

Открытое акционерное общество

АСВТ

127322, Москва, ул. Яблочкова, д.196

тел.744-55-77

№ _____

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ОАО «АСВТ»
за 2010 год.

Раздел 1. Данные о хозяйственной деятельности Общества.

Российская компания ОАО «АСВТ» работает на телекоммуникационном рынке с ноября 1990г. Компания ОАО «АСВТ» - авторитетная, рыночно-ориентированная компания, предлагающая клиентам весь спектр высококачественных и интегрированных комплексных решений в области телекоммуникаций. АСВТ умело объединяет в себе два образа – надежной, стабильной структуры и динамично развивающейся компании.

ОАО «АСВТ» - оператор цифровой сети Делового Обслуживания (СДО) «Искра» специально спроектированной как правительственная связь для телекоммуникационной поддержки управленческой деятельности руководства страны, связывает 89 регионов России. Пользователями СДО – Искра являются государственные и правительственные учреждения, банки, крупнейшие биржевые и межбанковские объединения, информационные агентства, коммерческие структуры. ОАО «АСВТ»- оператор мобильной радиотелефонной сети «РусАлтай». Использует систему ACTIONET, являющуюся ведущей в мире системой на базе протокола MPT 1327, соответствующей требованиям Минсвязи России и международным стандартам ИСО серии 9000.

*Основным видом деятельности и основным источником доходов Общества являются предоставления высококачественных услуг в области телефонии и передачи данных с соблюдением мер защиты информации.
Техническое обслуживание и ремонт радиоэлектронных средств.
Аренда.*

*Данные виды деятельности не предполагают накопление запасов.
Виды деятельности не зависят от времени года.*

<i>Среднегодовая численность работающих за отчетный период :</i>	188 чел.
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда:</i>	105 016 тыс. руб.
<i>Отчисления на социальные нужды составили</i>	18 222 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган Общества-Генеральный директор.

*Рынки сбыта продукции работ и услуг:
Юридические и физические лица г.Москвы, Московской области, регионов России.
Абонентами СДО являются государственные правительственные учреждения, банки, информационные агентства, торговые представительства, гостиницы, инофирмы, коммерческие структуры и частные лица.*

*Крупные клиенты ОАО «АСВТ»:
Банк «Русский стандарт», «Сбербанк России», Министерство Финансов РФ, ОАО «Газпромбанк», Клуб «Ангел», МКС ф-л ОАО «Мосэнерго», ФХУ Мэрии, г. Москвы, ГЦСиОС МВД России, Федеральная налоговая служба, ООО «Релком Деловая Сеть», ОАО Московский завод кристалл», ГУВД по МО, ФГУ Государственный академический Большой театр России и другие.*

Для осуществления своей деятельности Общество имеет лицензии, выданные Минсвязи РФ и, кроме того, сертификаты качества по ряду услуг.

Высокое качество предоставляемых услуг обеспечивается использованием на всех участках сети новейших технологий и оборудования ведущих производителей телекоммуникационной техники – «Эрикссон», «Хуавей», «Нокиа», «Циско» и других.

Раздел 2. Основные средства.

Состав основных средств Общества представлен зданиями и сооружениями, специальным оборудованием связи, вычислительной техникой, офисным оборудованием, мебелью и автомобилями.

Износ основных средств, оприходованных до 01 января 2002г. в целях бухгалтерского учета, начислялся в соответствии с нормами согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990г. № 1072. В целях налогового учета в соответствии с нормами постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Износ основных средств оприходованных после 01 января 2002г. в целях бухгалтерского и налогового учета начислялся в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

В отчетном периоде амортизация не начислялась в отношении следующих объектов основных средств: Выносные станции UT-DEKT, Радиопередатчики «Nucleus», программное обеспечение для СМДВ, Сервер МЕМ-МЕV, и другое оборудование связи находящееся на консервации и не используемое в финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на конец отчетного периода реконструкция, модернизация и переоценка основных средств не производилась.

Арендуемые основные средства, учитываются в забалансовом учете, и соответственно

отражаются в Справке о наличии ценностей на забалансовых счетах.

Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу списывались на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. На 31 декабря 2010г. износ основных средств, в целях бухгалтерского учета, составил 60,84%.

Раздел 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет - 397 472 тыс.руб., в том числе:

1. Покупатели и заказчики в сумме -64 770 тыс. руб. из них краткосрочная дебиторская задолженность – 31 219 тыс. руб. услуги оказанные в 2010 году ожидаемая оплата в 1 квартале 2011 года. Долгосрочная дебиторская задолженность – 33 551 тыс.руб. из них 30 064 тыс.руб. ООО ПФК «Астрахань-Телеком», прочая задолженность – 1 472 тыс.руб. (передано в юридический отдел для работы в установленном порядке), просроченная дебиторская с сроком свыше года – 2 015 тыс.руб.
2. Поставщики и подрядчики - 15 271 тыс.руб. из них долгосрочная дебиторская задолженность – 2 502 тыс.руб. в том числе: 1 109 тыс. руб. ООО Норс Стар Корпорейт Файненс, 1 350 тыс.руб. ООО «Проминвест», 13 тыс.руб. ООО Хайленд», 30 тыс.руб. ООО «Элит-Пресс Плюс». Краткосрочная дебиторская задолженность – 12 769 тыс.руб. – авансы выданные под поставку оборудование связи в первом полугодии 2011 года.
3. Налоги и сборы – краткосрочная дебиторская задолженность – 4 047 тыс.руб.
4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 309 016 тыс.руб. из них долгосрочная дебиторская задолженность – 13 тыс.руб. – гарантийный взнос ОАО «Вымпел-Ком».

Краткосрочная дебиторская задолженность – 309 002 тыс.руб. в том числе:

- Договор долевого участия в строительстве – 232 524 тыс.руб.
- Договор займа – 36 169 тыс.руб.
- Начисленные проценты по договору займа – 33 685 тыс.руб.
- Прочая дебиторская задолженность по б/сч. 76 – 6 624 тыс.руб.
- 5. Предоставленные займы сотрудникам ОАО «АСВТ» – 4 261 тыс.руб. из них долгосрочная дебиторская задолженность -1 032 тыс.руб., краткосрочная дебиторская задолженность – 3 229 тыс.руб.
- 6. Недостачи и потери – 100 тыс.руб.
- 7. Расчеты с подотчетными лицами – 7 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет – 54 076 тыс.руб.

1. Краткосрочная кредиторская задолженность – 54 076 тыс.руб. в том числе:
 - Поставщики и подрядчики – 26 195 тыс.руб.
 - Покупатели и заказчики – 4 179 тыс.руб.
 - Расчеты по налогам и сборам – 13 513 тыс.руб.
 - Прочая кредиторская задолженность: 1. Задолженность по оплате труда – 9 144 тыс.руб., 2. расчеты с прочими кредиторами – 1 044 тыс.руб.

Раздел 4. Показатели финансово-экономического положения Общества.

Показатель	Тыс.руб.
1. Доходы от продажи	486 301
2. Расходы от продажи	417 509
3. Прибыль от продажи	68 792
4. Стоимость чистых активов	1 064 082

Себестоимость реализованной продукции – 293 622 тыс. руб. по отношению к выручке составляет 60,38 %. Коммерческие 53 595 тыс. руб. и управленческие 70 292 тыс.руб. Затраты составляют 25,48 % по отношению к выручке.

Раздел 5. Анализ финансового состояния.

По итогам года рентабельность от продаж составила 14,15%

Коэффициент текущей ликвидности составляет 12,02%

Фактические значения всех показателей указывают на прочное финансовое состояние Общества, платежеспособное, устойчивое.

Анализ финансовой устойчивости Общества позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала.

Все долгосрочные активы финансируются за счет собственных источников, что обеспечивает относительно высокий уровень платежеспособности Общества в долгосрочном периоде.

Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

В отчетном периоде уровень покрытия задолженности суммой чистой прибыли и амортизации у Общества является высоким.

Компания ОАО «АСВТ» - стабильная, эффективно работающая.

В течение 2010 года Общество реализовало программу по закреплению и расширению позиций на российском рынке. Были достигнуты запланированные годовые показатели по объему продаж и финансового положения предприятия в целом.

В 2010 году были реализованы проекты по оказанию услуг связи населению в Московской области 1. д. Путилково, г. Щербинка, микрорайон «Град Московский», микрорайон Куркино г. Москвы.

В планы будущей деятельности Общества входит дальнейшее расширение отдельных видов работ, услуг и продукции для расширения рынка сбыта как в Москве и Московской области, так и в других регионах России.

Раздел 6. Данные о финансовой деятельности Общества.

Тыс.руб.

Прочие доходы:	146 469
% на остатки р/счета, по займу, (стр.060 Ф-2)	29 887
штрафные санкции (стр. 090 Ф-2)	60
списание кредиторской задолженности (стр. 090 Ф-2)	200
положительные курсовые разницы (стр. 090 Ф-2)	14 684
доход от реализации ОС (стр. 090 Ф-2)	565
Доходы от долевого участия в других организациях (стр.080 Ф-2)	12 975
по договору уступки прав требования (стр. 090 Ф-2)	87 935
Прочие доходы (стр.090 Ф-2)	163
Прочие расходы:	114 586
расходы по ведению ценных бумаг (стр. 100 Ф-2)	222
от продажи ОС и пр. активов (стр. 100 Ф-2)	86
сумма налогов (стр.100 Ф-2)	5 986
ликвидация ОС (стр. 100 Ф-2)	996
отрицательная курсовая разница (стр. 100 Ф-2)	17 115
услуги банков - РКО (стр.100 Ф-2)	787
по договору уступки прав требования (стр.100 Ф-2)	88 309
Судебные расходы (100 Ф-2)	99
списание дебиторской задолженности по сроку давности (стр. 100 Ф-2)	234
Прочие расходы (стр.100 Ф-2)	752

Прибыль до налогообложения, с учетом прочих доходов и расходов, составила
100 675 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль	17 526
Отложенные налоговые активы ОНА (стр.141 Ф-2)	-----
Амортизация ОС	23
Зачет ВВР по амортизации ОС	(-23)
Отложенные налоговые обязательства ОНО (стр.142 Ф-2)	1 221
Амортизация ОС	3 801
Зачет НВР по амортизации ОС	(-2 712)
Зачет НВР по расходам будущих периодов	(-86)
Постоянные налоговые обязательства ПНО	1 837
Производственные расходы, не учитываемые для н/о	12
Общехозяйственные расходы, не учитываемые для н/о	884
Коммерческие расходы, не учитываемые для н/о	-----
Внереализационные расходы не учитываемые при н/о в т.ч. курсовые разницы от переоценки валюты на банковских счетах, переоценка обязательств по договорам за услуги связи выраженной в у.е.	941
Постоянные налоговые активы ПНА	3 443
Разницы по стоимости ОС	30
Внереализационные доходы не учитываемые при н/о в т.ч. курсовые, суммовые разницы от переоценки валюты на банковских счетах, переоценка обязательств по договорам за услуги связи, доходы от участия в бругих организациях.	3 413

Сальдо Постоянных разниц ПНА (стр. 200 Ф-2)	1 606
Текущий налог на прибыль (стр.150 Ф-2)	17 526
Чистая (нераспределенная прибыль)	82 145
Базовая прибыль на одну акцию	99,96 руб.

Раздел 7. Сведения об акциях общества

Уставный капитал	125 235 тыс. руб.
Обыкновенные акции общий объем	97,91%
Привилегированные акции	2,09%

В течение 2010 года была произведена выплата дивидендов в размере 25 руб. на одну привилегированную акцию типа А, что составляет 17460 штук, на общую сумму – 436 500 руб.

на одну обыкновенную акцию в размере 50 руб., что составляет 817440 штук, на общую сумму – 40 872 000 руб.

согласно решению акционеров о распределении прибыли, накопленной по итогам 2009 года.

Решение об использовании прибыли организации, остающейся в распоряжении Общества по итогам 2010 года, будет принято на годовом собрании акционеров, которое состоится в первой половине 2011 года.

Раздел 8. Сведения об инвестиционной деятельности Общества.

Свободные денежные средства Общества инвестирует в долгосрочные и краткосрочные ценные бумаги, не являясь при этом профессиональным участником рынка ценных бумаг, в строительство, уставные фонды других предприятий, предоставляет займы другим организациям.

Раздел 9. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности ОАО «АСВТ» за 2010 год, тыс. руб.

1. Показатели бухгалтерской отчетности – Бухгалтерский баланс (форма №1) 2009 год.

- На конец отчетного периода стр.230 Ф.1- 116 651 тыс.руб. на начало отчетного периода 2010 года стр. 230 Ф.1 – 49 188 тыс.руб.
- На конец отчетного периода 2009 год. стр. 240 Ф1. – 149 609 тыс. руб. на начало отчетного периода 2010 год. стр. 240 Ф1. – 217 042 тыс. руб.

2. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

- Арендованные основные средства, на конец отчетного периода 2009 год. стр. 910 – 0 руб., на начало отчетного периода 2010 год. стр. 910 – 61 254 тыс.руб. - Аренда недвижимого имущества по ул. Яблочкова д.19 б.
- Обеспечение обязательств и платежей полученные на конец отчетного периода 2009 год. стр. 950 – 0 руб., на начало отчетного года 2010 год. стр. 950 – 1 652 тыс.руб. – Обеспечение обязательств по займу предоставленного физическому лицу (сотрудник ОАО «АСВТ»).

3. Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5)

• Дебиторская и кредиторская задолженность.,

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода 2009 год. краткосрочная всего: стр. 620 – 149 609 тыс.руб., на начало отчетного периода 2010 год. – 217 072 тыс руб.

в том числе авансы выданные на конец 2009 год. стр. 622 – 4 435 тыс.руб., на начало 2010 год. стр. 622 - 44 518 тыс.руб.

Прочая на конец 2009 года, стр. 623 – 109 587 тыс.руб., на начало 2010 года, стр. 623– 136 967 тыс.руб.

Долгосрочная всего: на конец отчетного периода 2009 год, стр.630 –116 651тыс.руб. на начало отчетного периода 2010 год, стр. 630 – 49 188 тыс. руб. в том числе прочая на конец отчетного периода 2009 год. стр. 633 – 71 910 тыс. руб., на начало отчетного периода 2010 год. стр. 633 – 4 447 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода 2009 год. стр. 650 – 94 056 тыс.руб., на начало отчетного периода 2010 год. стр.650 – 93 760 тыс.руб.

В том числе: по налогам и сборам на конец отчетного периода стр. 656 – 4 694тыс.руб. на начало отчетного периода 2010 год стр.656 – 5 125 тыс.руб.

Прочая на конец отчетного периода 2009 год.стр. 656 – 4 131 тыс.руб., на начало отчетного периода 2010 год. стр. 656 – 3 404 тыс.руб.

Раздел 10. О способах ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением бухгалтерской системой «Комтех», с использованием данных синтетического и аналитического учета.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой.

Учетная политика сформирована с учетом требований нормативных документов, регулирующих методологические аспекты бухгалтерского учета, действовавшим в течение 2010 года.

Дата возникновения по оплате НДС определяется в соответствии с НК РФ исходя из фактически реализованных услуг. Моментом определения налоговой базы является наиболее

ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки услуг.
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей отгрузки услуг.

Для целей налогообложения прибыли признаются доходы и расходы по методу начисления.

Метод начисления амортизации ОС и НМА – линейный.

В налоговом учете применяется амортизационная премия 1,2,8,9,10 группах в размере 10 %, 3-7 группы в размере 30 %.

МПЗ списываются на расходы по средней себестоимости.

В 2010 году резервы согласно учетной политике не создавались.

Бухгалтерский учет за 2010 год составлен в полном объеме и по формам в соответствии

с требованиями Минфина РФ и принятой Учетной политикой.

Налоговый учет ведется в соответствии с НК РФ. Налоговые расчеты за 2010 год произведены полностью.

Имеется акт и заключение аудиторской компании ООО «Интерэкспертиза» бухгалтерской и налоговой отчетности за 2010год.

Главный бухгалтер



И.А.Дикало