

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «РТК» ЗА 2011 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, СПД); - услуги по пропуску трафика; - аренда цифровых потоков, - услуги по прокладке кабеля в действующей канализации.
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	81
9.	Адрес электронной почты , телефон (факс)	info@zato.ru , (841-2) 60-00-02

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 расчетном 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 31.12.2011г. 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» нет.

2.6. Запасы

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

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оценивались по стоимости приобретения с торговой наценкой(с использование счёта 42). С 01 сентября 2011 года деятельность розничной торговли (непродовольственными товарами) прекращена и снята с учёта организации в качестве налогоплательщика ЕНВД.

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 отчётном 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 2011 ГОДУ

В учетную политику в 2011 году были внесены изменения, связанные с изменением нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета.

С 1 января 2011 года вступили в силу изменения, внесенные Приказом Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», а также Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету». Изменения нормативных правовых актов не привели к значительным изменениям в части сопоставимости сравнительных данных за 2010 и 2011 г.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. № 3», изменены следующие положения учетной политики:

1. В составе запасов учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу (ранее не более 20 тыс. руб. за единицу). Указанные изменения существенно не повлияли на бухгалтерскую отчетность за 2011 год.
2. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В связи с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» ОАО «РТК» начиная с отчетности за 2011 год формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2011 году корректировок и изменений в учёте ошибок, относящихся к предыдущим периодам, не было.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год.

5.1. Нематериальные активы.

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

5.2. НИОКР

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

5.3. 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	2011 г.	136265	70870	2671	3439	607	9872	-	-	135497	80135
в том числе:											
Здания	2011г.	14393	1872	379	2962	(235)	244			11810	1881
Сооружения и передаточные устройства	2011 г.	45343	24696	1371	85	-	2277			46629	26973
Машины и оборудование	2011 г.	70639	39962	921	169	(149)	6834			71391	46647
Транспортные средства	2011 г.	1918	1067	-	223	(223)	344			1695	1188
Производственный и хозяйственный инвентарь	2011 г.	725	414	-	-	-	121	-	-	725	535
Другие виды основных средств (ВТ и благоустройство)	2011 г.	3247	2859	-	-	-	52	-	-	3247	2911
Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности)-всего	2010г.	134031	62653	5974	3740	2170	10387	-	-	136265	70870

Выбытие основных средств произошло:

- в связи с потерей потребительских свойств и невозможностью дальнейшего использования в результате физического износа списаны основные средства на сумму 148,5 тыс. руб.;
- в связи с продажей основных средств, использование которых в дальнейшем малоэффективно, на сумму 3185,3 тыс. руб.;
- в связи с единовременным списанием ОС, стоимостью менее 40тыс. руб., на сумму 105,2 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года имеются незавершенные капитальные вложения – приобретено, но не введено в эксплуатацию оборудование (оборудование СОРМ, стоимостью 148 тыс. руб. и оборудование для развития телематических услуг, стоимостью 226 тыс. руб.) Срок ввода - 1 квартал 2012 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	2011г.	-	3045	-	2671	374
	2010г.	-	-	-	-	-

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

Таблица № 3

Наименование показателя	За 2011 год, тыс. руб.	За 2010 год, тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	635	3997
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 2011г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1477	832	65
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			393
Иное использование основных средств (залог и др.)			

Лизингового имущества в ОАО «РТК нет.

5.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2011г. в балансе (стр.1170) отражены внеоборотные активы (сумма, затраченная на приобретение неисключительных прав (лицензии) на использование компьютерных программ) на сумму 218 тыс.руб. Сумма составляет 0,2% итога баланса и не является существенной.

5.5. 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.

5.6. Финансовые вложения

На 31 декабря 2011 года по строке № 1150 баланса отражены финансовые вложения в сумме 8164 тыс. руб., в том числе:

- 6164 тыс. руб. - 99% доля участия в уставном капитале ООО «Колор-ТВ» ;
- 2000тыс. руб. - 0,64% доля в уставном капитале ООО Банк «Кузнецкий».

5.7. 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 :		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
На расчётных счетах	5000	14536	12654
В кассе	49	47	54

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату ОАО «РТК» не имеет надобности в привлечении дополнительные денежных средств в кредитных организациях, так как достаточно собственных средств, как для обеспечения деятельности, так и для дальнейшего развития.

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

5.8. Государственная помощь

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

5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевых средств за отчётный период не поступало.

5.10. Обеспечение обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2011, 2010, 2009г.г. ОАО «РТК» поручительств не выдавало, обязательств не имеет, имущества, переданного или полученного в залог не имеет.

5.11. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2011 долгосрочной дебиторской задолженности ОАО «РТК» не имеет. Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

Сумма просроченной дебиторской задолженности - это неоплаченные услуги и работы, подтверждаемые актами сверки расчётов. Просроченная дебиторская задолженность составляет 2135,3 тыс.руб., в том числе задолженность учреждений бюджетной сферы (образовавшаяся из-за недостатка бюджетного финансирования)составляет 1428,4 тыс. руб. Работа с дебиторами ведётся постоянно.

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

Таблица № 6

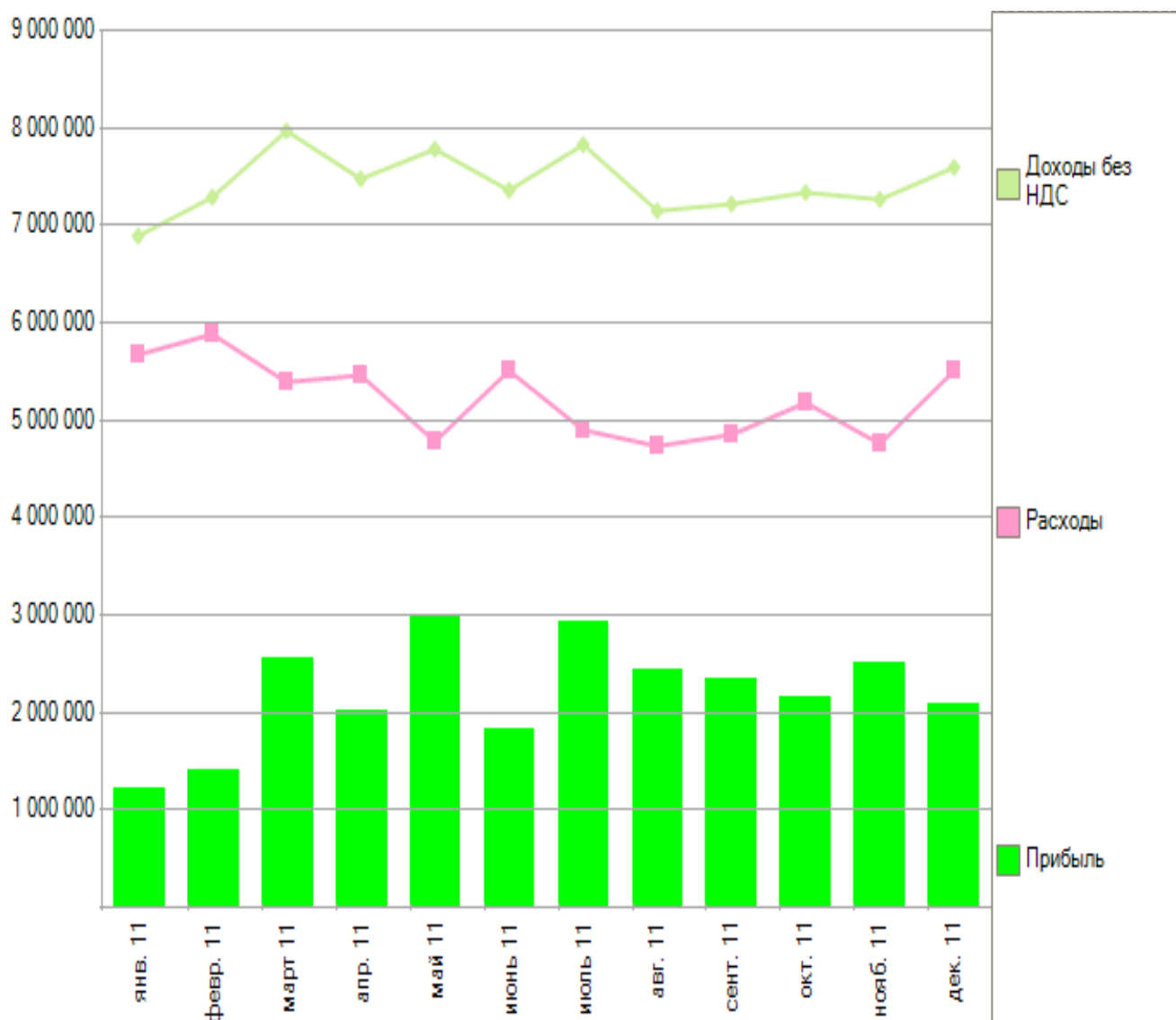
Наименование показателя	На 31 декабря 2011г.		На 31 декабря 2010г.		На 31 декабря 2009г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
ВСЕГО	2135	2135	1721	1721	1607	1607

5.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность носит текущий характер.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 отсутствует.

5.12.. Выручка и себестоимость продаж.



5.12. Движение капитала.

Чистая прибыль в сумме 24172тыс. руб. за 2011 год отражена в строке № 3311 Отчёта об изменениях капитала .

Уменьшение капитала произошло за счёт:

- выплат за счёт прибыли прошлых лет, предусмотренных Уставом, на 5118тыс. руб.;
- начисления промежуточных дивидендов за 1 полугодие 2011 года по Решению № 5 единственного акционера от 01.08.2011г., в сумме 8300 тыс. руб. (перечислена единственному акционеру - физическому лицу , сумма дивидендов за минусом 9% НДФЛ);
- отчисления в размере 5% (937тыс. руб.) в резервный капитал, предусмотренный Уставом;
- выплата дивидендов за 4 квартал 2010 года согласно Постановлению Главы Администрации № 71 от 31.01.2011г. в сумме 1997 тыс. руб.

5.13. Инвестиционная деятельность.

В 2011 году на развитие услуг и увеличения их качеств направлено 2671 тыс. руб. собственных средств, в том числе:

Таблица № 7

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1.	Увеличение ёмкости сетей связи	1542,2
2.	Оборудование для развития телематических услуг	236,2
3.	Оборудование для увеличения ёмкости АТС	173,5
4.	Улучшение технических характеристик помещения ОАО «РТК» (ремонт с частичной реконструкцией, оборудование помещений вентсистемами, камерами видеонаблюдения и др.)	522,8
5.	Приборы и другое оборудование	196,3
6.	ИТОГО	2671,0

5.14. Налоги и сборы.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам носит текущий характер.

5.15. Кредиты и займы

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

По состоянию на 31 декабря 2011 г. сумма предоставленных займов (стр.12403) составила 20700тыс.руб.

5.16. Отраслевые резервы .

Отраслевые резервы не создаются.

5.17.Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет.

5.18.Отложенные налоги

Сумм отложенных налогов нет.

Сумма отложенных налоговых обязательств составляет 10 тыс.руб.

6.Заключение.

Показатели эффективности деятельности ОАО «РТК».

Таблица № 8

Наименование коэффициента	Значение	
	2010 год	2011 год
Рентабельность продаж	25,1%	29,7%
Эффективность производственных затрат	38,6%	49,1
Рентабельность по чистой прибыли (чистая прибыль на 1 руб. оборота)	29,4%	38,6
Коэффициент финансовой устойчивости	0,953	0.944
Коэффициент текущей ликвидности	5,3	7,3
Коэффициент срочной ликвидности	1,8	2,4

Предприятие финансово устойчиво, имеет достаточно собственных средств для дальнейшего развития.

Генеральный директор

Я.М. Каневский

Главный бухгалтер

О.В.Шарапова

Главный экономист

В.С. Квасова