

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «РТК» ЗА 2012 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1	2	3
1.	Полное официальное наименование предприятия	Открытое акционерное общество «Радиотелефонная компания»
	Краткое наименование организации	ОАО «РТК»
2	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.12.2008, порядковый № 1, Инспекцией Федеральной налоговой службы по . Заречному Пензенской области Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ ОГРН	серия 58 № 001825113 1085838000731
3.	ИНН	5838045986
4.	КПП	583801001
5.	Юридический адрес (местонахождение)	442960 г. Заречный , Пензенской области, проспект 30-летия Победы,23.
6.	Вид деятельности	ОАО «РТК» оказывает в городе Заречном и Пензенской области: - услуги местной телефонной связи; услуги телематических служб (интернет, VoIP, IP-TV, СПД); - услуги по пропуску трафика; - аренда цифровых потоков, - услуги по прокладке кабеля в действующей канализации, - услуги по предоставлению места для размещения оборудования связи, - услуги по предоставлению места в телефонной канализации другим операторам связи.
7.	Единственный акционер ОАО «РТК» , владеющий 100% акций ОАО «РТК»	Гражданин РФ Назаров Дмитрий Вячеславович
8.	Руководство текущей деятельностью общества осуществляет	Генеральный директор Каневский Яков Моисеевич
9.	Среднегодовая численность, человек	71

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «РТК» руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «РТК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на расчётном счете в банке (ФАКБ»Российский капитал»), средства в расчетах (за исключением предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы в течении отчетного года не возникали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения(погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

ОАО «РТК» осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2012г. ОАО «РТК» не имеет.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не в отчетном периоде не производилось.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- благоустройство территории, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 года (начисляемый износ учитывается на забалансовом счете 010);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы.

Научно-исследовательских, опытно- конструкторских и технологических работ в ОАО «РТК» в 2012 не проводилось.

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по фактической себестоимости по каждой единице учета материалов.

Товары, приобретённые для оптовой торговли, отражаются в учёте по стоимости приобретения.

2.7. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Займы и кредиты

Начисленные проценты по выданным кредитам и займам включаются в состав прочих доходов ежеквартально в течение срока договора займа (кредитного договора).

Полученных кредитов и займов в отчетном периоде не было.

2.10. Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11. Выручка, прочие доходы.

Выручка от оказания услуг и продажи товаров признается по мере оказания услуг и отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. В состав управленческих расходов за текущий период включены общие для ОАО «РТК» расходы, которые сложно распределить по структурным подразделениям.

2.13. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ОАО «РТК» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов по статьям баланса:
 - «Дебиторская задолженность» - расходы по договорам страхования;
 - «Расходы будущих периодов»- часть суммы отпускных, приходящихся на следующий отчетный период.
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов по статье баланса «Прочие внеоборотные активы» отражаются неисключительные права на использование компьютерных программ, лицензии.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течении периода, к которому они относятся.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетную политику в 2012 году были изменения не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012год.

4.1. Нематериальные активы.

За отчетный период нематериальных активов (стр. №1110 баланса) нет.

4.2. НИОКР

ОАО «РТК» не проводит научно-исследовательских и опытно- конструкторских работ (НИОКР).

4.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств, (в тыс. руб.) представлено в таблице №1

Таблица № 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности)-всего	2012 г.	135497	80135	5395	246	246	8087	-	-	140646	87976
в том числе:											
Здания	2012г.	11810	1881	516			219			12326	2100
Сооружения и передаточные устройства	2012 г.	46629	26973	1585			2347			48214	29320
Машины и оборудование	2012 г.	71391	46647	2108	228	228	5021			73271	51440
Транспортные средства	2012 г.	1695	1188	1067			296			2762	1484
Производственный и хозяйственный инвентарь	2012 г.	725	535		18	18	109			707	626
Другие виды основных средств (ВТ и благоустройство)	2012 г.	3247	2911	119			95			3366	3006

Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности)-всего	2011г.	136265	70870	2671	3439	607	9872			135497	80135
---	--------	--------	-------	------	------	-----	------	--	--	--------	-------

Выбытие основных средств произошло:

- в связи с потерей потребительских свойств и невозможностью дальнейшего использования в результате физического износа списаны основные средства на сумму 235тыс. руб.;
- в связи с продажей основных средств, использование которых в дальнейшем малоэффективно, на сумму 11 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2012 года имеются незавершенные капитальные вложения на 445 тыс. руб.:

- приобретен, но не введен в эксплуатацию прибор, стоимостью 76 тыс. руб. Срок ввода - 1 квартал 2013 г.

-приобретено оборудование, выполнены монтажные работы, но не закончены пуско-наладочные работы теплового узла на сумму 369 тыс. руб. Срок ввода-1 квартал 2013 года.

Незавершённые капитальные вложения (в тыс. руб.) представлены в таблице № 2

Таблица № 2.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учёту в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего	2012г.	374	5466	-	5395	445
	2011г.	-	3045	-	2671	374

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (в тыс. руб.) представлены в таблице № 3

Таблица № 3

Наименование показателя	За 2012 год, тыс. руб.	За 2011 год, тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	1679	635
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего	-	-

Иное использование основных средств (в тыс. руб.) представлено в таблице № 4

Таблица № 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1585	1477	832
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведённые на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Лизингового имущества в ОАО «РТК нет.

4.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2012г. в балансе (стр.1190) отражены внеоборотные активы (сумма, затраченная на приобретение неисключительных прав (лицензи) на использование компьютерных программ) на сумму 1082тыс.руб. Сумма составляет 1% итога баланса и не является существенной.

4.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по ценам приобретения без учёта НДС.

На отчётную дату запасы и иное имущество ОАО «РТК» в залоге не находится.

4.6. Финансовые вложения

На 31 декабря 2012 года по строке № 1170 баланса отражены финансовые вложения в сумме 6164 тыс. руб., в том числе:

- 6164 тыс. руб. - 99% доля участия в уставном капитале ООО «Колор-ТВ» ;

4.7. Денежные средства

Остатки денежных средств ОАО «РТК», находящихся на рублевых счетах, и в кассе составляют :

Таблица №5

Остатки денежных средств	В тыс. руб. по состоянию на :		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Всего,	10729	12708	14583
в том числе:			
На расчётных счетах	10673	12654	14536
В кассе	56	54	47

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату ОАО «РТК» не имеет надобности в привлечении дополнительных денежных средств в кредитных организациях, так как достаточно собственных средств, как для обеспечения деятельности, так и для дальнейшего развития. Основные средства для развития услуг приобретались за счёт собственных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов государственную помощь и бюджетные кредиты ОАО «РТК» не получало

4.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевых средств за отчетный период не поступало.

4.10. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011, 2010г.г. ОАО «РТК» поручительств не выдавало, обязательств не имеет, имущества, переданного или полученного в залог не имеет.

4.11. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2012 долгосрочной дебиторской задолженности ОАО «РТК» не имеет. Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

Сумма дебиторской задолженности - это неоплаченные услуги и работы, подтверждаемые актами сверки расчётов. дебиторская задолженность составляет 5096 тыс.руб., что на 1413 тыс. руб. меньше по сравнению с суммой задолженности на 31.12.2011г., в том числе задолженность учреждений бюджетной сферы (образовавшаяся из-за недостатка бюджетного финансирования) составляет 916,5 тыс. руб. Работа с дебиторами ведётся постоянно.

Из общей суммы дебиторской задолженности **просроченная дебиторская задолженность :**

Таблица № 6

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.		На 31 декабря 2011г.		На 31 декабря 2010г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
ВСЕГО, тыс. руб.	1371	1371	2135	2135	1721	1721

4.12.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность носит текущий характер.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010г. нет.

4.13. Выручка и себестоимость продаж.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование услуг	Сумма выручки без НДС , тыс. руб		%
		2011год	2012 год	
1	2	3	4	5
1.	Выручка без НДС, всего	89113,5	93464,6	104,9
2.	Себестоимость услуг и работ	62681,3	59116,3	94,3

. Расшифровка прочих (не операционных) доходов и расходов.

Таблица № 9

Наименование прочих доходов	Сумма , тыс. руб.	
	2012г.	2011г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях (% банка Кузнецкий)	28	-
% по договорам займа денежных средств	1785	830
Доходы от реализации основных средств	11	7521
Доходы от реализации прочего имущества	21	9
1	2	3
Штрафы, пени, неустойки к получению	1162	956
Доходы от продажи акций	2420	
Возврат госпошлины	85	35
Доход от деятельности ЕНВД- розничная торговля		1
Поступления по решению ФСС	1	11
Курсовые разницы		
Списание кредиторской задолженности	2	
Итого	5515	9363

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2012г.	2011г.
Расходы, связанные с реализацией основных средств		2739
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	7	3
Расходы на услуги банков	117	130
Оплата госпошлины	75,1	58,8
Списание дебиторской задолженности		52
Расходы на благотворительность	25,1	22
Хозяйственные расходы	153,8	242,3
Расходы от деятельности ЕНВД		38,0
Расходы на выплату материальной помощи по заявлениям, премии к праздникам, юбилейным датам, оплата доп. отпуска, выплаты пенсионерам	360,7	240,4
Расходы по ценным бумагам	36,2	20,5
расходы, связанные с реализацией акций	2000	
Расходы на проведение общественных мероприятий	11,6	12,0
Страховые взносы	85,5	74,3
Налог на имущество		1322,9
Выплаты на ритуальные услуги	9,0	37,8
Налог на ЕНВД		29
Убыток прошлых лет	3	
Итого	2884	5022

4.14. Движение капитала.

Чистая прибыль в сумме 31044 тыс. руб. за 2012 год отражена в строке № 3311 Отчёта об изменениях капитала .

Уменьшение капитала за 2012 год произошло за счёт начисления промежуточных дивидендов за 2012 год

4.15.Инвестиционная деятельность.

В 2012 году на развитие услуг и увеличения их качеств направлено 5395,3 тыс. руб. собственных средств, в том числе:

Таблица № 10

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1.	Увеличение ёмкости сетей связи	1586,3
2.	Оборудование для развития телематических услуг	275,7
3.	Оборудование для увеличения ёмкости АТС	1462,1
4.	Приборы и другое оборудование	489,0
5.	Улучшение технических характеристик помещения ОАО «РТК» (ремонт с частичной реконструкцией, оборудование помещений вентсистемами, камерами видеонаблюдения и др.)	515,6
6.	Приборы и другое оборудование	1066,6
7.	ИТОГО	5395,3

4.16.Налоги и сборы.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам носит текущий характер.

4.17.Кредиты и займы

Кредитов банков и займов от других организаций в отчётном году не было.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма краткосрочных предоставленных займов (стр.12403 составила 20700 тыс.руб.

4.18.Отраслевые резервы .

Отраслевые резервы не создаются.

4.19.Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет.

4.20.Отложенные налоги

Сумм отложенных налогов нет. Сумма отложенных налоговых обязательств составляет 6 тыс.руб.

5.Заключение.

Показатели эффективности деятельности ОАО «РТК».

Таблица № 11

Наименование коэффициента	Значение		
	2010 год	2011 год	2012год
Рентабельность продаж	25,1%	29,7%	36,7
Коэффициент текущей ликвидности	5,3	7,3	7,5

Предприятие финансово устойчиво. В настоящее время имеется спрос на оказываемые услуги,

поэтому планируется дальнейшее развитие услуг, на что у предприятия достаточно собственных средств.

Генеральный директор

Я.М. Каневский

Главный бухгалтер

О.В.Шарапова

Главный экономист

В.С. Квасова