

ОАО «Уралсвязьинформ»

Неаудированная
консолидированная финансовая отчетность

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.

ОАО «Уралсвязьинформ»
Неаудированная
консолидированная финансовая отчетность

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2007 г.

Содержание

Неаудированные консолидированные балансы.....	3
Неаудированные консолидированные отчеты о прибылях и убытках.....	4
Примечания к неаудированной консолидированной финансовой отчетности.....	5

ОАО «Уралсвязьинформ»
Неаудированные консолидированные балансы
по состоянию на 30 июня 2007 и 31 декабря 2006 гг.
(в тысячах рублей)

	Прим.	30 июня 2007 г.	31 декабря 2006 г. (аудированная)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	2	47,984,208	45,835,539
Нематериальные активы и деловая репутация	3	2,756,846	2,398,764
Финансовые вложения в ассоциированные компании	6	37,848	418,808
Долгосрочные финансовые вложения	7	39,072	38,808
Долгосрочная дебиторская задолженность и прочие финансовые активы	8	230,289	276,860
Долгосрочные авансы выданные		425,050	253,859
Итого внеоборотные активы		51,473,313	49,222,638
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	9	526,610	496,664
Дебиторская задолженность	10	2,716,227	2,266,827
Налог на прибыль предоплаченный		75,571	238,788
Прочие текущие активы	11	1,593,241	1,379,833
Денежные средства и их эквиваленты	12	249,204	645,574
Итого текущие активы		5,160,853	5,027,686
Активы группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи	5	–	257,331
ИТОГО АКТИВЫ		56,634,166	54,507,655
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал акционеров материнской компании			
Уставный капитал	13	8,749,303	8,749,303
Нереализованная прибыль по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи		4,511	4,171
Нераспределенная прибыль		12,054,942	11,409,502
Итого собственный капитал акционеров материнской компании		20,808,756	20,162,976
Доля меньшинства		–	–
Итого капитал		20,808,756	20,162,976
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	14	11,801,413	17,074,736
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде		2,682,624	1,753,358
Пенсионные обязательства		1,851,136	1,549,837
Доходы будущих периодов		86,269	80,380
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		2,840,550	2,336,229
Итого долгосрочные обязательства		19,261,992	22,794,540
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность, начисленные обязательства и авансы	15	3,857,673	3,904,041
Кредиторская задолженность перед ОАО «Ростелеком»		376,684	48,494
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		44,907	–
Кредиторская задолженность по налогам и социальному обеспечению	16	413,793	431,174
Дивиденды к уплате		764,521	30,105
Краткосрочные кредиты и займы	14	664,026	1,265,201
Доля долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течении	14	9,041,076	4,729,982
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовой аренды		1,400,738	1,012,698
Итого текущие обязательства		16,563,418	11,421,695
Обязательства группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи	5	–	128,444
Итого обязательства		35,825,410	34,344,679
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		56,634,166	54,507,655

Генеральный директор _____ Уфимкин А.Я. Главный бухгалтер _____ Балужева С.И.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной отчетности

ОАО «Уралсвязьинформ»
Неаудированные консолидированные отчеты о прибылях и убытках
за 6 месяцев 2007 и 2006 гг.

(в тысячах рублей, кроме прибыли (убытка) на акцию)

	Прим.	6 мес. 2007 г.	6 мес. 2006 г. скорректировано (Примечание 1)
Доходы	17	19,045,916	15,710,423
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления		(4,617,852)	(4,893,319)
Износ и амортизация	2,3	(2,841,613)	(2,715,215)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги		(1,504,511)	(1,236,743)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(448,777)	(409,779)
Расходы по услугам операторов связи – Международные компании		(94,383)	(33,881)
Расходы по услугам операторов связи – Российские компании		(2,268,090)	(1,129,396)
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	10	(51,733)	(100,362)
Убыток от выбытия основных средств		(86,595)	(14,636)
Агентские вознаграждения		(1,224,522)	(671,207)
Аренда площадей		(305,316)	(264,001)
Расходы на рекламу		(267,113)	(201,079)
Расходы на пожарную безопасность и услуги охраны		(249,448)	(243,211)
Страхование имущества		(143,545)	(162,514)
Прочие операционные расходы, нетто	18	(1,395,079)	(1,229,117)
Прибыль от основной деятельности		3,547,339	2,405,963
Прибыль от участия в ассоциированных компаниях, нетто		6,353	14,107
Расходы по процентам, нетто	19	(1,154,994)	(1,094,564)
Прибыль (убыток) от финансовых вложений		131,583	5,724
Прибыль (убыток) от курсовых разниц при переоценке валют, нетто		27,747	48,891
Прибыль до налогообложения		2,558,028	1,380,121
Налог на прибыль		(1,174,636)	(498,875)
Прибыль за отчетный период		1,383,392	881,246
Прибыль за отчетный период, связанная с акционерами материнской компании		1,383,392	879,460
Прибыль за отчетный период, связанная с миноритарными акционерами дочерних компаний		-	1,786
Прибыль на акцию			
- базовая и разводненная прибыль на акцию, для прибыли за год, приходящейся на акционеров материнской компании		0.034	0.022

Генеральный директор _____ Уфимкин А.Я. Главный бухгалтер _____ Балуева С.И.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной отчетности

ОАО «Уралсвязьинформ»
Примечания к неаудированной консолидированной финансовой отчетности
за 6 месяцев 2007 г.

1. Общая информация

Подтверждение

Неаудированная консолидированная финансовая отчетность ОАО «Уралсвязьинформ» и его дочерних компаний (далее – «Компания») составлена за 6 месяцев 2007 г., окончившихся 30 июня 2007 г.

Компания

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

Официальный адрес ОАО «Уралсвязьинформ»: Россия, г. Екатеринбург, ул. Московская, д. 11.

Компания предоставляет услуги телефонной связи (включая услуги городской, междугородней и международной связи), телеграфа, передачи данных, предоставления в аренду линий связи и радиосвязи на территории Уральского федерального округа Российской Федерации.

Контролируемая государством на основании владения 75% минус одна акция холдинговая компания ОАО «Связьинвест» владеет 51 % голосующих акций Компании по состоянию на 30 июня 2007 г. и является материнской компанией ОАО «Уралсвязьинформ».

Информация об основных дочерних компаниях представлена в Примечании 4 консолидированной финансовой отчетности. Все дочерние компании зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Представление финансовой отчетности

Финансовая отчетность ОАО «Уралсвязьинформ» и ее дочерних и зависимых компаний, на основе которых подготовлена настоящая консолидированная финансовая отчетность, составляется на основе единой учетной политики.

Функциональной валютой и валютой представления отчетности Компании является Российский рубль, государственная валюта Российской Федерации.

Консолидированная финансовая отчетность Компании представлена в тысячах рублей Российской Федерации.

Принципы подготовки неаудированной консолидированной финансовой отчетности

Отчетность Компании по МСФО за 6 месяцев 2007 г. представлена в объеме бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, а также примечаний к финансовой отчетности. Данная отчетность не содержит всех необходимых в соответствии с МСФО раскрытий, однако ее объем является достаточным для получения представления о финансовом состоянии и результатах деятельности Общества за 6 месяцев 2007 г.

Настоящая отчетность является неаудированной консолидированной финансовой отчетностью ОАО «Уралсвязьинформ» и его дочерних компаний. В ее отношении не будут проводиться процедуры аудита, обзора или иные аналогичные процедуры. Вместе с тем, учитывая опыт ОАО «Уралсвязьинформ» в области представления отчетности по МСФО, Компания считает, что пользователи финансовой отчетности могут полагаться на данную отчетность.

Настоящая финансовая отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется в соответствии с системой регулирования бухгалтерского учета, установленного законодательством Российской Федерации, посредством дополнительной корректировки и перегруппировки данных бухгалтерского учета, необходимых для отражения финансового положения и результатов деятельности в соответствии с требованиями МСФО.

При подготовке настоящей неаудированной консолидированной финансовой отчетности Компания осуществила объем процедур меньший, чем мог быть проведен при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности. В этой связи Компанией были приняты допущения, в том числе, относительно стоимости обязательств по пенсионному обеспечению, доходов будущих периодов, резервов по обесценению основных средств, товарно-материальных запасов, дебиторской задолженности. Фактические показатели финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2007 г. могут отличаться от показателей настоящей финансовой отчетности в связи с уточнением информации о принятых Компанией допущениях и появлением иной новой информации.

Состав примечаний к неаудированной консолидированной финансовой отчетности Компании не раскрывает всей полноты информации, раскрытие которой требуется для соответствия Международным стандартам финансовой отчетности. Состав примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности Компании может раскрывать информацию в объеме большем, чем раскрыто в настоящей неаудированной консолидированной финансовой отчетности.

Исправление ошибок

Компания перешла на МСФО по состоянию 1 января 2003 г., используя положения МСФО 1 «Применение Международных стандартов финансовой отчетности впервые». Компания применила исключение, разрешенное МСФО 1, позволяющее организации оценивать основные средства на дату перехода на МСФО по справедливой стоимости и использовать эту справедливую стоимость в качестве фактической стоимости основных средств. По оценкам руководства, остаточная стоимость основных средств Компании приблизительно соответствовала их справедливой стоимости. Вместе с тем, Компания привлекла независимого оценщика, для того, чтобы определить справедливую стоимость основных средств. В 2006 г. независимый оценщик завершил свою работу по определению справедливой стоимости.

Компания сделала следующие корректировки в финансовой отчетности за 6 месяцев 2006 для отражения основных средств по справедливой стоимости, а также корректировки обязательства по отложенному налогу на прибыль в следствие переоценки основных средств:

Консолидированный отчет о прибылях и убытках за 6 мес.2005 г.	До корректировок	Эффект корректировок	С учетом корректировок	Описание
Износ и амортизация	(2,389,596)	(325,619)	(2,715,215)	Корректировка амортизационных отчислений в следствие отражения основных средств по справедливой стоимости
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления	(4,530,865)	(362,454)	(4,893,319)	Корректировка пенсионных расходов
Налог на прибыль	(523,148)	24,273	(498,875)	Корректировка отложенного налога на прибыль в следствие отражения основных средств по справедливой стоимости
Прибыль за отчетный период	1,545,046	(663,800)	881,246	Корректировка прибыли за отчетный период в следствие изменения амортизации и налога на прибыль

2. Основные средства

	Земля, здания и сооружения	Коммутаторы и передающие устройства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Транспортные средства и прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2004 г.	19,406,173	17,623,854	1,648,851	5,865,170	44,544,048
Поступление	–	–	10,686,314	–	10,686,314
Поступление, связанное с приобретением дочерних компаний	45,177	54,550	900	3,229	103,856
Выбытие	(146,835)	(196,612)	(42,698)	(165,552)	(551,697)
Выбытие, связанное с продажей дочерних компаний	(1,944)	–	–	–	(1,944)
Введено в эксплуатацию	2,730,206	6,237,123	(11,383,009)	2,415,680	–
На 31 декабря 2005 г.	22,032,778	23,718,915	910,356	8,118,528	54,780,577
Поступление	–	–	8,288,009	–	8,288,009
Выбытие	(156,468)	(271,394)	(109,469)	(132,359)	(669,690)
Выбытие, связанное с продажей дочерних компаний	(34,297)	–	(8,427)	(35,568)	(78,292)
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(87,418)	(130,820)	(122)	(7,876)	(226,236)
Введено в эксплуатацию	1,360,739	4,643,383	(8,482,345)	2,478,223	–
На 31 декабря 2006 г.	23,115,334	27,960,084	598,002	10,420,948	62,094,368
Поступление	–	–	5,234,757	–	5,234,757
Выбытие	(120,427)	(382,676)	(18,436)	(25,714)	(547,253)
Введено в эксплуатацию	779,966	2,021,519	(3,167,299)	365,814	–
На 30 июня 2007 г.	23,774,873	29,598,927	2,647,024	10,761,048	66,781,872
Накопленный износ					
На 31 декабря 2004 г.	(2,471,442)	(3,135,103)	–	(1,688,469)	(7,295,014)
Начислено за год	(1,106,148)	(2,050,995)	–	(1,107,674)	(4,264,816)
Износ по выбывшим объектам	54,807	94,282	–	120,777	269,866
Начисленный износ по основным средствам проданных дочерних компаний	756	–	–	–	756
На 31 декабря 2005 г.	(3,522,027)	(5,091,86)	–	(2,675,365)	(11,289,208)
Начислено за год	(1,202,406)	(2,511,578)	–	(1,688,298)	(5,402,282)
Износ по выбывшим объектам	74,184	174,641	–	104,517	353,342
Начисленный износ по основным средствам проданных дочерних компаний	2,814	–	–	19,861	22,675
Износ по активам, классифицированным как предназначенные для продажи	11,896	39,089	–	5,659	56,644
На 31 декабря 2006 г.	(4,635,539)	(7,389,664)	–	(4,233,626)	(16,258,829)
Начислено за год	(593,011)	(1,263,157)	–	(876,389)	(2,732,557)
Износ по выбывшим объектам	34,168	96,105	–	63,449	193,722
На 30 июня 2007 г.	(5,194,382)	(8,556,716)	–	(5,046,566)	(18,797,664)
Остаточная стоимость					
на 31 декабря 2004 г.	16,934,731	14,488,751	1,648,851	4,176,701	37,249,034
на 31 декабря 2005 г.	18,510,751	18,627,099	910,356	5,443,163	43,491,369
на 31 декабря 2006 г.	18,479,795	20,570,420	598,002	6,187,322	45,835,539
на 30 июня 2007 г.	18,580,491	21,042,211	2,647,024	5,714,482	47,984,208

3. Нематериальные активы

	Деловая репутация	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2005 г.	14,453	197,883	1,741,150	80,652	2,034,138
Поступление	–	–	908,950	–	908,950
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(14,453)	(65,785)	(288)	–	(80,526)
На 31 декабря 2006 г.	–	132,098	2,649,812	80,652	2,862,562
Поступление	–	–	467,149	–	467,149
Выбытие	–	–	(6,342)	–	(6,342)
На 30 июня 2007 г.	–	132,098	3,110,619	80,652	3,323,369
Накопленная амортизация					
На 31 декабря 2005 г.		(75,597)	(192,434)	(20,790)	(288,821)
Начислено за год	–	(10,506)	(160,871)	(8,272)	(179,649)
Износ по активам, классифицированным как предназначенные для продажи	–	4,434	237	–	4,671
На 31 декабря 2006 г.		(81,669)	(353,068)	(29,062)	(463,799)
Начислено за год	–	(4,736)	(100,914)	(3,406)	(109,056)
Амортизация по выбывшим объектам	–	–	6,332	–	6,332
На 30 июня 2007 г.		(86,405)	(447,650)	(32,468)	(566,523)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2005 г.	14,453	122,286	1,548,716	59,862	1,745,317
Остаточная стоимость на 31 декабря 2006 г.	–	50,429	2,296,744	51,590	2,398,764
Остаточная стоимость на 30 июня 2007 г.	–	45,693	2,662,969	48,184	2,756,846

Программное обеспечение Oracle E-Business Suite (OEBS)

По состоянию на 30 июня 2007 г. программное обеспечение включает в себя программное обеспечение OEBS первоначальная стоимость которого составляет 1,169,602 (2006 – 1,075,233), включая капитализированные проценты в сумме 161,243 (2006 – 161,243). Согласно договору поставки, среди прочих приложений, Компании были предоставлены неисключительные лицензии на использование программного обеспечения Oracle E-Business Suite 2003 Professional на 83,506 пользователей.

Компания приступила к промышленной эксплуатации OEBS в части учета внеоборотных активов, Релиз № 1, в рамках первой волны развертывания. В течение 2006 г. внедрение Релиза №1 осуществлено во всех филиалах Компании. Компания планирует полностью завершить внедрение данной системы до 2009 г.

Компания начала амортизировать стоимость указанного объекта после начала эксплуатации программного обеспечения пропорционально количеству использованных лицензий в течение срока полезного использования лицензий – 10 лет. Амортизация Oracle E-Business Suite в 1 полугодие 2007 г. составила 49,189 (2006 – 87,858).

Программное обеспечение Amdocs Billing Suite

По состоянию на 30 июня 2007 г. программное обеспечение также включает в себя программный продукт Amdocs Billing Suite, первоначальная стоимость которого составляет 965,870 (2006 – 883,058), включая капитализированный дисконт по векселям в размере 30,693 (2006 – 30,693). Данный программный продукт был приобретен с целью внедрения единой автоматизированной системы расчетов. Проект внедрения единой автоматизированной системы расчетов на платформе Amdocs Billing Suite рассчитан на 4-5 лет.

Поставка программного обеспечения Amdocs Billing Suite осуществлена в декабре 2004 г. ООО «ИБМ Восточная Европа/Азия», которому Компания в обеспечение расчетов передала собственные простые векселя в количестве 18 штук на сумму 677,581. По состоянию на 1 июня 2006 г. Компания полностью оплатила выданные векселя.

Компания начнет амортизировать данный актив после начала эксплуатации программного обеспечения. До этого момента Компания ежегодно оценивает стоимость актива на предмет его обесценения.

Начисленная за 1 полугодие 2007 г. амортизация нематериальных активов в сумме 109,057 была признана в составе статьи «Износ и амортизация» консолидированного отчета о прибылях и убытках (2006 – 179,649) включая сумму амортизации капитализированных процентов в размере 8,062.

Выбытие деловой репутации

27 декабря 2006 г. Компания подписала с ООО «КомЛайн» договор по продаже 100% акций ЗАО «ТК Урал». В июне 2007 г. сделка по продаже была завершена. Деловая репутация, приобретенная в результате приобретения ЗАО «Телефонная компания Урал», была списана на результат от выбытия (Примечание 5).

4. Дочерние компании

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя имущество, обязательства и результаты деятельности Компании и ее дочерних компаний представленных ниже:

Название	Вид деятельности	Доля участия, %		Голосующих акций, %	
		30 июня 2007	31 декабря 2006	30 июня 2007	31 декабря 2006
ООО «Урал Информ ТВ»	Теле- и радиовещание	100	100	100	100
ЗАО «Фирма Пермтелеком»	Кабельное телевидение	100	100	100	100
ЗАО «ФК-Связь»	Услуги связи	75	75	75	75

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

5. Активы и обязательства группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи

27 декабря 2006 г. Компания подписала с ОАО «КомЛайн» договор по продаже 100% акций ЗАО «ТК Урал» за 137,500. Цена продажи была определена независимым оценщиком. Решение о продаже ЗАО «ТК Урал» было утверждено решением Совета Директоров от 20 декабря 2006 г. Компания завершила сделку в июне 2007 г. ЗАО «ТК Урал» предоставляет услуги проводной связи на территории Уральского региона и не представляет собой отдельного, ключевого, в рамках операционного или географического сегмента, направления бизнеса.

В соответствии с МСФО 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» в декабре 2006 г. Компания начала рассматривать ЗАО «ТК Урал» как «Группу выбытия, классифицированную как предназначенную для продажи», так как ее балансовая стоимость будет возмещаться в результате продажи, а не продолжения эксплуатации. На дату решения о продаже ЗАО «ТК Урал» представляла собой группу активов на общую сумму 257,331, предназначенную для продажи, и обязательств на сумму 128,444 напрямую связанными с этими активами, которые будут переданы при продаже. Данная группа включала в себя деловую репутацию на сумму 14,453 приобретенную в результате объединения компаний. По состоянию на 31 декабря 2006 г. Компания измеряла группу выбытия, классифицированную как предназначенную для продажи по наименьшей из балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию. Компания прекратила амортизацию активов, предназначенных для продажи начиная с 27 декабря 2006 г.

Сделка была завершена в июне 2007 года.

Ниже представлена информация о цене реализации, справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств ЗАО «ТК Урал» на дату выбытия:

Цена продажи	137,500
Расходы по сделке	96
Итого оплачено	137,404
Основные средства, нетто	177,736
Нематериальные активы, нетто	75,855
Прочие внеоборотные активы	999
Дебиторская задолженность	11,178
Денежные средства и их эквиваленты	764
Прочие оборотные активы	6,600
Кредиторская задолженность	(77,294)
Прочие долгосрочные обязательства	(58,225)
Итого чистые активы	137,613
Доля Компании в выбывающих дочерних компаниях	100%
Доля Компании в чистых активах выбывающих дочерних компаний	137,613
Доля меньшинства в чистых активах выбывающих дочерних компаний	–
Приток (отток) денежных средств от выбытия	136,640

6. Финансовые вложения в ассоциированные компании

По состоянию на 30 июня финансовые вложения в ассоциированные компании включали:

Название компании	Вид деятельности	30 июня 2007		31 декабря 2006	
		Процент голосующих акций	Балансовая стоимость	Процент голосующих акций	Балансовая стоимость
ОАО «Татинком-Т»	Услуги сотовой связи	–		33.43%	384,688
ЗАО «Уральская телефонная компания»	Услуги связи	23.00%	26,812	23.00%	22,717
ЗАО «ТелеРосс-Екатеринбург»	Услуги связи	50.00%	3,597	50.00%	3,962
ЗАО «ТелеРосс-Тюмень»	Услуги связи	50.00%	4,459	50.00%	4,462
ЗАО «Курганский сотовый телефон»	Услуги сотовой связи	50.00%	–	50.00%	–
Прочие			2,980		4,430
Итого			37,848		418,808

Все вышеперечисленные компании являются российскими юридическими лицами, зарегистрированными в соответствии с законодательством Российской Федерации, и имеют тот же финансовый год, что и ОАО «Уралсвязьинформ».

В апреле 2007 г. в соответствии с решением Совета Директоров от Компания продала 33.34 % обыкновенных голосующих акций ОАО «Татинком-Т». Прибыль, возникшая в результате продажи доли в ОАО «Татинком-Т», составила 128,775.

6. Финансовые вложения в ассоциированные компании (продолжение)

Компания имеет финансовые вложения в представленные ниже ассоциированные компании, чьи чистые активы отрицательны по состоянию на 30 июня:

Название компании	Вид деятельности	Процент голосующих акций	Чистые активы	
			30 июня 2007	31 декабря 2006
ЗАО «Курганский сотовый телефон»	Услуги сотовой связи	50	(18,941)	(16,846)

Балансовая стоимость финансовых вложений в ассоциированные компании, представленная в консолидированной финансовой отчетности соответствует доле Компании в чистых активах ассоциированных компаний, за исключением финансовых вложений в ЗАО «Курганский сотовый телефон». Балансовая стоимость финансовых вложений в указанную компанию была снижена до нуля в связи с тем, что ее накопленные убытки превышали размер соответствующих финансовых вложений.

Движение финансовых вложений в ассоциированные компании за периоды, закончившиеся 30 июня 2007 г. и 31 декабря 2006 г., представлено ниже:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Финансовые вложения в ассоциированные компании по состоянию на 1 января	418,808	417,056
Доля в финансовых результатах за вычетом налога на прибыль 1,043 (2006 – 5,331) и полученных дивидендов – 0 (2006 – 37)	6,353	3,201
Продажа доли в ассоциированной компании ОАО «Татинком - Т»	(387,313)	–
Обесценение финансовых вложений, признанное в текущем году	–	(1,449)
Финансовые вложения в ассоциированные компании по состоянию на 30 июня	37,848	418,808

На 30 июня 2007 г. Компания не признала долю в чистом убытке компании ЗАО «Курганский Сотовый Телефон» в размере 1,048. По состоянию на 30 июня 2007 г. доля Компании в накопленном убытке ассоциированной компании ЗАО «Курганский Сотовый Телефон» составила 9,471 (2006 г. – 8,423). Компания не отражает в своей финансовой отчетности финансовые вложения в ассоциированные компании, доля в накопленном убытке которых превышает величину финансовых вложений в данную компанию.

Финансовая информация об ассоциированных компаниях представлена ниже:

Название компании	Количество голосующих акций	Активы	Обязательства	Доход	Чистая прибыль/ (убыток)
30 июня 2007					
ОАО «Татинком-Т»	–	–	–	–	–
ЗАО «Уральская телефонная компания»	23%	279,279	(187,228)	244,672	19,727
ЗАО «Телеросс-Тюмень»	50%	9,098	(179)	708	(6)
ЗАО «Телеросс-Екатеринбург»	50%	7,392	(198)	994	(730)
ЗАО «Курганский сотовый телефон»	50%	3,172	(22,113)		(2,095)
31 декабря 2006					
ОАО «Татинком-Т»	33.43%	761,423	(239,756)	689,143	57,810
ЗАО «Уральская телефонная компания»	23%	279,719	(180,944)	376,169	(66,385)
ЗАО «Телеросс-Тюмень»	50%	9,475	(550)	2,240	(500)
ЗАО «Телеросс-Екатеринбург»	50%	8,010	(86)	2,611	(1,215)
ЗАО «Курганский сотовый телефон»	50%	3,350	(20,196)	344	(4,559)
ОАО «Татинком-Т»	33.43%	761,423	(239,756)	689,143	57,810

7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 30 июня 2007 г. финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи, включали:

Название компании	30 июня 2007		31 декабря 2006	
	Процент владения	Балансовая стоимость	Процент владения	Балансовая стоимость
Долгосрочные финансовые вложения				
ОАО «Связьинтек»	11%	12,591	11%	12,591
ОАО АКБ «Связьбанк»	0.50%	11,231	0.50%	11,231
ОАО Сбербанк Западно-Уральский банк	0.000225%	4,514	0.000225%	4,174
Прочие		10,736		10,812
Итого финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи		39,072		38,808

Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи за 1 полугодие 2007 г. составило 340 (2006 – 2,692).

По состоянию на 30 июня 2007 г. Компания продала акции ОАО «КБ Мечел-Банк». Остаточная стоимость ОАО «КБ Мечел-Банк» на дату выбытия составляла 57, цена продажи 94. Прибыль от выбытия в размере 18 включается в “Прибыль (убыток) от продажи дочерних, ассоциированных компаний и прочих инвестиций”.

8. Долгосрочная дебиторская задолженность и займы выданные

По состоянию на 30 июня долгосрочная дебиторская задолженность и прочие финансовые активы включали:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
	Долгосрочные займы, выданные сотрудникам	146,803
Долгосрочная дебиторская задолженность	83,486	104,795
Долгосрочный НДС к возмещению	–	5,051
Итого	230,289	276,860

По состоянию на 30 июня 2007 г. предоставленные долгосрочные займы отражены по амортизируемой первоначальной стоимости с использованием эффективной процентной ставки 17% (2006 – 18%).

9. Товарно-материальные запасы

По состоянию на 30 июня 2007 г. товарно-материальные запасы включали:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
	Кабель, материалы и запасные части для телекоммуникационного оборудования	163,917
Строительные материалы, топливо и инструменты	72,488	44,319
Готовая продукция и товары для продажи	94,151	81,017
Прочие запасы	213,272	204,984
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(17,218)	(20,041)
Итого	526,610	496,664

Расход по созданию резерва по снижению стоимости товарно-материальных запасов отражен в строке «Прочие операционные расходы».

10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 30 июня 2007 г. дебиторская задолженность составляла:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Расчеты с абонентами за услуги связи	3,130,970	2,788,011
Прочая дебиторская задолженность	269,229	182,894
Резерв по сомнительным долгам	(683,972)	(704,078)
Итого	2,716,227	2,266,827

Компания выделяла следующие основные группы дебиторов по расчетам за услуги связи:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Население	1,401,348	1,117,620
Коммерческие организации	1,073,720	583,797
ОАО «Ростелеком»	296,957	414,292
Российские операторы	84,604	392,564
Бюджетные организации	210,438	120,998
Органами социальной защиты - возмещению расходов, связанных с предоставлением льгот отдельным категориям абонентов	63,903	158,740
Итого расчеты с абонентами за услуги связи	3,130,970	2,788,011

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

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Остаток на 1 января	(704,078)	(1,043,595)
Начисление (восстановление) резерва	(51,733)	29,863
Списание дебиторской задолженности	71,839	309,654
Остаток на 31 декабря	(683,972)	(704,078)

11. Прочие текущие активы

По состоянию на 30 июня 2007 г. прочие текущие активы составляли:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Расходы будущих периодов	923,194	767,168
НДС к возмещению	240,148	350,904
Предоплата и авансы	318,994	168,531
Предоплаты по прочим налогам	33,117	44,643
Расчеты с персоналом	77,788	48,587
Итого	1,593,241	1,379,833

12. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 30 июня 2007 г. денежные средства и их эквиваленты включали:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Денежные средства в банках и в кассе	249,037	644,945
Прочие денежные средства	166	629
Итого	249,204	645,574

13. Уставный капитал

Номинальная стоимость всех выпущенных обыкновенных и привилегированных акций составляет по состоянию на 30 июня 2007 г. и 31 декабря 2006 г. 3,875,854 и 940,313.

14. Задолженность по кредитам и займам

По состоянию на 30 июня 2007 г. задолженность по кредитам и займам включала:

	Средне взвешенная процентная ставка	Дата погашения	30 июня 2007	31 декабря 2006
Краткосрочная задолженность				
Банковские займы (рубли)			–	740,000
Банковские займы (евро)			–	–
Итого банковские займы				740,000
Кредиты поставщиков:				
Кредиты поставщиков (рубли)		2007	209,666	460,212
Кредиты поставщиков (дол. США)		2007	211,399	2,020
Кредиты поставщиков (евро)		2007	155,907	7,373
Итого кредиты поставщиков			576,972	469,605
Векселя	8.5%		83,932	55,288
Задолженность по процентам			3,122	308
Итого краткосрочная задолженность			664,026	1,265,201
Долгосрочная задолженность				
Банковские займы (рубли)	9.24%	2007-2011	8,770,097	9,201,736
Банковские займы (дол. США)	7.65%	2007	18,139	36,935
Банковские займы (евро)	Euribor+0.82	2008-2015	1,509,237	1,567,709
Итого банковские займы			10,297,473	10,806,380
Облигации (рубли)	9%		10,078,720	10,042,908
Кредиты поставщиков (дол. США)		2007	157,120	160,254
Кредиты поставщиков (евро)	2%	2007	3,449	21,487
Итого кредиты поставщиков			160,569	181,741
Векселя (рубли)	16%	2007	145,777	593,713
Итого векселя			145,777	593,713
Реструктуризированные платежи покупателей за подключение (рубли)			55,891	81,439
Прочие займы (евро)	Euribor+3.16	2010	104,060	122,843
Итого долгосрочная задолженность, включая краткосрочную часть			20,842,489	21,804,718
За вычетом краткосрочной части долгосрочной задолженности			(9,041,076)	(4,729,982)
Итого долгосрочная задолженность			11,801,413	17,074,736

По состоянию на 30 июня 2007 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам включает в себя задолженность по процентам в размере 405,468 (2006 – 383,904).

Задолженность по кредитам и займам распределена по следующим видам валют:

Виды валют	30 июня 2007	31 декабря 2006
Российские рубли	19,347,204	21,151,285
Евро	1,772,653	1,719,424
Доллары США	386,658	199,210
Итого	21,506,515	23,069,919

15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

Кредиторская задолженность и прочие текущие обязательства Компании по состоянию на 30 июня 2007 г включали:

	30 июня 2007	31 декабря 2006 (скорректи ровано)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,379,619	1,441,538
Кредиторская задолженность по заработной плате и компенсационным выплатам	756,356	917,086
Авансовые платежи абонентов	779,090	861,623
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за капитальное строительство и оборудование	687,606	328,784
Расчеты с агентами	80,059	122,817
Задолженность по отчислениям в резерв универсального обслуживания	95,509	89,017
Кредиторская задолженность по добровольному страхованию имущества	45,991	84,024
Прочая кредиторская задолженность	33,443	59,152
Итого	3,857,673	3,904,041

В 2006 г. кредиторская задолженность по добровольным перечислениям профсоюзам была включена в статью «Прочая кредиторская задолженность». В связи с изменением меппинга в 1 полугодии 2007 г. задолженность была реклассифицирована в статью «Кредиторская задолженность по основной деятельности»:

	До реклассификаций	Эффект реклассификаций	С учетом реклассификаций
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,432,261	9,277	1,441,538
Прочая кредиторская задолженность	68,429	(9,277)	59,152

16. Задолженность по налогам и социальному обеспечению

По состоянию на 30 июня 2007 г. Компания выделяла следующую краткосрочную задолженность по налогам:

	30 июня 2007	31 декабря 2006
Налог на имущество	200,135	196,650
Единый социальный налог	94,419	96,928
Налог на доходы физических лиц	65,495	54,280
Налог на добавленную стоимость	46,456	70,836
Прочие налоги	7,288	12,480
Итого	413,793	431,174

17. Доходы

По видам доходов	6 мес. 2007	6 мес. 2006
Услуги подвижной радиотелефонной (сотовой) связи	5,882,458	4,878,625
Услуги местной телефонной связи	5,264,638	5,093,796
Услуги внутризоновой телефонной связи	2,543,735	1,315,744
Услуги присоединения и пропуска трафика	2,476,462	2,271,230
Услуги телеграфной связи, услуги по передаче данных и телематические услуги связи	1,639,927	1,109,376
Услуги по договорам содействия	368,964	389,724
Услуги подвижной радиосвязи, проводного вещания, радиовещания, телевидения	248,978	261,082
Прочие услуги связи (основные виды деятельности)	35,940	14,151
Доходы от прочей реализации (неосновные виды деятельности)	584,814	376,695
Итого	19,045,916	15,710,423

В связи с изменением меппинга в 1 полугодии 2007 г. сопоставимые остатки были реклассифицированы:

	До	Эффект	С учетом
	реклассификаций	реклассификаций	реклассификаций
Услуги сотовой связи	4,880,307	(1,682)	4,878,625
Предоставление местных телефонных соединений	4,140,578	953,218	5,093,796
Услуги российским операторам связи	2,810,634	(2,810,634)	-
Услуги присоединения и пропуска трафика	-	2,271,230	2,271,230
Предоставление внутризоновых телефонных соединений	1,071,868	243,876	1,315,744
Новые услуги (интернет, ISDN, ADSL, IP-телефония)	890,431	(890,431)	-
Прочие услуги связи	538,907	(524,756)	14,151
Услуги по договорам содействия	-	389,724	389,724
Плата за установку и подключение	352,193	(352,193)	-
Услуги передачи данных и телематических служб	223,863	(223,863)	-
Услуги телеграфной связи, услуги по передаче данных и телематических услуг связи	-	1,109,376	1,109,376
Радио- и телевидение	243,215	(243,215)	-
Услуги подвижной радиосвязи, проводного вещания, радиовещания, телевидения	-	261,082	261,082
Предоставление в пользование телефонных каналов	158,569	(158,569)	-
Документарная электросвязь	23,163	(23,163)	-
Прочие доходы	376,695	-	376,695

18. Прочие операционные расходы

	<u>6 мес. 2007</u>	<u>6 мес. 2006</u>
Отчисления в резерв универсального обслуживания	(186,431)	(150,567)
Членские взносы, благотворительная деятельность и перечисления профсоюзам	(182,099)	(147,736)
Расходы на содержание и уборку помещений	(167,356)	(132,578)
Платежи ФГУП «Радиочастотный центр»	(162,068)	(67,528)
Взносы в Некоммерческое Партнерство	(111,000)	(52,500)
Командировочные и представительские расходы	(83,874)	(71,995)
Расходы на аудит и консультационные услуги	(83,847)	(76,225)
Расходы на обучение	(80,098)	(48,618)
Доставка телеграмм, счетов, писем по выбору тарифа	(76,205)	(49,694)
Транспортные услуги	(53,651)	(17,610)
Себестоимость реализованных товаров	(13,282)	(32,584)
Почтовые услуги	(8,019)	(5,670)
Регистрация ЛКС	(7,020)	(7,655)
Прочие расходы	(180,129)	(368,157)
Итого	(1,395,079)	(1,229,117)

19. Расходы по процентам, нетто

	<u>6 мес. 2007</u>	<u>6 мес. 2006</u>
Доходы по процентам	15,533	57,764
Расходы по процентам	(871,084)	(967,087)
Расходы по процентам, начисленные по договорам финансового лизинга	(296,344)	(201,606)
Расходы по процентам, начисленные по договорам коммерческого кредита	(3,099)	(16,365)
Итого	(1,154,994)	(1,094,564)