

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2009 год
по ОАО «Таттелеком».

Открытое акционерное общество «Таттелеком» создано 22 июля 2003г. на основании Постановления Кабинета Министров №350 от 02.07.2003г. и Постановления Министерства земельных и имущественных отношений №87 от 08.07.2003г. путем преобразования из государственного унитарного предприятия «Управление электрической связи «Таттелеком».

ОАО «Таттелеком» предоставляет на территории Республики Татарстан услуги местной, внутризоновой телефонной связи, документальной связи, проводного вещания, телематических услуг, услуг связи по передаче данных, предоставление в пользование каналов связи.

Организационная структура ОАО «Таттелеком» состоит из Управления и 7 филиалов: Альметьевский ЗУЭС, Арский ЗУЭС, Буинский ЗУЭС, Казанский ЗУЭС, Набережно-Челнинский ЗУЭС, Нижнекамский ЗУЭС, Чистопольский ЗУЭС.

Уставный капитал ОАО «Таттелеком» составляет 2 084 397 640 (два миллиарда восемьдесят четыре миллиона триста девяносто семь тысяч шестьсот сорок) рублей и состоит из 20 843 976 400 (двадцать миллиардов восемьсот сорок три миллиона девятьсот семьдесят шесть тысяч четыреста) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 коп., которые были зарегистрированы 12.01.2006г. Федеральной службой по финансовым рынкам России. Акционером, владеющим более 5 % обыкновенных акций общества, является открытое акционерное общество «Связьинвестнефтехим», которое владеет 87,21%.

Совет директоров ОАО «Таттелеком» утвержден годовым общим собранием акционеров ОАО «Таттелеком» 22 апреля 2009г. в составе 7 человек.

1. Председатель Совета директоров: Сорокин Валерий Юрьевич – генеральный директор ОАО «Связьинвестнефтехим».

Члены Совета директоров:

2. Шафигуллин Лутфулла Нурисламович – генеральный директор ОАО «Таттелеком».

3. Алексеев Сергей Владимирович – первый заместитель генерального директора ОАО «Связьинвестнефтехим».

4. Бадамшин Шамиль Сагитович – Помощник Президента Республики Татарстан.

5. Зинатуллин Фарид Раисович – заместитель начальника отдела проектного финансирования ОАО «Связьинвестнефтехим».

6. Фазылзянов Фарит Мансурович – министр информатизации и связи РТ.

7. Хайруллин Айрат Ринатович – Начальник отдела инфокоммуникаций, защиты информации и материально-технического обеспечения Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор ОАО «Таттелеком» Шафигуллин Лутфулла Нурисламович.

Аффилированными лицами ОАО «Таттелеком» являются:

- 1) члены совета директоров, генеральный директор Общества;
- 2) лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Таттелеком»;
- 3) лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «Таттелеком»;
- 4) юридические лица, в котором ОАО «Таттелеком» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Ревизионная комиссия избрана на Собрании акционеров 22 апреля 2009 года в следующем составе:

1. Абражеев Василий Алексеевич – ведущий советник отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан.
2. Курулин Анатолий Александрович – начальник отдела экономики Министерства информатизации и связи Республики Татарстан.
3. Терентьев Владимир Александрович – начальник проектного финансирования ОАО «Связьинвестнефтехим».

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2009 года.

Аудитор общества – ЗАО «Аудиторско-консалтинговая компания “АУДЭКС”», лицензия на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № Е 000499 от 25.06.2007г., выданная Министерством финансов РФ сроком на 5 лет.

Реестродержателем ОАО «Таттелеком» является КФ ООО «Евроазиатский регистратор», лицензия №10-000-1-00332 выдана ФСФР России 10.03.2005г.

ОАО «Таттелеком» состоит на учете в качестве крупнейшего налогоплательщика в МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №7.

Юридический адрес: г. Казань ул. Н. Ершова д. 57

Финансово-экономические показатели за 2009 год.

По итогам работы за 2009 год выручка от реализации услуг составила 5 342 339 тыс. руб., превысив уровень 2008 года на 0,6%.

Доходы основной деятельности получены в размере 5 028 835 тыс. руб. с ростом к прошлому году на 0,5%.

Наименование показателей	2008 год, в тыс. руб.	2009 год, в тыс. руб.	Темп роста 2009/2008, %
Выручка от продажи товаров, продукции, услуг в т.ч.	5 310 072	5 342 339	100,6
Доходы основной деятельности, из них	5 006 147	5 028 835	100,5
- внутризоновая телефонная связь	1 315 533	1 088 596	82,7
- документальная связь	57 719	57 634	99,8
- местная телефонная связь	2 067 925	2 171 616	105,0
- новые услуги	914 185	1 176 652	128,7
-услуги присоединения и пропуска трафика	650 785	534 337	82,1
Доходы непрофильной деятельности	296 910	282 383	95,1
Прочие доходы (товарооборот)	7 015	31 121	443,6

Наибольшее увеличение доходов получено от предоставления новых услуг на 28,7 %, их доля в составе доходов основной деятельности возросла до 23,4 % (в 2008 году – 18,3 %).

Рост доходов от предоставления услуг местной телефонной связи составил 5 %, что обеспечено индексацией тарифов по всем потребителям в среднем на 8 %.

Доходы от внутризоновой телефонной связи снизились на 17,3 %, в связи с уменьшением трафика, как на абонентов фиксированных сетей, так и на абонентов подвижной связи.

Снижение доходов от присоединения и пропуска трафика на 17,9 % по сравнению с 2008г. обусловлено отменой с 01.03.2008 г. платы за обслуживание точек присоединения и уменьшением объема пропущенного трафика.

Себестоимость от реализации товаров и услуг составила 4 409 792 тыс. руб., превысив аналогичный показатель прошлого года на 8,1%

По результатам деятельности получена прибыль от реализации в сумме 932 547 тыс. руб., прибыль до налогообложения составила 473 244 тыс. руб.

Чистая прибыль Компании уменьшилась в 2009 году на 45,1 %, и составила 385 847 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2009 год – 5 968 чел.

Средняя заработная плата работников ОАО «Таттелеком» за 2009 год – 15 256 руб. с ростом на 6% к 2008 году.

Производительность труда увеличилась на 8% и составила 74,6 тыс. руб. в месяц на 1-го работника.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 г. № 67Н (в редакции от 18.09.2006 г.)

Основные элементы учетной политики.

В целях бухгалтерского учета:

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. В целях обеспечения контроля за сохранностью таких объектов при списании в производство или эксплуатацию, а также соблюдения сроков использования, организован их забалансовый учет.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. При выбытии продуктов в производство столовой их оценка производится по методу ФИФО.

Товары в розничной и оптовой торговле учитываются по цене приобретения каждой единицы за исключением товаров буфета, которые учитываются по цене реализации.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации ОАО «Таттелеком» создает:

Оценочные резервы - резерв сомнительных долгов (ежемесячно);

Резервы предстоящих расходов:

1. На предстоящую оплату отпусков работникам (ежемесячно);
2. На выплату вознаграждений по результатам работы за год (ежемесячно);
3. Резерв предстоящих ремонтов основных средств под планово-предупредительные виды капитального ремонта (ежемесячно);
4. Резерв под особо сложные и дорогостоящие виды ремонта (ежемесячно);

Резерв под оказанные услуги (ежемесячно).

В целях налогового учета:

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По амортизируемому имуществу (Основным средствам и нематериальным активам) применяется линейный метод начисления амортизации.

Предприятие включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 настоящего Кодекса.

Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора лизинга, к основной норме амортизации применяется коэффициент 3.

Предприятие образует резерв предстоящих расходов на ремонт в соответствии с требованиями статьи 324 НК РФ. Предельная сумма резерва определяется как средняя величина фактических расходов на ремонт за последние три года, увеличенная на сумму отчислений на финансирование особо сложного вида ремонта объектов основных средств.

Накопление средств для проведения особо сложных и дорогостоящих видов капитального ремонта основных средств осуществляется в течение более одного налогового периода.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном НК РФ.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2010 года.

Изменен стоимостной критерий отнесения активов к основным средствам — вместо 10 000 руб. за единицу, установлен критерий — 20 000 руб.

Форма № 1 «Бухгалтерский Баланс».

Актив баланса на 31.12.2009г.

Стр. 110 «Нематериальные активы» - 47 тыс. руб. Произошли изменения за 2009 год на сумму 16 тыс. руб. за счет:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Поступления | - 21 тыс. руб. |
| 2. Амортизации начисленной, списанной, приобретенной, поступившей | - 5 тыс. руб. |

Стр. 120 «Основные средства» - 8 048 443 тыс. руб. Произошли изменения на сумму 560 574 тыс. руб. за счет:

- | | |
|----------------|-----------------------|
| 1. Поступления | - 1 596 319 тыс. руб. |
|----------------|-----------------------|

- | | |
|--|---------------------|
| 2. Выбытия | - 301 876 тыс. руб. |
| 3. Амортизации начисленной, списанной,
приобретенной, поступившей | - 733 869 тыс. руб. |

Стр. 130 «Незавершенное строительство» - 360 202 тыс. руб. Произошли изменения на сумму 508 256 тыс. руб. за счет:

- | | |
|----------------|-----------------------|
| 1. Поступления | - 1 088 775 тыс. руб. |
| 2. Выбытия | - 1 596 031 тыс. руб. |

Стр. 140 «Долгосрчные финансовые вложения» - 238 164 тыс. руб. Изменения произошли на сумму 185 628 тыс. руб. за счет:

- | | |
|--|---------------------|
| 1. Вкладов в уставный капитал | - 24 788 тыс. руб. |
| 2. Приобретения векселя на сумму | - 165 000 тыс. руб. |
| 3. Перевода расчетов с ЗАО «Ял» по совместной деятельности в состав прочей дебиторской задолженности в связи с отсутствием признаков финансовых вложений | - 4160 тыс. руб. |

Стр. 250 «Краткосрочные финансовые вложения» - 389 676 тыс. руб. Изменения произошли на сумму 259 676 тыс. руб. за счет:

- | | |
|--|---------------------|
| 1. Приобретения векселей на сумму | - 166 600 тыс. руб. |
| 2. Выдачи займов на сумму | - 223 076 тыс. руб. |
| 3. Погашения займа | - 30 000 тыс. руб. |
| 4. Перевода займа ЗАО ИК «Элемтэ» в состав прочей дебиторской задолженности в связи с открытием конкурсного производства | - 100 000 тыс. руб. |

Стр. 240 «Дебиторская задолженность» - 1 284 105 тыс. руб., в т.ч.:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Стр. 241 «Покупатели и заказчики» | - 580 439 тыс. руб. |
| Дебиторская задолженность отражена за вычетом «Резерва по сомнительным долгам» в сумме | - 225 077 тыс. руб. |
| 2. Прочая дебиторская задолженность | - 703 666 тыс. руб. |
| Прочая дебиторская задолженность отражена за вычетом «Резерва по сомнительным долгам» в сумме | - 125 549 тыс. руб. |

Пассив баланса на 31.12.2009 г.

Стр. 410 «Уставный капитал» - 2 084 398 тыс. руб.
Стр. 430 «Резервный капитал» - 104 220 тыс. руб.

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31.12.2009 г. резервный капитал сформирован полностью.

Согласно решению годового общего собрания акционеров от 22 апреля 2009 года при распределении чистой прибыли по результатам 2008 года направлено:

- на выплату дивидендов - 210732 тыс.руб. (0.01011 руб. на 1 акцию);
- на выплату вознаграждения членам Совета директоров - 1 400 тыс. руб.;
- на благотворительную деятельность, оказания спонсорской помощи и пожертвования - 1 500 тыс. руб.;
- оставить в распоряжении ОАО "Таттелеком" на развитие и обеспечение текущей деятельности - 488 550 тыс. руб.

Стр. 470 «Нераспределенная прибыль» - 2 915 017 тыс. руб., в т.ч.

- чистая прибыль отчетного периода - 385 847 тыс. руб.

По строке 470 на начало 2009 года произошли изменения в виду переоценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на сумму 11 665 тыс. руб. в связи с изменением ставки налога на прибыль.

Стр. 510 «Займы и кредиты» - 3 350 912 тыс. руб., в т.ч.:

1. Кредиты банков - 1 948 368 тыс. руб. изменения произошли на сумму 274 877 тыс. руб. за счет:

- поступления кредитов - 250 000,тыс. руб.
- погашения кредитов - 524 877 тыс. руб.

2. Займы полученные – 1 402 544 тыс. руб., в т.ч. изменения произошли на сумму 1 400 944 тыс. руб. за счет:

- приобретения собственных облигаций по требованию владельцев в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг - 219 187 тыс. руб.
- вторичного размещения собственных облигаций, выкупленных по требованию владельцев - 1 620 131 тыс. руб.

Стр. 610 «Краткосрочные займы и кредиты» - 300 003 тыс. руб. Изменения произошли на сумму 913 327 тыс. руб.

- получения краткосрочных кредитов	- 270 000 тыс. руб.
- погашения краткосрочных кредитов	- 1 183 327 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Стр. 640 «Доходы будущих периодов» - 93 039 тыс. руб.

Стр. 623 «Задолженность перед бюджетными и внебюджетными фондами»

- текущая задолженность	- 4 769 тыс. руб.
-------------------------	-------------------

Стр. 624 «Задолженность по налогам и сборам»

- текущая задолженность	- 190 220 тыс. руб.
-------------------------	---------------------

Стр. 650 «Резерв предстоящих расходов» - 109 563 тыс. руб.

Резерв на ремонт особо сложных объектов основных средств	- 3 500 тыс. руб.
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников	- 79 368 тыс. руб.
Резерв на выплату вознаграждения	- 26 695 тыс. руб.

Размер чистых активов на конец 2009 года составляет 5 196 674 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2009 года (5 034 221 тыс. руб.) составило 162 453 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2009 г. превышают его уставный капитал на 3 112 276 тыс. рублей.

Изменения чистых активов на начало 2009 года по сравнению с 31.12.2008г. произошли в виду переоценки остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на начало года на сумму 11 665 тыс. руб. в связи с изменением ставки налога на прибыль.

Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках».

Стр. 010 «Выручка от продажи товаров, услуг» - 5 342 339 тыс. руб.

Стр. 020 «Себестоимость проданных товаров, услуг»	- 4 409 792 тыс. руб.
Стр.090 «Прочие доходы»	- 583 434 тыс. руб.,
в т.ч. основные виды доходов:	
- доходы от реализации объектов основных средств	- 72 179 тыс. руб.
- доходы от реализации прочего имущества	- 9 845 тыс. руб.
- доходы от сдачи имущества в аренду	- 21 890 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы	- 111 569 тыс. руб.

Стр.100 «Прочие расходы» - 557 508 тыс. руб. тыс. руб., в т.ч. основные виды расходов:

- расходы по реализации объектов основных средств	- 73 011 тыс. руб.
- расходы по реализации прочего имущества	- 13 241 тыс. руб.
- услуги кредитных организаций	- 6 112 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы	- 166 812 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2009 год составляет 385 847 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию составляет 0,019 руб. и определяется как отношение чистой прибыли отчетного года к количеству обыкновенных акций (385 847 тыс. руб.: 20843976400 шт.).

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг связи. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2009 года энергетическим ресурсам:

- Электрическая энергия – 92 703 тыс. руб.

- Тепловая энергия – 23 503 тыс. руб.

Сумма приобретенных ресурсов указана без учета НДС.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Л.Н. Шафигуллин

О.Н. Бочкарева