «Центральный телеграф»

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

Налогообложение

Интерпретация руководством Компании отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Компании, по состоянию на 31 декабря 2010 г. соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Судебные споры, разбирательства и определение последствий

В течение 2010 г. Компания принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Компании, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, и которые не были бы обеспечены резервами и раскрыты в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

23. Финансовые инструменты и управление рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают банковские кредиты, вексельные займы, денежные средства и их эквиваленты. Основной целью этих инструментов является привлечение средств для финансирования операций. У Компании есть прочие финансовые активы и обязательства, такие как торговая дебиторская и кредиторская задолженность, которые возникают непосредственно в ходе ее операционной деятельности.

Политика в области управления капиталом

Основными целями политики управления капиталом Компании являются повышение уровня кредитного рейтинга, улучшение коэффициентов финансовой независимости и ликвидности, оптимизация коэффициентов долговой нагрузки улучшение структуры кредиторской задолженности и уменьшение стоимости обслуживания заемного капитала.

Основными способами управления структурой капитала являются максимизация прибыли, управление инвестиционной программой, управление стоимостью заемного капитала, реструктуризация долгового портфеля, использование различных инструментов привлечения заемных средств.

Компания осуществляет мониторинг и управление заемным капиталом с использованием коэффициентов финансовой независимости, показателей «чистый долг / собственный капитал», «чистый долг / EBITDA».

Коэффициент финансовой независимости рассчитывается как отношение собственного капитала к валюте баланса на конец периода. Показатель «чистый долг / собственный капитал» рассчитывается как отношение показателя чистый долг к собственному капиталу на конец периода. Показатель EBITDA рассчитывается как прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений. Показатель «чистый долг / EBITDA» рассчитывается как отношение показателя чистый долг на конец периода к показателю EBITDA за прошедший период. Показатели, используемые в управлении капиталом, определяются по данным бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с международными стандартами учета.

Значения показателей, используемых в управлении капиталом, на 31 декабря 2010 и 2009 гг. составили:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Коэффициент финансовой независимости	0.35	0.35
«Чистый долг / собственный капитал»	1.16	1.17
«Чистый долг / EBITDA»	2.63	2.25

Доходы и расходы по финансовым инструментам

	Отчет о совокупном доходе							
	Прочие операционные доходы	Прочие операционные расходы	Финансовые расходы	Прочие доходы и расходы по финансовой и инвестиционной деятельности			Прибыль / убыток от курсовых разниц	Итого
За 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2010 г.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Расходы по процентам	Доходы по процентам	Доходы по дивидендам	Финансовый результат от реализации актива		
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	2 506	-	-	(1 389)	**1 117**
Дебиторская задолженность	5 345	(56 148)	-	-	-	-	-	**(50 803)**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	6	-	-	**6**
Итого финансовые активы	**5 345**	**(56 148)**	**-**	**2 506**	**6**	**-**	**(1 389)**	**(49 680)**
Банковские кредиты и займы организаций	-	-	(89 018)	-	-	-	(2 044)	**(91 062)**
Облигационные займы	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Вексельные займы	-	-	(132 742)	-	-	-	-	**(132 742)**
Прочие финансовые обязательства	-	-	(12 092)	-	-	-	-	**(12 092)**
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	(1 143)	**(1 143)**
Итого финансовые обязательства	**-**	**-**	**(233 852)**	**-**	**-**	**-**	**(3 187)**	**(237 039)**

	Отчет о совокупном доходе							
	Прочие операционные доходы	Прочие операционные расходы	Финансовые расходы	Прочие доходы и расходы по финансовой и инвестиционной деятельности			Прибыль / убыток от курсовых разниц	Итого
За 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2009 г.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Расходы по процентам	Доходы по процентам	Доходы по дивидендам	Финансовый результат от реализации актива		
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	2 538	-	-	419	**2 957**
Дебиторская задолженность	2 049	-	-	-	-	-	-	**2 049**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	406	-	-	**406**
Итого финансовые активы	**2 049**	**-**	**-**	**2 538**	**406**	**-**	**419**	**5 412**
Банковские кредиты и займы организаций	-	-	(58 537)	-	-	-	(23 865)	**(82 402)**
Облигационные займы	-	-	(17 017)	-	-	-	-	**(17 017)**
Вексельные займы	-	-	(194 399)	-	-	-	-	**(194 399)**
Прочие финансовые обязательства	-	-	(13 142)	-	-	-	-	**(13 142)**
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	(3 858)	**(3 858)**
Итого финансовые обязательства	**-**	**-**	**(283 095)**	**-**	**-**	**-**	**(27 723)**	**(310 818)**

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск того, что изменение обменного курса валюты повлияет на финансовый результат и денежные потоки Компании. Как следствие, данные изменения найдут свое отражение в соответствующих статьях отчета о совокупном доходе, баланса и/или отчета о движении денежных средств. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, свидетельствуют о наличии потенциального валютного риска.

Финансовые активы и обязательства Компании распределены по следующим видам валют:

31 декабря 2010 г.	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	83 306	1 430	-	-	**84 736**
Дебиторская задолженность	471 337	-	-	-	**471 337**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 289	-	-	-	**2 289**
Займы выданные	65	-	-	-	**65**
Итого финансовые активы	**556 997**	**1 430**	**-**	**-**	**558 427**
Банковские кредиты и займы организаций	(1 431 167)	-	-	-	**(1 431 167)**
Вексельные займы	(658 730)	-	-	-	**(658 730)**
Задолженность по процентам	(6 515)	-	-	-	**(6 515)**
Кредиторская задолженность	(412 114)	(55 264)	(681)	-	**(468 059)**
Итого финансовые обязательства	**(2 508 526)**	**(55 264)**	**(681)**	**-**	**(2 564 471)**

31 декабря 2009 г.	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	94 950	503	-	-	**95 453**
Дебиторская задолженность	457 315	-	-	-	**457 315**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 289	-	-	-	**2 289**
Займы выданные	161	-	-	-	**161**
Итого финансовые активы	**554 715**	**503**	**-**	**-**	**555 218**
Банковские кредиты и займы организаций	(700 000)	(359 661)	-	-	**(1 059 661)**
Облигационные займы	-	-	-	-	**-**
Вексельные займы	(1 022 407)	-	-	-	**(1 022 407)**
Задолженность по процентам	(68 061)	(145)	-	-	**(68 206)**
Кредиторская задолженность	(490 775)	(22 686)	(3 074)	-	**(516 535)**
Итого финансовые обязательства	**(2 281 243)**	**(382 492)**	**(3 074)**	**-**	**(2 666 809)**

За период с 1 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г. курс российского рубля по отношению к доллару уменьшился приблизительно на 0,77 % и увеличился на 7,04 % по отношению к евро.

Анализ чувствительности размера прибыли до налогообложения к валютному риску представлен в следующей таблице:

	Доллар США			Евро		
		влияние на прибыль до налогообложения			влияние на прибыль до налогообложения	
	изменение курса, %	тыс. руб.	%	изменение курса, %	тыс. руб.	%
31 декабря 2010 г.	10	(5 383)	-8.76	5	(34)	-0.06
	-10	5 383	8.76	-5	34	0.06
31 декабря 2009 г.	10	(38 199)	-22.94	5	(154)	-0.09
	-10	38 199	22.94	-5	154	0.09

В Компании отсутствуют механизмы управления данным риском.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок представляет собой риск того, что изменение уровня процентных ставок по финансовым инструментам, используемым Компанией, повлияет на финансовый результат и денежные потоки Компании.

Финансовые активы и обязательства Компании распределены по характеру связанных с ними процентных ставок:

31 декабря 2010 г.	Фиксированная ставка	Плавающая ставка	Без ставки	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	84 736	**84 736**
Дебиторская задолженность	-	-	471 337	**471 337**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	2 289	**2 289**
Займы выданные	65	-	-	**65**
Итого финансовые активы	**65**	**-**	**558 362**	**558 427**
Банковские кредиты и займы организаций	(1 431 167)	-	-	**(1 431 167)**
Вексельные займы	(658 730)	-	-	**(658 730)**
Задолженность по процентам	(6 515)	-	-	**(6 515)**
Кредиторская задолженность	-	-	(468 059)	**(468 059)**
Итого финансовые обязательства	**(2 096 412)**	**-**	**(468 059)**	**(2 564 471)**

31 декабря 2009 г.	Фиксированная ставка	Плавающая ставка	Без ставки	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	95 453	**95 453**
Дебиторская задолженность	-	-	457 315	**457 315**
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	2 289	**2 289**
Займы выданные	161	-	-	**161**
Итого финансовые активы	**161**	**-**	**555 057**	**555 218**
Банковские кредиты и займы организаций	(700 000)	(359 661)	-	**(1 059 661)**
Вексельные займы	(1 022 407)	-	-	**(1 022 407)**
Задолженность по процентам	(68 061)	(145)	-	**(68 206)**
Кредиторская задолженность	-	-	(516 535)	**(516 535)**
Итого финансовые обязательства	**(1 790 468)**	**(359 806)**	**(516 535)**	**(2 666 809)**

Анализ чувствительности размера прибыли до налогообложения к процентному риску представлен в следующей таблице:

	LIBOR		
		влияние на прибыль до налогообложения	
	изменение ставки, процентные пункты	тыс. руб.	%
31 декабря 2010 г.	10	-	0.00
	-10	-	0.00
31 декабря 2009 г.	10	(360)	-0.22
	-10	360	0.22

В Компании отсутствуют механизмы управления данным риском.

Риск ликвидности

Компания осуществляет управление риском, связанным с недостатком денежных средств посредством планирования текущей ликвидности. Компания стремится поддерживать баланс между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, выпуска собственных векселей.

Сроки исполнения по финансовым активам и обязательствам Компании приведены в таблице ниже:

	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г. и позже	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	84 736	-	-	-	-	**84 736**
Дебиторская задолженность	471 337	-	-	-	-	**471 337**
Займы выданные	65	-	-	-	-	**65**
Итого финансовые активы	**556 138**	**-**	**-**	**-**	**-**	**556 138**
Банковские кредиты и займы организаций	(283 374)	(1 297 385)	-	-	-	**(1 580 759)**
Вексельные займы	(658 730)	-	-	-	-	**(658 730)**
Задолженность по процентам	(6 515)	-	-	-	-	**(6 515)**
Кредиторская задолженность	(468 059)	-	-	-	-	**(468 059)**
Итого финансовые обязательства	**(1 416 678)**	**(1 297 385)**	**-**	**-**	**-**	**(2 714 063)**

Представленные в таблице данные включают погашение процентов, которые уже начислены или будут начислены в будущих периодах.

Суммы процентов, которые будут начислены в будущих периодах, приведены ниже:

	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г. и позже	Итого
Банковские кредиты и займы организаций	(116 707)	(32 885)	-	-	-	**(149 592)**
Итого финансовые обязательства	**(116 707)**	**(32 885)**	**-**	**-**	**-**	**(149 592)**

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Компанией в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков.

Финансовые активы, по которым у Компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску (Примечание 12).

У Компании нет существенной концентрации кредитного риска в связи со значительностью и диверсификацией клиентской базы и осуществлением постоянных процедур контроля платежеспособности заказчиков и прочих дебиторов. Часть дебиторской задолженности Компании приходится на долю государственных и некоммерческих организаций.

Просроченная, но необесцененная дебиторская задолженность в разрезе периодов просрочки представлена ниже:

31 декабря 2010 г.	Периоды просрочки (дни)				
	ВСЕГО	< 31	31-60	61-90	91-180
Коммерческие организации	60 920	34 197	26 723	-	-
Физические лица	10 790	7 622	3 168	-	-
Бюджетные организации	274	198	70	6	-
Операторы связи	2 549	1 965	537	47	-
Итого	**74 533**	**43 982**	**30 498**	**53**	**-**

31 декабря 2009 г.	Периоды просрочки (дни)				
	ВСЕГО	< 31	31-60	61-90	91-180
Коммерческие организации	16 271	10 419	3 665	2 187	-
Физические лица	14 571	9 455	3 223	1 893	-
Бюджетные организации	675	643	20	12	-
Операторы связи	5 809	5 184	394	231	-
Итого	**37 326**	**25 701**	**7 302**	**4 323**	**-**

Хеджирование

В течение 2010 г. Компания не хеджировала свои валютные риски или риски изменения процентных ставок.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты, используемые Компанией относятся к одной из следующих категорий:

- Инвестиции, удерживаемые до погашения (УДП);
- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (ФНП);
- Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости (ФССП)
- Займы и дебиторская задолженность (ЗДЗ);
- Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости (ОАС).

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. справедливая и балансовая стоимость финансовых инструментов Компании не отличаются:

		31 декабря 2010 г.		31 декабря 2009 г.	
	Категория	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	ЗДЗ	84 736	84 736	95 453	95 453
Дебиторская задолженность	ЗДЗ	471 337	471 337	457 315	457 315
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	ФНП	2 289	2 289	2 289	2 289
Займы выданные	ЗДЗ	65	65	161	161
Итого финансовые активы		**558 427**	**558 427**	**555 218**	**555 218**
Банковские кредиты и займы организаций	ОАС	(1 431 167)	(1 431 167)	(1 059 661)	(1 059 661)
Вексельные займы	ОАС	(658 730)	(658 730)	(1 022 407)	(1 022 407)
Задолженность по процентам	ОАС	(6 515)	(6 515)	(68 206)	(68 206)
Кредиторская задолженность	ОАС	(468 059)	(468 059)	(516 535)	(516 535)
Итого финансовые обязательства		**(2 564 471)**	**(2 564 471)**	**(2 666 809)**	**(2 666 809)**

24. Выручка от реализации

	2010 г.	2009 г.
Услуги местной телефонной связи	1 494 831	1 515 762
Услуги телеграфной сети связи, сети передачи данных и телематические услуги (Интернет)	1 222 045	1 167 774
Услуги присоединения и пропуска трафика	548 202	477 106
Услуги внутризоновой телефонной связи	153 992	153 716
Услуги содействия и агентские	42 414	63 807
Прочие услуги	15 799	100 620
Выручка от прочей реализации	204 181	233 676
Итого	**3 681 464**	**3 712 461**

В состав выручки от оказания услуг телеграфной сети связи, сети передачи данных и телематические услуги (Интернет) включена выручка от услуг сети передачи данных и телематические услуги (Интернет) в сумме 734 702 (2009 г. - 734 172).

В состав выручки от прочей реализации за 2010 г., включена выручка от сдачи активов в аренду в сумме 140 798 (2009 г. - 150 894).

Компания выделяла выручку от реализации по следующим основным группам клиентов:

Группа клиентов	2010 г.	2009 г.
Физические лица	1 347 872	1 307 603
Коммерческие организации	2 253 633	2 345 296
Бюджетные организации	79 959	59 562
Итого	**3 681 464**	**3 712 461**

25. Расходы на персонал

	2010 г.	2009 г.
Расходы по оплате труда	570 683	572 998
Социальные взносы	101 120	63 483
Расходы по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	16 125	16 486
Прочие расходы на персонал	17 590	18 625
Итого	**705 518**	**671 592**

Прочие расходы на персонал в основном включают материальную помощь сотрудникам, добровольное медицинское и прочее страхование в пользу работников, вознаграждение Совету директоров, членам ревизионной комиссии, выплаты по соглашению сторон и прочее.

26. Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги

	2010 г.	2009 г.
Расходы на ремонт и обслуживание	193 839	212 973
Расходы на коммунальные услуги	94 159	130 784
Расходы на материалы	45 427	52 377
Итого	**333 425**	**396 134**

27. Прочие операционные доходы

	2010 г.	2009 г.
Стоимость оприходованного оборудования в связи с его демонтажем	6 490	4 806
Восстановление резерва по оплате неиспользованных отпусков и вознаграждений	5 471	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	2 049
Восстановление убытка от обесценения основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и прочих активов	3 721	-
Проценты налогового органа за излишне взысканные денежные средства	3 307	327
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 022	10 198
Поступления в возмещение причиненных убытков	31	622
Превышение балансовой стоимости векселя над суммой его погашения	-	10 493
Стоимость имущества, выявленного в результате инвентаризации	-	2 953
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	-	2 039
Штрафы, пени, неустойки	-	1 966
Прочие доходы	5 733	4 485
Итого	**25 775**	**39 938**

28. Прочие операционные расходы

	2010 г.	2009 г.
Расходы по агентским вознаграждениям	386 754	376 045
Аренда имущества (кроме помещений)	114 993	108 797
Услуги сторонних организаций и расходы, связанные с управлением	82 194	98 532
Налоги, за исключением налога на прибыль	61 194	59 540
Резерв по сомнительным долгам	50 803	-
Расходы на рекламу	46 614	31 630
Расходы по аренде имущества	27 223	14 681
Отчисления в резерв универсального обслуживания	27 191	22 199
Расходы по услугам кредитных организаций	19 211	15 886
Расходы на пожарную и вневедомственную охрану	15 372	15 862
Транспортные и почтовые услуги	12 022	12 637
Услуги сторонних организаций по договорам содействия	10 048	16 290
Убыток от выбытия основных средств и других активов	9 928	16 717
Расходы на аудит и консультационные услуги	8 503	5 745
Информационные услуги	2 795	3 010
Штрафы, пени, неустойки	2 742	34 178
Страхование имущества и ответственности	1 933	2 966
Выплаты по Совету директоров, Правлению и Ревизионной Комиссии	1 844	1 796
Представительские расходы	1 706	1 399
Членские взносы, благотворительная деятельность и перечисления профсоюзам	1 647	2 565
Командировочные расходы	1 177	1 311
Резерв под обесценение основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и прочих активов	670	2 341
Прочие расходы	80 433	74 671
Итого	**966 997**	**918 798**

29. Финансовые расходы

	2010 г.	2009 г.
Расходы по процентам по банковским кредитам и займам организаций, облигационным и вексельным займам, коммерческим кредитам	221 760	269 953
Расходы по процентам по пенсионным и долгосрочным социальным обязательствам	12 092	13 142
Итого	**233 852**	**283 095**

30. Прочие доходы и расходы по финансовой и инвестиционной деятельности

	2010 г.	2009 г.
Доходы по процентам по финансовым активам	2 506	2 538
Доходы по дивидендам	6	406
Убыток от продажи прочих финансовых активов	-	(866)
Итого	**2 512**	**2 079**

31. Налог на прибыль

За годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2009 гг., налог на прибыль включал:

	2010 г.	2009 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль	(59 946)	(62 042)
Отложенные доходы (расходы) по налогу на прибыль	29 280	10 658
Итого расходы по налогу на прибыль	**(30 666)**	**(51 384)**

Соответствие между теоретическим и фактическим налогом на прибыль представлено в следующей таблице:

	2010 г.	2009 г.
Прибыль до налогообложения	**61 479**	**166 506**
Прибыль (убыток) до налогообложения по прекращенной деятельности		
Официальная ставка налога на прибыль	20%	20%
Теоретическая величина налога на прибыль	(12 296)	(33 301)
Увеличение (уменьшение) вследствие влияния следующих факторов:		
Корректировка по текущему налогу на прибыль за предыдущие годы	2 467	17 833
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(18 634)	(11 831)
Прочие факторы	(2 203)	(24 085)
Итого фактический налог на прибыль	**(30 666)**	**(51 384)**
Эффективная ставка налога %	49.88%	30.86%

Расшифровка сумм признанных отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг., а также их движение за 2010 и 2009 гг. представлены ниже:

	31 декабря 2008 г.	Возникновение и уменьшение разниц	31 декабря 2009 г.	Возникновение и уменьшение разниц	31 декабря 2010 г.
Налоговый эффект от отложенных налоговых требований:					
Долгосрочные прочие активы	787	(787)	-	-	-
Товарно-материальные ценности	1 200	(1 123)	77	(77)	-
Дебиторская задолженность	232	42	274	(274)	-
Прочие текущие активы	-	1 041	1 041	(879)	162
Долгосрочная кредиторская задолженность	5 359	(1 389)	3 970	(797)	3 173
Кредиторская задолженность	12 930	(12 930)	-	486	486
Текущие прочие обязательства	4 001	(3 033)	968	(88)	880
Итого отложенные налоговые требования	**24 509**	**(18 179)**	**6 330**	**(1 629)**	**4 701**
Налоговый эффект от отложенных налоговых обязательств:					
Основные средства	(213 254)	(40 441)	(253 695)	(11 516)	(265 211)
Товарно-материальные запасы	-	(57)	(57)	(8)	(65)
Нематериальные активы	(73 383)	29 581	(43 802)	10 754	(33 048)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(3 241)	2 851	(390)	(22)	(412)
Текущие прочие активы	(594)	594	-	-	-
Долгосрочные заемные средства	(19 410)	19 410	-	-	-
Текущие заемные средства	(10 179)	10 179	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	(5 083)	(5 083)	5 083	-
Итого отложенные налоговые обязательства	**(320 061)**	**17 034**	**(303 027)**	**4 291**	**(298 736)**
Итого чистые отложенные налоговые активы (обязательства)	**(295 552)**	**(1 145)**	**(296 697)**	**2 662**	**(294 035)**

В связи с наличием убытка по налоговому учету ЗАО «Центел» в консолидированной отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2010 г. признан отложенный налоговый актив на сумму 38 391 (2009 г. - 11 773).

32. Прибыль на акцию

У Компании не имеется финансовых инструментов, которые могут быть конвертируемы в обыкновенные акции; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2010 г.	2009 г.
Прибыль за отчетный период, относящаяся к акционерам ОАО «Центральный телеграф»	30 813	115 122
Прибыль за отчетный период, относящаяся к держателям привилегированных акций	27 412	18 282
Прибыль за отчетный период, относящаяся к держателям обыкновенных акций	3 401	96 840
Средневзвешенное число обыкновенных акций, участвующих в прибыли, находящихся в обращении	166 167	166 167
Базовая прибыль на акцию (в российских рублях), за отчетный период	0.02047	0.58279
Базовая прибыль на акцию (в российских рублях), за отчетный период, относящаяся к держателям обыкновенных акций, участвующих в прибыли	0.02047	0.58279

33. Дивиденды, объявленные и предложенные к выплате

В 2010 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2009 г., в размере 0.166631 рублей на обыкновенную акцию и 0.333262 рублей на привилегированную акцию.

Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила:

Наименование акций	Количество акций (шт.)	Дивиденды на 1 акцию (в рублях)	Итого сумма дивидендов (в рублях)
За 2009 г.			
Привилегированные акции	55 389 000	0.333262	18 459 049
Обыкновенные акции	166 167 000	0.166631	27 688 573
Итого	**221 556 000**		**46 147 622**

Сумма выплаченных в 2010 г. дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2009 г., составила 29 415.

Размер дивидендов, выплачиваемых акционерам утверждается годовым общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров. Прибыль, направляемая на выплату дивидендов, ограничивается прибылью ОАО «Центральный телеграф», определяемой в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» на основе данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и российскими стандартами бухгалтерского учета.

34. Операционная аренда

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды, где Компания является арендатором, распределялись по годам оплаты следующим образом:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Текущая часть (менее 1 года)	17 608	46 677
От 1 года и до 5 лет	57 260	15 695
Свыше 5 лет	-	-
Итого	**74 868**	**62 372**

Основными объектами операционной аренды, где Компания является арендатором, являются помещения, объекты инфраструктуры.

Величина расходов Компании по операционной аренде, отраженная в строке «Прочие операционные расходы» консолидированного отчета о совокупном доходе, составила за 2010 г. 142 216 (2009 г. - 123 478).

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды, где Компания является арендодателем, распределялись по годам оплаты следующим образом:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Текущая часть (менее 1 года)	95 320	120 323
От 1 года и до 5 лет	166 647	136 385
Свыше 5 лет	-	-
Итого	**261 967**	**256 708**

Основными объектами операционной аренды, где Компания является арендодателем, являются помещения.

Величина выручки Компании по операционной аренде, отраженная в строке «Выручка от реализации» консолидированного отчета о совокупном доходе, составила за 2010 г. 140 798 (2009 г. - 150 894).

35. Договорные обязательства будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. договорные обязательства Компании по капитальным вложениям на модернизацию и расширение сети составляли 42 457 и 40 522, соответственно.

36. Расчеты и операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции в 2010 и 2009 гг., представлен далее.

Наименование	ОАО «Связьинвест»	Дочерние компании ОАО «Связьинвест»	Прочие
2010 г.			
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	91	84 637	-
Реализация услуг содействия и агентских услуг	-	27 795	-
Выручка от сдачи активов в аренду	-	23 362	-
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	92 683	-
Приобретение прочих услуг	-	40 399	10 320
2009 г.			
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	76	115 287	-
Реализация услуг содействия и агентских услуг	-	37 533	-
Выручка от сдачи активов в аренду	-	25 159	-
Реализация прочих услуг, товаров, продукции	-	3 268	-
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	-	164 680	-
Приобретение прочих услуг	-	98 813	23 641

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания имеет значительное сальдо на 31 декабря 2010 и 2009 гг., представлен далее.

Наименование	ОАО «Связьинвест»	Дочерние компании ОАО «Связьинвест»	Прочие
2010 г.			
Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	20	27 616	-
Кредиторская задолженность	-	29 650	-
2009 г.			
Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	8	38 971	-
Кредиторская задолженность	-	245 132	-

В состав прочих связанных сторон включены следующие категории: ключевой управленческий персонал; Негосударственный пенсионный фонд «Телеком - Союз».

ОАО «Связьинвест»

ОАО «Связьинвест» представляет собой открытое акционерное общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет пакетом обыкновенных акций ОАО «Связьинвест» в размере 75% минус 1 акция.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. в состав Группы «Связьинвест» входят 7 межрегиональных компаний связи (МРК), ОАО «Ростелеком», ОАО «Центральный телеграф», ОАО «Дагсвязьинформ» и другие дочерние компании-операторы связи.

Операторы связи, входящие в Группу «Связьинвест», являются операторами сети связи общего пользования, оказывающими услуги местной, внутризоновой, междугородной и международной телефонной связи, услуги связи в сети передачи данных, телематические услуги, услуги телеграфной связи, проводного радиовещания, услуги связи для целей кабельного и эфирного вещания, услуги подвижной радиотелефонной и радиосвязи, услуги связи по предоставлению каналов связи в соответствии с лицензиями, выданными Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

ОАО «Ростелеком»

ОАО «Ростелеком», контрольный пакет акций которого принадлежит ОАО «Связьинвест», является основным оператором междугородной и международной связи в Российской Федерации.

Доходы от ОАО «Ростелеком» формируются в суммах доходов от услуг зонового инициирования / завершения вызова с / на сети Компании и с / на сети присоединенных операторов, а также доходов по договору содействия.

Расходы по ОАО «Ростелеком» формируются в суммах платежей по услугам завершения вызова на сети других операторов связи, в случае если инициирование вызова осуществляется с сети подвижной радиотелефонной связи, расходов по оплате услуг присоединения, а также расходов по оплате услуг междугородной и международной связи, оказанных Компании.

Соответствующие суммы, включенные в консолидированную финансовую отчетность по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. и за годы по указанные даты, составили:

	2010 г.	2009 г.
Реализация услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	41 725	71 111
Реализация услуг содействия и агентских услуг	27 795	37 533
Реализация прочих услуг, товаров, продукции	-	3 268
Приобретение услуг связи, услуг присоединения и пропуска трафика	39 028	15 108
Приобретение прочих услуг	9 224	4 763
Дебиторская задолженность	17 280	30 446
Кредиторская задолженность	15 770	210 095

Дочерние компании

Компания осуществляет операции с дочерними компаниями в рамках текущей деятельности. Финансовые результаты и сальдо взаиморасчетов по операциям с дочерними компаниями исключены из консолидированной финансовой отчетности Компании в соответствии с требованиями МСФО.

Компания вступает в сделки с дочерними компаниями на рыночных условиях. Дочерние компании не оказывают влияние на операции Компании с другими контрагентами.

НПФ «Телеком-Союз»

Компания заключила договор негосударственного пенсионного обеспечения с НПФ «Телеком-Союз» (Примечание 17) и дополнительно к государственной пенсии обеспечивает большинство работников негосударственной пенсией, используя планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными взносами и установленными выплатами.

Пенсионные планы с установленными взносами предусматривают осуществление взносов как Компанией, так и работником Компании в течение периода его трудовой деятельности. Взносы Компании и работников поступают на именные пенсионные счета работников в негосударственном пенсионном фонде «Телеком-Союз». Величина пенсии, назначаемой работнику по данным планам, определяется величиной накоплений, сформированных на дату выхода работника на пенсию.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из членов Правления и Совета директоров Компании, количество которых составило 14 человек по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 13 человек по состоянию на 31 декабря 2009 г.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2010 г. включает заработную плату, премии, а также вознаграждение за участие в органах управления Компании и составляет 36 439 (2009 г. - 31 260). Суммы вознаграждения указаны без страховых взносов.

Компания перечислила в течение 2010 г. в негосударственный пенсионный фонд взносы в сумме 66 за работников, участвующих в органах управления (2009 г. - 29).

37. События после отчетной даты

Дивиденды

В июне 2011 г. Решением собрания акционеров ОАО «Центральный телеграф» утверждены дивиденды за 2010 г. в размере 0,494893 рублей на одну привилегированную акцию и 0,247446 рублей на одну обыкновенную акцию. Общий размер дивидендов составил 68 530, из них на выплаты по обыкновенным акциям пойдет 41 117, а по привилегированным - 27 412. Дивиденды за год, оканчивающийся 31 декабря 2010 г. подлежат выплате в форме и сроки, предусмотренные Уставом ОАО «Центральный телеграф» и будут отражены в финансовой отчетности за год, оканчивающийся 31 декабря 2011 г.

Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила:

Наименование акций	Количество акций (шт.)	Дивиденды на 1 акцию (в рублях)	Итого сумма дивидендов (в рублях)
За 2010 г.			
Привилегированные акции	55 389 000	0.494893	27 411 628
Обыкновенные акции	166 167 000	0.247446	41 117 359
Итого	**221 556 000**		**68 528 987**

Банковские кредиты

В марте 2011 г. Компания заключила договор об открытии кредитной линии с ОАО «Нордеа Банк». Сумма кредитной линии - 80 000. За пользование кредитом Компания будет выплачивать банку проценты по ставке MosPrimeRate (ставка по межбанковским срочным депозитам, размещаемым в российских рублях на срок 3 месяца), увеличенной на 2%. Кредит предоставлен без обеспечения. Дата погашения кредита - 7 марта 2013 г. Кредит привлечен с целью финансирования текущей деятельности Компании.

В апреле 2011 г. Компания заключила договор об открытии кредитной линии с ОАО «Нордеа Банк». Сумма кредитной линии - 220 000. За пользование кредитом Компания будет выплачивать банку проценты по ставке MosPrimeRate (ставка по межбанковским срочным депозитам, размещаемым в российских рублях на срок 3 месяца), увеличенной на 2%. Кредит предоставлен без обеспечения. Дата погашения кредита - 13 апреля 2012 г. Кредит привлечен с целью финансирования текущей деятельности Компании.

Лицензии

В 1 квартале 2011 г. Компания обновила лицензии на оказание следующих услуг:

- предоставление услуг телеграфной связи - лицензия № 82402 (до 01.03.2016);
- предоставление услуг местной телефонной связи за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа - лицензия № 82403 (до 15.03.2016);
- предоставление услуг внутризоновой телефонной связи - лицензия № 82404 (до 15.03.2016);
- предоставление услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации - лицензия № 82405 (до 16.02.2016).