

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
ПАО «Центральный телеграф»
за 2016 год**

1. Содержание

1.	Содержание.....	2
2.	Общество и его деятельность.....	3
3.	Учетная политика.....	6
4.	Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.....	13
4.1.	Нематериальные активы (строка 1110).....	13
4.2.	Основные средства (строка 11501).....	14
4.3.	Капитальные вложения (строка 11502).....	15
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160).....	16
4.5.	Долевые инвестиции (строки 1170, 11701, 11702).....	16
4.6.	Отложенные налоговые активы (строка 1180).....	18
4.7.	Прочие внеоборотные активы (строка 1190).....	18
4.8.	Запасы (строка 1210).....	18
4.9.	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 12301).....	19
4.10.	Авансы выданные (строка 12302).....	20
4.11.	Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12303).....	20
4.12.	Прочие оборотные активы (строка 1260).....	21
4.13.	Уставный капитал (строка 1310).....	21
4.14.	Дивиденды.....	22
4.15.	Заемные средства (строки 1410 и 1510).....	22
4.16.	Отложенные налоговые обязательства (строка 1420).....	23
4.17.	Кредиторская задолженность (строка 1520).....	23
4.18.	Резервы предстоящих расходов (строка 1540).....	24
5.	Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах.....	25
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110).....	25
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120).....	26
5.3.	Прочие доходы и расходы (строка 2340).....	27
5.4.	Расходы по налогу на прибыль (строка 2410).....	28
5.5.	Прибыль на акцию (строка 2900).....	30
6.	Связанные стороны.....	31
7.	Условные активы и обязательства.....	38
8.	Управление рисками.....	39
9.	События после отчетной даты.....	44

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

2. Общество и его деятельность

Публичное акционерное общество «Центральный телеграф», сокращенное название ПАО «Центральный телеграф», ИНН 7710146208, (далее Общество) зарегистрировано 06.06.1995 года Московской регистрационной палатой, регистрационный № 6812. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016г. составила 625 человек (31 декабря 2015г. – 680 человек). Среднесписочная численность персонала за 2016 год составила 609 человек (за 2015г. – 662 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, г.Москва, ул.Тверская, д.7.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Наименование: *Акционерное общество "Новый регистратор"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Новый регистратор»*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр.1*

ИНН: 7719263354

ОГРН: 103771900384

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13951-000001

Дата выдачи: 30.03.2006

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 07.06.2016

Сведения об аудитор:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Росэкспертиза"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Росэкспертиза"*

Место нахождения: *127055, Россия, Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр.3*

ИНН: 7708000473

ОГРН: 1027789273946

Телефон: (495) 721-38-83 721-38-84

Факс: (495) 721-3894

Адрес электронной почты: *Office.msc@rosexpertiza.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

ООО «Росэкспертиза» является Членом СРОА «Ассоциация «Российский Союз аудиторов», регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11603046778

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2016г. входят:

Председатель Совета директоров:
Не избран

Члены Совета директоров:

1. Бабинцев Сергей Вячеславович, директор Lanuria LTD
2. Булгак Владимир Борисович;
3. Годовиков Антон Вячеславович, Заместитель директора макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком» – Директор по работе с массовым сегментом;
4. Ким Дмитрий Матвеевич, Заместитель директора макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком» - Директор по работе с корпоративным и государственным сегментами;
5. Колесников Александр Вячеславович, Директор по корпоративному управлению и интеграции дочерних и зависимых обществ ПАО «Ростелеком»;
6. Нечаев Евгений Александрович, Заместитель директора макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком» - Финансовый директор
7. Пархоменко Дмитрий Анатольевич, Заместитель директора макрорегионального филиала «Центр» ПАО «Ростелеком» - Директор по правовому обеспечению

Коллегиальный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2016г. не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2016г. входят:

1. Рыжий Валерий Петрович, председатель, Заместитель начальника отдела корпоративного контроля дочерних и зависимых обществ департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»;
2. Кабанова Анна Владимировна, Начальник отдела по работе с дочерними и зависимыми обществами департамента экономики и инвестиций ПАО «Ростелеком»;
3. Щепилов Андрей Анатольевич, Начальник отдела управления дочерними обществами и долевыми финансовыми вложениями ПАО «Ростелеком».

Финансово - хозяйственная деятельность в условиях 2016 года

Общество оказывает следующие услуги:

- услуги внутризоновой телефонной связи;
- услуги местной телефонной связи;
- услуги присоединения и пропуска трафика;
- услуги, сопровождающие оказание услуг междугородной и международной связи операторами междугородной и международной связи;
- услуги проводного вещания, радиовещания, телевидения;
- услуги телеграфной связи, услуги по передаче данных и телематические услуги связи;
- услуги подвижной радиотелефонной связи;
- предоставление в аренду каналов связи мультисервисной сети;
- прочие услуги по основным видам деятельности;
- предоставление имущества в аренду;
- прочие услуги по неосновным видам деятельности.

Услуги внутризоновой телефонной связи

Услуги внутризоновой телефонной связи включают в себя предоставление пользователям:

- телефонных соединений между пользователями, подключенными к сети местной телефонной связи в пределах территории субъекта Российской Федерации,
- телефонных соединений между пользовательским (оконечным) оборудованием, подключенным к сети местной телефонной связи, и пользовательским (оконечным) оборудованием, подключенным к сети подвижной связи, когда абонентские номера вызывающего и вызываемого абонента и (или) пользователя входят в ресурс нумерации, соответственно географически определяемой и географически не определяемой зон нумерации, закрепленной за одним и тем же субъектом Российской Федерации,
- внутризоновых телефонных соединений с использованием таксофонов;
- предоставление в пользование внутризоновых каналов связи.

Услуги местной телефонной связи

Услуги местной телефонной связи включают в себя предоставление пользователям местных телефонных соединений.

Услуги присоединения и пропуска трафика

Услуги присоединения включают в себя услуги по организации точки присоединения.

Услуги по пропуску трафика состоят из:

- услуг по пропуску трафика операторов телефонной связи (инициирование, завершение и транзит вызова);
- услуг по пропуску трафика операторов сети передачи данных;
- услуг по пропуску трафика операторов телеграфных сетей связи.

Услуги, сопровождающие оказание услуг междугородной и международной связи операторами междугородной и международной связи (услуги содействия и агентские услуги)

Общество является агентом операторов международной и междугородной телефонной связи при предоставлении абонентам услуг международной и междугородной телефонной связи. В этой связи Общество заключило с ПАО «Ростелеком», ОАО «Межрегиональный ТранзитТелеком» договоры, согласно которым оказывает им услуги, сопровождающие оказание услуг междугородной и международной связи, а именно:

- услуги по обработке заказа абонента при предоставлении ему доступа к услугам междугородней и международной связи по немедленной и заказной системе обслуживания,
- услуги биллинговой обработки услуг междугородной и международной связи,
- услуги по подготовке, формированию и хранению необходимых документов и отчетных форм,
- агентские услуги по сбору платежей с абонентов и информационно-справочному обслуживанию от имени и за счет операторов междугородной и международной связи,
- услуги по ведению претензионно-исковой деятельности,
- по доставке документов.

Услуги связи по передаче данных

Услуги связи по передаче данных включают предоставление пользователю соединений по передаче как голосовой так и не голосовой информации, доступа к сети связи и к услугам передачи данных, оказываемым другими операторами связи.

Телематические услуги связи

Телематические услуги связи включают в себя предоставление пользователям доступа к информационным системам информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе к сети Интернет, а также прием и передачу телематических электронных сообщений.

Услуги подвижной радиотелефонной связи

Услуги подвижной радиотелефонной связи оказываются с использованием ресурсов Общества и ООО "Т2 Мобайл", с которым заключен договор на присоединение и взаимодействие в части действующего оборудования ПАО «Центральный телеграф» и используемого оборудования СкайЛинк.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	60,6569	72,8827
Евро	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2016 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2015 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется специально созданной комиссией и утверждается в установленном порядке исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования.

Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары (ценности), отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. Последняя устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учтены объекты недвижимости принятые в эксплуатацию и фактически используемые до государственной регистрации прав собственности на такие объекты.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

здания	- 15 - 100 лет
сооружения и передаточные устройства	- 5 - 50 лет
оборудование связи	- 2 - 30 лет
транспортные средства	- 3 - 10 лет
вычислительная и оргтехника	- 2 - 20 лет
прочие объекты	- 2 - 20 лет

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. При этом финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, отражены по стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам и долговым ценным бумагам производится равномерно в течение срока действия договора (срока обращения ценной бумаги).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится равномерное отнесение на финансовые результаты разницы между суммой фактических затрат на приобретение ценной бумаги и ее номинальной стоимостью (дисконта).

Оценка выбывающих эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО), оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг – по фактической стоимости каждой бумаги.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств», и стоимостью не более 20000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы отражены в отчетности за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв образован на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась. Расходы по созданию резерва отнесены в состав прочих расходов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов (в том числе драгоценных металлов) производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете бухгалтерского учета расходов будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных списываются на текущие расходы с первого числа месяца следующего за месяцем начала их использования.

Для целей составления отчетности расходы на программное обеспечение классифицируются как прочие внеоборотные активы в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы на программное обеспечение отражаются в составе оборотных активов.

Прочие расчеты, учтенные на счете расходов будущих периодов, классифицируются для целей составления отчетности как прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после получения оплаты по дебиторской задолженности, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. В связи с тем, что по услугам связи на предприятиях связи индивидуальный анализ каждого сомнительного долга невозможен в силу большого числа абонентов, расчет резерва осуществляется на основе имеющейся информации о собираемости дебиторской задолженности и сроков ее возникновения. Общество также может создавать специфический резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности конкретного контрагента при наличии информации о невозможности ее взыскания полностью или частично. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного по результатам инвентаризации авансов выданных, по которым маловероятно получение активов (услуг).

Прочая дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного по результатам инвентаризации задолженности, по которой возврат полной суммы задолженности признается маловероятным.

Расходы по созданию резерва относятся в состав прочих расходов.

Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Общество производит на каждую отчетную дату пересчет стоимости кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте и/или условных денежных единицах. Разницы, возникающие при пересчете, относятся в состав прочих расходов.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами в периоде начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов;
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно.

По займам, полученным в денежной форме и привлеченным путем выдачи собственных векселей или выпуска облигаций Общества, сумма дисконта, причитающегося к оплате векселедержателю, относится на расходы будущих периодов, с последующим равномерным списанием в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Дивиденды в составе прочих доходов признаются по мере поступления денежных средств на расчетный счет.

Доходы в виде положительных курсовых разниц показываются обособленно от расхода в виде отрицательных курсовых разниц.

Признание расходов

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. Учет расходов по осуществляемым видам деятельности организован в соответствии с Приказом Министерства информационных технологий и связи Российской Федерации от 02 мая 2006 года №54 «Об утверждении порядка ведения операторами связи раздельного учета доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности, оказываемым услугам связи и используемым для оказания этих услуг частям сети электросвязи».

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Общество создает следующие виды оценочных обязательств по предстоящим расходам:

- резерв по оплате отпусков и вознаграждений работников по итогам работы за период,
- резерв по оплате вознаграждений членам органов управления Обществом ,
- резерв по оплате компенсаций сокращаемым работникам.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Денежные поступления и выплаты, когда движение денежных средств отражает деятельность Принципалов, а не деятельность предприятия в отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

Под денежными эквивалентами Организация понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

Изменения в учетной политике на 2016 год

Учетная политика на 2016 год соответствует Федеральному закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и учетной политике 2015 года.

Изменения в учетной политике на 2017 год

Изменения в учетной политике на 2017 год по сравнению с 2016 годом были приняты в связи с разработкой Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета с целью более достоверного представления финансового состояния и результатов деятельности Общества.

Изменения касались порядка формирования резервов в бухгалтерском учете, а именно:

1. перечень создаваемых резервов дополнен резервом по налогам;
2. изменен порядок создания резервов по оценочным обязательствам по предстоящим расходам;
3. изменен порядок создания резерва по сомнительным долгам покупателей и заказчиков по услугам связи исходя из имеющейся информации о собираемости просроченной дебиторской задолженности и сроков ее возникновения;

Данные изменения в учетной политике не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Изменение стоимости нематериальных активов в 2016 году по группам было следующим:

	2016 год	2015 год
Первоначальная стоимость на начало года	12 419	7 312
<i>в том числе:</i>		
Исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания	2 385	2 312
Увеличение стоимости, всего	35 029	5 186
<i>в том числе за счет:</i>		
приобретения Исключительных права на программы для ЭВМ, базы данных	35 029	5 034
Уменьшение (выбытие) стоимости, всего	-	(79)
<i>в том числе за счет:</i>		
прочего выбытия	-	(79)
Первоначальная стоимость на конец года	47 448	12 419
<i>в том числе:</i>		
Исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания	2 385	2 385
Исключительных права на программы для ЭВМ, базы данных	45 063	10 034
Накопленная амортизация на начало года	(2 973)	(2 193)
<i>в том числе:</i>		
Исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания	(2 638)	(2 193)
Начислено амортизации за период	(1 395)	(780)
Накопленная амортизация на конец года	(4 368)	(2 973)
<i>в том числе:</i>		
Исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания	(3 407)	(2 638)
Остаточная стоимость на начало года	9 446	5 119
Остаточная стоимость на конец года	43 080	9 446

4.2. Основные средства (строка 11501)

По состоянию на 1 января 2016 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение стоимости основных средств:

	2016 год	2015 год
Первоначальная стоимость на начало года	6 071 770	5 899 205
Увеличение стоимости, всего	187 064	245 833
<i>в том числе за счет:</i>		
строительства, модернизации и реконструкции действующих объектов	65 110	94 733
приобретения новых объектов	121 953	151 100
Уменьшение (выбытие) стоимости, всего	(48 756)	(73 267)
<i>в том числе за счет:</i>		
реализации	(6 777)	(7 890)
списания, частичной ликвидации	(41 979)	(65 377)
прочего выбытия	-	-
Первоначальная стоимость на конец года	6 210 078	6 071 770
Накопленная амортизация на начало года	(3 361 752)	(2 946 813)
Начислено амортизации за период	(461 853)	(467 769)
Амортизация по выбывшим объектам:	39 453	52 830
по реализованным	3 311	6 477
по списанным	36 142	46 353
Накопленная амортизация на конец года	(3 784 152)	(3 361 752)
Остаточная стоимость на начало года	2 710 018	2 952 392
Остаточная стоимость на конец года	2 425 926	2 710 018

Основную долю – 31,43% - приобретенных основных средств составляют передаточные устройства (линии связи и радиофикации), 23,77% - оборудование сетей, 20,31% - вычислительная и оргтехника, 9,31% - прочие машины и оборудование, 7,78% - здания, 4,92% - прочие ОС, 2,49 – сооружения.

Первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств на 31 декабря 2016 года составила 1 387 528 (на 01 января 2016 года - 1 119 669).

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2016 года составила 773 (на 01 января 2016 года - 773).

4.3. Капитальные вложения (строка 11502):

	01.01.2016г.	31.12.2016г.
Незавершенные вложения во внеоборотные активы, всего:	95 315	95 786
<i>в том числе:</i>		
строительство, модернизация и реконструкция основных средств	94 018	95 660
приобретение основных средств	1 297	126
Оборудование к установке	57 296	52 485
Авансы выданные по приобретению/созданию основных средств, оборудования и материальных ценностей для капитального строительства с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности	7 037	691
Резерв под списание НЗС	(8 983)	(8 983)
Итого	150 665	139 979

Изменение стоимости незавершенных вложений во внеоборотные активы:

	2016 год	2015 год
Вложения во внеоборотные активы на начало года	95 315	74 058
Вложения отчетного периода, всего	196 459	283 983
<i>в том числе:</i>		
приобретение новых объектов	83 058	146 523
строительство, модернизация и реконструкция действующих объектов	113 401	137 460
Выбытие вложений в отчетном периоде, всего	(195 988)	(262 726)
<i>в том числе за счет:</i>		
введено в эксплуатацию	(195 722)	(259 280)
прочее выбытие	(266)	(3 446)
Вложения во внеоборотные активы на конец года	95 786	95 315

В 2016, 2015 годах Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

4.4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

По состоянию на 31 декабря 2016 года в составе доходных вложений в материальные ценности отражено оборудование связи, переданное в аренду с целью организации и предоставления услуг связи.

Изменение стоимости доходных вложений:

	2016 год	2015 год
Первоначальная стоимость на начало года	52 686	44 425
Увеличение стоимости, всего	3 868	8 261
в том числе за счет:		
Приобретения/создания	3 868	8 261
Уменьшение (выбытие) стоимости, всего	(996)	-
Первоначальная стоимость на конец года	55 558	52 686
Накопленная амортизация на начало года	(17 793)	(8 517)
Начислено амортизации за период	(10 152)	(9 276)
Амортизация по выбывшим объектам:	368	-
Накопленная амортизация на конец года	(27 577)	(17 793)
Остаточная стоимость на начало года	34 893	35 908
Остаточная стоимость на конец года	27 981	34 893

4.5. Долевые инвестиции (строки 1170,11701,11702)

Вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ:

Наименование общества	Вид деятельности	Стоимость вложений	Доля в УК и иные права участия, %	Голосующих акций, %
На 01.01.2016 года				
Дочерние общества (строка 11701):	-	-	-	-
Прочие организации				
ЗАО "Ростелеграф"	Услуги связи	32	7,84%	7,84%
ПАО АКБ "Связьбанк"	Банковская деятельность	665	0,0005%	0,0005%
ПАО "Ростелеком"	Услуги связи	241	0,0001%	0,0001%
ОАО "Информационные технологии связи"	Услуги связи	2 289	2%	2%
Итого прочие организации (строка 11702):	-	3 227	-	-
Всего на 01.01.2016:		3 227		

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование общества	Вид деятельности	Стоимость вложений	Доля в УК и иные права участия, %	Голосующих акций, %
На 31.12.2016 года				
Дочерние общества (строка 11701):	-	-	-	-
Прочие организации				
ЗАО "Ростелеграф"	Услуги связи	32	7,84%	7,84%
ПАО АКБ "Связьбанк"	Банковская деятельность	665	0,0003%	0,0003%
ПАО "Ростелеком"	Услуги связи	222	0,0001%	0,0001%
Итого прочие организации (строка 11702):	-	919	-	-
Всего на 31.12.2016:		919		

Акции ПАО «Ростелеком», принадлежащие Обществу в связи с реорганизацией ОАО «Северо – Западный Телеком», котируются на рынке ценных бумаг. По состоянию на 31.12.2016 Общество произвело корректировку их стоимости на 20 руб. в сторону уменьшения на основании данных о торгах ММВБ.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в связи с ликвидацией компании ОАО "Информационные технологии связи", финансовые вложения в ценные бумаги на сумму 2 289 списаны. Резерв под обесценение долевых инвестиций в ОАО "Информационные технологии связи" восстановлен.

Движение резерва под обесценение долевых инвестиций в 2016 году:

	Резерв на 01.01.2016г.	Создан резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2016г.
Итого резерв	2 289		2 289	0

Доход, полученный в виде дивидендов от финансовых вложений в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих организаций, отражен по статье «Доходы от участия в других организациях» в отчете о финансовых результатах, в размере 20 (в 2015 году - 8).

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.6. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Движение отложенных налоговых активов в 2015 году:

	2016 год	2015 год
Остаток на начало года	65 243	39 651
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	37 548	51 479
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(57 892)	(25 345)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-	(542)
Остаток на конец года	44 899	65 243

4.7. Прочие внеоборотные активы (строка 1190):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Приобретение и создание нематериальных активов	15 487	10 068
Затраты на приобретение и внедрение программных продуктов	13 557	10 399
Лицензии и сертификаты	249	25
Выполнение НИОКР	9 000	-
Резерв под обесценение программных продуктов	(295)	(295)
Итого:	37 998	20 197

4.8. Запасы (строка 1210)

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей отражена в отчетности за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (статья 12101 Баланса):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Кабель	18 985	14 289
Оборудование связи	15 401	8 126
Запасные части	13 424	7 483
Прочие основные материалы	9 117	5 086
Строительные материалы	1 158	802
Карты оплаты услуг связи	296	262
Инвентарь, хозяйственные принадлежности, спецодежда	218	35
Топливо	20	25
Лом и отходы, содержащие драгоценные(цветные) металлы	840	6
Прочие	10 841	8 260
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(19 040)	(19 115)
Итого:	51 260	25 259

Общая сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2016 года составляет 19 115 (на 31 декабря 2015 года – 19 040).

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей в 2016 году:

	Резерв на 01.01.2016г.	Изменение резерва	Резерв на 31.12.2016г.
Итого резерв	19 040	75	19 115

4.9 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 12301):

	Всего задолженность	Резерв сомнительных долгов	Задолженность, за минусом резерва сомнительных долгов
На 01.01.2016			
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности:			
с операторами связи	204 001	(10 823)	193 178
с коммерческими организациями (кроме операторов связи)	82 991	(18 271)	64 720
с физическими лицами	87 312	(38 490)	48 822
с бюджетными организациями	15 296	(1 246)	14 050
Расчеты с покупателями по неосновным видам деятельности	60 056	(19 184)	40 872
Расчеты с покупателями по выбытию основных средств	526	-	526
Итого на 01.01.2016г.:	450 182	(88 014)	362 168
На 31.12.2016			
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности:			
с операторами связи	112 631	(11 065)	101 566
с коммерческими организациями (кроме операторов связи)	85 529	(18 751)	66 778
с физическими лицами	84 091	(41 799)	42 292
с бюджетными организациями	25 544	(562)	24 982
Расчеты с покупателями по неосновным видам деятельности	29 949	(5 561)	24 388
Итого на 31.12.2016г.:	337 744	(77 738)	260 006

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2016 году:

	Резерв на 01.01.2016г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2016г.
Итого резерв	88 014	31 572	(18 271)	(23 577)	77 738

Расходы по созданию резерва отражены по статье 2350 «Прочие расходы» в сумме 31 572, доходы – по статье 2340 «Прочие доходы» в сумме 23 577 (в 2015 году - расходы по созданию резерва составили 49 360, доходы – 39 588).

4.10. Авансы выданные (строка 12302)

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	15 393	4 290
Авансы выданные по приобретению материалов для целей капитального строительства (до 12 месяцев)	57	-
Резерв по авансам выданным	(4 252)	(541)
Итого	11 198	3 749

Авансы выданные в отчетности показаны за минусом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам по авансам выданным:

	Резерв на 01.01.2016г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2016г.
Итого резерв	4 252	-	(2 118)	(1 593)	541

4.11. Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12303)

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты с разными дебиторами:		
- расчеты с комиссионерами, агентами	31 124	9 671
- расчеты по претензиям	2 943	2 736
- краткосрочные проценты по финансовым вложениям	3 529	1 673
- прочие расчеты	19 280	13 019
Недостача МПЗ	3 956	4 431
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 815	2 545
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	444	592
Расчеты по налогам и сборам	519	383
Резерв по недостачам	(3 956)	(3 956)
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(23 190)	(10 984)
Итого	36 464	20 110

Прочая дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Движение резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности и выявленной недостатке МПЗ:

	Резерв на 01.01.2016г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2016г.
Итого резерв	27 146	2 473	(4 776)	(9 902)	14 941

4.12. Прочие оборотные активы (статья 1260):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Стоимость прав на программные продукты, используемые не более 12 месяцев	5 723	2 267
Лицензии сроком действия не более 12 месяцев	110	4
Прочее	36	9
Итого:	5 869	2 280

4.13. Уставный капитал (строка 1310):

Уставный капитал составляет 221 556 и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая:

Тип акции	Количество акций в обращении (в тысячах акций)	Итого номинальная стоимость
Обыкновенные	166 167	166 167
Привилегированные	55 389	55 389
Итого	221 556	221 556

Информация из реестра владельцев ценных бумаг ПАО «Центральный телеграф» по состоянию на 31.12.2016 года.

№ п/п	Категория ЗЛ	Количество ЗЛ	АОИ, шт.	АПИ, шт.	Доля в УК, %
Список зарегистрированных лиц – Процент по номинальной стоимости: от общей номинальной стоимости всех акций, включенных в УК от 5.000000 до 100.000000:					
1	НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ»	-	21 525 552	22 637 216	19,9330
2	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕЖДУГОРОДНОЙ И МЕЖДУНАРОДНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СВЯЗИ «РОСТЕЛЕКОМ»	-	132 941 000	63 000	60,0318
ИТОГО:			154 466 552	22 700 216	79,9648

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Привилегированные акции не дают права голоса. Они не могут быть конвертированы в обыкновенные акции, по ним выплачивается годовой дивиденд 10 процентов от чистой прибыли, рассчитанной по данным бухгалтерского учета.

4.14. Дивиденды

В 2016 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в размере 0,0241864 руб. на привилегированную акцию.

Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила:

Наименование акций	Количество акций (шт.)	Дивиденды на 1 акцию (в рублях)	Итого сумма дивидендов (в рублях)
За 2014 год			
Привилегированные акции	55 389 000	0,5813052	32 197 914
Обыкновенные акции	166 167 000	-	-
Итого	221 556 000		32 197 914
За 2015 год			
Привилегированные акции	55 389 000	0,0241864	1 339 660,51
Обыкновенные акции	166 167 000	-	-
Итого	221 556 000		1 339 660,51

В прилагаемой финансовой отчетности отражено уменьшение нераспределенной прибыли на сумму дивидендов за 2015 год. Дивиденды за 2016 год не отражены. Они будут отражены как использование нераспределенной прибыли в течение года, заканчивающегося 31 декабря 2017 года, после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

4.15. Заемные средства (строки 1410 и 1510):

	01.01.2016г.	31.12.2016г.	Ставка, %	Валюта договора	Дата погашения	Наличие и вид обеспечения
Краткосрочная задолженность						
Кредиты банков						
ОАО «Сбербанк России»	1 002 562		8,5	руб.	20.10.2016	нет
Заемные средства нефинансовых организаций						
АО «ВЕСТЕЛКОМ»	66 021,60		12	руб.	24.10.2017	нет
ЗАО «АМТ»	66 021,60		12	руб.	24.10.2017	нет
ЗАО «Зебра Телеком»	66 021,60		12	руб.	24.10.2017	нет
ООО «Мортон Телеком»	66 021,60		12	руб.	24.10.2017	нет
ООО «Телеком-1»	66 021,60		12	руб.	24.10.2017	нет
Итого кредиты (строка 1512)	1 002 562	330 108				
Всего краткосрочная задолженность (строка 1510)	1 002 562	330 108				
В том числе краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	1 002 562	330 108				

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены:

	2016 год	2015 год
- в состав прочих расходов – проценты к уплате	77 550	90 596
- в стоимость инвестиционных активов	-	-
Итого:	77 550	90 596

4.16. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2016 году:

	2016 год	2015 год
Остаток на начало года	190 608	181 693
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	15 779	23 044
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(21 007)	(14 129)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-	-
Остаток на конец года	185 380	190 608

4.17. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 15201):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты за услуги связи	114 316	61 292
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению и строительству основных средств	54 179	57 121
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению оборудования и материалов для капитального строительства	7 406	21 538
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности, в т.ч.:	43 041	27 668
- расчеты за услуги по ремонту и техническому обслуживанию	11 583	10 224
- расчеты за материалы	5 738	1 397
- расчеты за коммунальные услуги и электроэнергию	1 638	1 368
- расчеты по аренде имущества	19 942	12 501
- расчеты за прочие услуги	4 140	2 178
Итого	218 942	167 619

Расчеты по авансам полученным (статья 15203):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты по авансам, полученным по основной деятельности:		
- авансы физических лиц	67 667	64 011
- авансы коммерческих организаций	17 578	15 453
- авансы бюджетных организаций	4 210	10 186
- авансы операторов связи	978	638
Расчеты по авансам по неосновной деятельности и реализованным активам	30 978	17 832
НДС с авансов полученных	(18 520)	(16 493)
Итого	102 891	91 627

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прочая кредиторская задолженность (статья 15205):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты с ПАО «Ростелеком» по агентскому договору	8 983	12 952
Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами, по разным кредиторам	34 303	41 200
Расчеты по резерву универсального обслуживания	4 706	4 569
Расчеты с поверенными (комиссионерами, агентами) в рублях	12 303	36 652
Расчеты по депонированным суммам	54	19
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 688	3 027
Прочие расчеты	98 000	23
ИТОГО:	161 037	98 442

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15206):

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	39 614	13 668
Расчеты по налогу на прибыль	15 701	725
Расчеты по налогу на имущество	13 659	10 829
Расчеты по транспортному налогу и государственной пошлине	242	204
Итого	69 216	25 426

4.18. Резервы предстоящих расходов (строка 1540)

	На 01.01.2016г.	На 31.12.2016г.	
		Начислено	Использован
Резерв по предстоящей оплате отпусков	25 201	19 604	(24 584)
Резерв по сокращаемым работникам	3 000	5 833	(3 083)
Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год	89 490	70 666	(69 055)
Прочие резервы		28 200	
ИТОГО:	117 691	124 303	(96 722)

Расходы Общества в сумме созданных резервов предстоящих расходов отнесены:

	2016 год	2015 год
- в состав расходов по обычным видам деятельности	96 103	97 340
- в состав прочих расходов	28 200	705
ИТОГО:	124 303	98 045

5. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	2016 год	2015 год
Услуги телеграфной связи, услуги по передаче данных и телематические услуги связи	1 289 898	1 278 050
Услуги местной телефонной связи	799 126	956 959
Услуги присоединения и пропуска трафика	414 504	641 261
Доходы от сдачи активов в аренду	280 278	280 811
Услуги внутризоновой телефонной связи	57 893	71 590
Услуги содействия и агентские услуги	14 248	18 247
Услуги подвижной радиосвязи, проводного вещания, радиовещания, телевидения	3 395	4 694
Прочие доходы по неосновным видам деятельности:	62 974	81 440
ИТОГО:	2 922 316	3 333 052

Услуги местной телефонной связи

В 2016 году доходы от оказания услуг местной телефонной связи абонентам - физическим лицам составили 351 811 (за 2015 год – 425 028), из них:

- по тарифному плану с абонентской системой оплаты 274 064 (за 2015 год – 357 044);
- по тарифному плану с повременной системой оплаты 37 120 (за 2015 год – 35 947);
- по тарифному плану с комбинированной системой оплаты 35 796 (за 2015 год – 26 331,

Доходы от оказания услуг местного телефонного соединения абонентам - юридическим лицам составили 597 483 (2015 – 839 963), из них:

- по тарифному плану с абонентской системой оплаты 127 038 (за 2015 год – 274 135);
- по тарифному плану с повременной системой оплаты 1 872 (за 2015 год – 1 392);
- по дополнительному тарифному плану 18 879 (за 2015 год – 31 853).

Услуги присоединения и пропуска трафика

Доходы общества от оказания услуг присоединения в 2016 году составили 0 (за 2015 год – 121), в том числе:

- в части платежей за организацию точки присоединения – 0 (за 2015 год – 121).

Услуги, сопровождающие оказание услуг междугородной и международной связи операторами междугородной и международной связи (услуги содействия и агентские услуги)

Доходы Общества по услугам содействия и агентским услугам, оказанным по договору с ПАО «Ростелеком» составили 10 952 (за 2015 год – 16 602), по договору с ОАО «Межрегиональный ТранзитТелеком» - 3 112 (за 2015 год – 4 543), по договору с ЗАО «Зебра Телеком» - 184 (за 2015 год – 102).

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Услуги телеграфной связи, услуги по передаче данных и телематические услуги связи

Доходы общества от оказания услуг телеграфной связи, услуг по передаче данных и телематических услуг связи в 2016 году составили 1 289 899 (за 2015 год – 1 278 050), из них:

- услуги по передаче данных и услуги предоставления доступа к сети Интернет 804 178 (за 2015 год – 710 230);
- – услуги телеграфной связи 485 721 (за 2015 год – 567 820).

Доходы от сдачи активов в аренду

Основными объектами операционной аренды, где общество является арендодателем, являются помещения. Общая площадь помещений, предоставленных в аренду в 2016 году, составила 17 431,8 кв.м. (за 2015 год – 16 671,0 кв.м.).

Основными клиентами по договорам операционной аренды в совокупности в 2016 году по сумме выручки являлись – ООО "Юнион Эстейт", ООО НИЦ "Углерод", ООО "СоцОрКонсалт", ООО "ИНВЕСТСТРОЙ", ООО "Связь-импульс", ООО "ГКК-Экспресс", ПАО АКБ "Связь-Банк", ООО «Центр Хранения Данных».

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:

	2016 год	2015 год
Услуги присоединения и пропуска трафика	516 002	724 671
Расходы на оплату труда	482 535	552 023
Амортизация основных средств	472 001	477 039
Предоставление ресурсов для технического оборудования, размещение оборудования связи	374 566	361 038
Комиссионные отчисления посредникам	306 037	329 975
Отчисления на социальное страхование	142 021	146 658
Услуги сторонних организаций	115 971	128 385
Коммунальные услуги	100 612	93 506
в т.ч. энергоресурсы	77 600	70 054
Предоставление в пользование каналов и аренда оборудования	134 471	70 230
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	51 075	61 968
Материальные затраты	26 860	27 661
Арендная плата	20 621	21 867
Покупная стоимость товара	14 185	20 372
Отчисления в резерв универсального обслуживания	17 598	19 530
Налоги и сборы, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	182	243
Прочие расходы по обычным видам деятельности	59 212	72 081
в т.ч. расходы по отчислению в Негосударственный пенсионный фонд	6 859	7 549
ИТОГО	2 833 949	3 107 247

Величина расходов Общества по операционной аренде помещений, отраженная в строке «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах, в 2016 составила 5 904 тыс. руб. (за 2015 год – 8 006)

5.3. Прочие доходы и расходы (строка 2340)

Прочие доходы:

	2016 год	2015 год
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих оборотных активов (переуступка права требования)	255 988	330 896
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, поступления в возмещение причиненных убытков	104 620	5 927
Доход от восстановления резерва сомнительных долгов	35 071	45 524
Курсовые разницы	3 163	32 037
Доходы от восстановления прочих резервов	2 340	16 958
Доходы от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	4 632	2 328
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	462	4 261
Доходы от переоценки финансовых вложений	33	48
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	3 261	1 999
Прочие доходы	1 845	8 150
Итого	411 415	448 128

Прочие расходы (строка 2350)

	2016 год	2015 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием оборотных активов (стоимость переуступленного права требования)	256 148	331 102
Расходы по налогам и сборам	79 897	62 600
в том числе резерв по налогам и сборам	10 005	-
Расходы по резерву сомнительных долгов	34 602	65 845
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств и материальных ценностей	12 235	38 950
Курсовые разницы	1 818	32 387
Резерв под списание капитальных вложений и снижение стоимости товарно – материальных ценностей	297	16 585
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	3 338	7 925
Расходы на социальные нужды, не относящиеся к выплатам персоналу	4 328	5 785
Выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	3 005	3 212
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера, отчисления профсоюзу	2 102	2 309
Стоимость финансовых вложений, в т.ч. включенных в состав резерва под обесценение	2 289	2 289
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которым не создавался резерв, по причине истечения срока исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.	412	491
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	500	439
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Прочие расходы	41 211	32 044
Итого	442 181	601 963

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расчеты по договорам об уступке прав требования –

Обществом в 2016 году ежемесячно заключались договора об уступке прав требования, по условиям которых кредитор (Общество) уступает в пользу нового кредитора (столичный филиал ПАО «МегаФон», ПАО «Вымпел-Коммуникации») права требования по оплате услуг связи кредитора к абонентам по заключенным новым кредитором от имени кредитора договорам на оказание услуг связи (агентский договор от 01.06.2008 № 48769, договор д.ВК-ЦТ-1 от 02/07/07)

Общая сумма доходов и расходов, отраженных по данным сделкам переуступки долга за 2016 год составила:

Сумма доходов, отраженная по счету 91.10.67.00 «Доходы от продажи и прочего выбытия прочих оборотных активов»	Сумма расходов отраженная по счету 91.20.67.10 «Балансовая стоимость прочих оборотных активов»	Итоговый финансовый результат от сделок переуступки долга за 2016 год
гр. 1	гр. 2	гр. 3 = гр. 1 – гр. 2
255 988	256 148	

Курсовые разницы –

Согласно принятой учетной политики Общества доходы в виде положительных курсовых разниц отражаются обособленно от расхода в виде отрицательных курсовых разниц. Общая сумма доходов и расходов, отраженных по данным статьям учета за 2016 год составила:

Сумма прочих доходов в виде курсовых разниц, отраженная по счету 91.10.17 «Курсовые разницы (доходы)»	Сумма прочих расходов в виде курсовых разниц, отраженная по счету 91.20.17 «Курсовые разницы (расходы)»	Итоговый финансовый результат от курсовых разниц за 2016 год
гр. 1	гр. 2	гр. 3 = гр. 1 – гр. 2
3 163	1 818	(1 345)

5.4 Расходы по налогу на прибыль (строка 2410)

Общество определило в 2016 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	27 357	20%	5 471	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:				Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	78 895	20%	15 779	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	105 035	20%	21 007	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:				Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	187 740	20%	37 548	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	250 045	20%	50 009	- погашены отложенные налоговые активы

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Постоянные налогооблагаемые разницы	64 605	20%	12 922	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	664	20%	133	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	55 132	20%	11 027	Текущий налог за отчетный год
Налоговая база по налоговой декларации за предыдущий год	161 881	20%	32 376	Текущий налог за предыдущий год

Расходы Общества по налогу на прибыль за 2016 год составили:

Всего	(18 260)
в том числе	
- условный расход по налогу на прибыль	(5 471)
- постоянные налоговые обязательства	(12 922)
- постоянные налоговые активы	133

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль за 2016 год показаны как совокупность сумм:

Всего	(18 260)
в том числе	
- текущий налог	(11 027)
- отложенные налоговые обязательства	5 228
- отложенные налоговые активы	(12 461)

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	64 605
--	---------------

Прочие резервы, создаваемые в бухгалтерском учете – 28 200

Прочее – 17 816

Расходы на социальные нужды, не относящиеся к выплатам персоналу – 4 328

Убытки прошлых лет - 3 930

Расходы по налогам и сборам – 2 738

Стоимость финансовых вложений – 2 289

Расходы на культурно – массовые мероприятия и отчисления профкому – 2 096

Выплаты персоналу

и членам Совета директоров, не учитываемые в расходах - 1 922

Стоимость имущества и ТМЦ – 1 286

Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	664
--	------------

в том числе:

Переоценка счетов, выраженных в у.е., согласно ПБУ 3/2006 – 342

Прочее – 322

**Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку
 условного налога на прибыль, всего (26 140)**

в том числе:

Амортизация, амортизационная премия основных средств, прочие различия в учете основных средств – (39 797)

Резерв по сомнительным долгам – 13 450

Амортизация нематериальных активов – 207

**Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку
 условного налога на прибыль, всего: (62 305)**

в том числе:

*Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
 возмещение причиненных убытков – (97 031)*

*Резерв на выплату вознаграждений, неиспользованных отпусков
 и по сокращаемым сотрудникам в 2017г. – 96 009*

Использование резерва на выплату вознаграждений и неиспользованных отпусков 2016г. – (96 172)

Прочие резервы, создаваемые в бухгалтерском учете – 34 851

Прочее – 38

5.5. Прибыль на акцию (строка 2900)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за 2016 год в размере, предложенном Советом директоров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	8 187	12 057
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	166 167	166 167
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,05	0,07

Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию, т.к. не производило в 2016 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций, не выпускало ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

6. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Название	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1	ПАО "Ростелеком"	Санкт-Петербург	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.10.2013
2	АО "ВЕСТЕЛКОМ"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.10.2002
3	ЗАО "Зебра Телеком"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.06.2006
4	ЗАО "Глобус-Телеком"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2006
5	ЗАО "АМТ"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.12.2001
6	ЗАО "Российская документальная электросвязь Ростелеграф"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.11.2009
7	АО "ММТС- 9"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2012
8	ООО " Центр Хранения Данных"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.02.2015
9	АО "ЦВКС "МСК-IX"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.02.2015
10	ООО " Центр Хранения Данных"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.02.2015
11	ООО "Телеком-4"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.04.2015
12	АО "МЦ НТТ"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.10.2002
13	ООО "Мортон Телеком"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.04.2016
14	ООО «ТИОНИКС»	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.05.2016
15	ООО "Ростелеком-Розничные системы"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2012
16	ОАО "ГИПРОСВЯЗЬ"	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.05.1997
17	ООО «Т2 Мобайл»	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2014
18	ОАО Объединенная регистрационная компания	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.04.2002

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

19	НПФ «Телеком-Союз»	Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.10.2002
----	--------------------	--------	---	------------

Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом ПАО "Ростелеком", которому принадлежит 80.0045% обыкновенных акций Общества. Остальные 19.9955% обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров.

Операции со связанными сторонами за 2015 год:

Доходы, дебиторская задолженность, авансы полученные

Наименование связанных сторон	Виды продаж	Сальдо на 01.01.2015г.	Продано (с НДС) за 12 месяцев 2015г.	Погашено за 12 месяцев 2015г.	Сальдо на 31.12.2015г.
ЗАО «Открытые коммуникации»	Услуги связи	4 400	0	0	4 400
ПАО «Ростелеком»	Услуги связи	19 344	88 730	(100 589)	7 485
ПАО «Ростелеком»	Услуги содействия	1 513	16 051	(16 273)	1 291
ПАО «Ростелеком»	Агентские услуги	0	187	(170)	17
ЗАО «Ростелеграф»	Услуги связи	2 970	26 583	(27 884)	1 669
ЗАО «Ростелеграф»	Аванс по аренде	0	1 664	(1 788)	(124)
ОАО «Московская сотовая связь»	Услуги связи	88	615	(580)	123
ООО «Т2Мобайл»	Услуги связи	123	862	(897)	88
ОАО «Московская сотовая связь»	Аренда	(55)	274	(219)	0
ЗАО «Глобус-Телеком»	Услуги связи	259	2 608	(2 668)	199
ЗАО «Зебра Телеком»	Услуги связи	5 661	8 882	(13 654)	889
ОАО «Гипросвязь»	Услуги связи	0	2	(2)	0
ЗАО «ЦВКС "МСК-IX"»	Услуги связи	0	258	(237)	21
ООО «Центр Хранения Данных»	Услуги связи	0	8 194	(8 194)	0
ООО «Ростелеком-Розничные системы»	Аренда	0	8 525	(5 130)	3 395
ЗАО "Зебра Телеком"	Прочие	-	144	-	144
ООО "Т2 Мобайл"	Аванс по договору аренды	-	1 001	(1 801)	(801)

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расходы, кредиторская задолженность, авансы выплаченные

Наименование связанных сторон	Виды продаж	Сальдо на 01.01.2015г.	Оплачено за 12 месяцев 2015г.	Куплено (с НДС) за 12 месяцев 2015г.	Сальдо на 31.12.2015г.
ЗАО «МЦ НТТ»	Справочно-информационные услуги	0	5 457	(6 323)	(866)
ЗАО «Глобус-Телеком»	Аренда	(10)	142	(143)	(11)
ЗАО «Глобус-Телеком»	Услуги связи	(83)	829	(809)	(63)
ЗАО «Зебра-Телеком»	Услуги связи	0	857	(1 003)	(146)
ЗАО «Зебра-Телеком»	Маркетинговые услуги	0	5 995	(5 626)	369
ЗАО «Зебра-Телеком»	Услуги по разработке ПО	(1 275)	9 608	(6 700)	1 633
ПАО «Ростелеком»	Аренда	(2 105)	118 127	(124 774)	(8 752)
ПАО «Ростелеком»	Услуги связи	(13 578)	114 694	(108 743)	(7 627)
ПАО «Ростелеком»	Эксплуатационно-техническое обслуживание	(700)	7 102	(6 544)	(142)
ПАО «Ростелеком»	Технические условия	(2)	476	(336)	138
ПАО «Ростелеком»	Агентские услуги	0	1 275	(1 381)	(106)
ЗАО «Ростелеграф»	Услуги связи	0	27 885	(27 885)	0
ОАО «Московская сотовая связь»	Услуги связи	(132)	1 061	(929)	0
ОАО «Объединенная регистрационная компания»	Ведение реестра и прочие	27	665	(672)	20
ОАО «Московская Междугородная телефонная станция N 9»	Эксплуатационно-техническое обслуживание	(84)	208	(124)	0
ОАО «Московская Междугородная телефонная станция N 9»	Аренда	(451)	5 792	(5 845)	(504)
АО «ЦВКС "МСК-IX"»	Услуги связи	9	3 354	(3 363)	0
ООО «Центр Хранения Данных»	Аренда	0	1 412	(1 614)	(202)
НПФ «Телеком-Совоз»	Пенсионный взнос	-	13 736	(13 741)	(5)

Займы, выданные связанным лицам

Наименование связанных сторон	Виды продаж	Сальдо на 01.01.2015г.	Выдано/начислено за 12 месяцев 2015г.	Погашено за 12 месяцев 2015г.	Сальдо на 31.12.2015 г.	Ссылка на отчетность
ПАО «Ростелеком»	Процентный займ	80 000	197 056	197 056	80 000	Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).
ОАО «Московская междугородная телефонная станция № 9»	Процентный займ	40 000	0	40 000	0	Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

ПАО «Центральный телеграф»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прочие договоры со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Описание	Сальдо на 01.01.2015г.	Платежи абонентов за услуги связи ПАО Ростелеком	Погашено за 12 месяцев 2015г.	Сальдо на 31.12.2015г.
ПАО «Ростелеком»	Договор содействия №755-05- 23/1.1.4/90	(10 634)	(69 341)	70 991	(8 983)

Существенные операции со связанными сторонами*ПАО «Ростелеком»*

ПАО «Ростелеком» является основным оператором междугородной и международной связи в Российской Федерации. В состав сумм, раскрытых в таблице «Операции со связанными сторонами за отчетный период» включены следующие показатели:

	2015 год	2014 год
Доходы от ПАО «Ростелеком»	100 351	86 624
Расходы по ПАО «Ростелеком»	196 063	173 654

В состав сумм, раскрытых в таблице «Операции со связанными сторонами на отчетную дату» включены следующие показатели:

	На 01.01.2015г.	на 31.12.2015г.
Дебиторская задолженность	20 557	11 197
Кредиторская задолженность	27 019	25 473

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2016 год:

Доходы, дебиторская задолженность, авансы полученные

Наименование связанных сторон	Вид дохода	Сальдо на 01.01.2016г.	Продано в 2016г. (с НДС)	Оплачено в 2016г.	Сальдо на 31.12.2016
ЗАО "Глобус-Телеком"	Прочие	-	150	(150)	-
ЗАО "Глобус-Телеком"	Услуги связи	199	2 369	(2 136)	432
ЗАО "Зебра Телеком"	Агентские услуги	-	219	(219)	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Аренда помещений	-	798	(798)	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Прочие	144	180	(324)	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Услуги связи	889	1 842	(2 560)	171
ЗАО "Ростелеграф"	Аренда помещений	(124)	1 001	(1 001)	(124)
ЗАО "Ростелеграф"	Услуги связи	1 669	19 451	(20 593)	527
ЗАО "Центр взаимодействия компьютерных сетей "МСК-IX"	Услуги связи	22	258	(258)	22
ЗАО "Экспател"	Услуги связи	5	-	(1)	4
ООО "Мортон Телеком"	Услуги связи	212	2 056	(2 106)	162
ООО "Ростелеком-Розничные системы"	Аренда помещений	3 394	980	(4 809)	(434)
ООО "Т2 Мобайл"	Аренда помещений	(801)	3 060	(2 915)	(655)
ООО "Т2 Мобайл"	Услуги связи	88	1 468	(1 390)	166
ООО «ТИОНИКС»	Аренда помещений	-	122	(148)	(26)
ООО «ТИОНИКС»	Прочие	-	30	-	30
ООО «Центр Хранения Данных»	Аренда помещений	-	10 700	(10 496)	204
ООО «Центр Хранения Данных»	Услуги связи	-	10 875	(9 527)	1 348
ПАО "Гипросвязь"	Услуги связи	-	23	(3)	20
ПАО "Ростелеком"	Агентские услуги	17	59	(76)	-
ПАО "Ростелеком"	Аренда помещений	-	1 875	-	1 875
ПАО "Ростелеком"	договор содействия	1 291	12 923	(13 126)	1 088
ПАО "Ростелеком"	Доходы по займу выданному	2 404	8 734	(9 453)	1 685
ПАО "Ростелеком"	Прочие	-	95	(95)	-
ПАО "Ростелеком"	Услуги связи	7 485	100 624	(89 955)	18 155

ПАО «Центральный телеграф»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расходы, кредиторская задолженность, авансы выплаченные

Наименование связанных сторон	Вид расхода	Сальдо на 01.01.2016г.	Оплачено за 12 месяцев 2016г.	Куплено за 12 месяцев 2016г. (с НДС)	Сальдо на 31.12.2016
АО "ММТС- 9"	Аренда	(504)	6 144	(6 087)	(447)
АО "ММТС- 9"	Монтажные работы	-	160	(175)	(15)
АО "МЦ НТГ"	Справочно информационные услуги	(866)	9 428	(9 492)	(931)
АО "НПФ "Телеком-Союз"	Пенсионный взнос	(5)	11 840	(11 836)	(0)
АО "Объединенная регистрационная компания"	Ведение реестра	20	127	(131)	-
ЗАО "Глобус-Телеком"	Аренда	(12)	142	(142)	(12)
ЗАО "Глобус-Телеком"	Услуги связи	(63)	686	(674)	(50)
ЗАО "Зебра Телеком"	Агентские услуги	-	223	(49)	22
ЗАО "Зебра Телеком"	Маркетинговые услуги	369	4 325	(4 695)	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Прочие	-	-	-	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Услуги по разработке ПО	1 634	(1 634)	-	-
ЗАО "Зебра Телеком"	Услуги связи	(146)	1 903	(1 817)	(60)
ЗАО "Российская документальная электросвязь Ростелеграф"	Услуги связи	(0)	20 594	(20 594)	(0)
ЗАО "Центр взаимодействия компьютерных сетей "МСК-IX"	Услуги связи	-	3 949	(3 898)	50
ООО "Мортон Телеком"	Аренда	-	463	(519)	(56)
ООО "Мортон Телеком"	Услуги связи	-	81	(185)	(104)
ООО «Центр Хранения Данных»	Аренда	(202)	1 555	(1 543)	(191)
ПАО "Ростелеком"	Авансы по договорам ТУ	138	255	(347)	46
ПАО "Ростелеком"	Агентские услуги	(106)	1 173	(1 192)	(125)
ПАО "Ростелеком"	Аренда	(8 754)	125 530	(133 065)	(16 290)
ПАО "Ростелеком"	Прочие	-	7	(7)	-
ПАО "Ростелеком"	Ремонтные работы	-	-	(1 750)	(1 750)
ПАО "Ростелеком"	Услуги связи	(7 625)	76 933	(75 353)	(6 045)
ПАО "Ростелеком"	ЭТО	(143)	1 691	(1 673)	(124)
ООО "Т2 Мобайл"	Услуги связи	-	1 404	(1 464)	(60)

ПАО «Центральный телеграф»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Займы, выданные связанным сторонам

Наименование связанных сторон	Виды продаж	Сальдо на 01.01.2016г.	Выдано/начис- лено за 12 месяцев 2016г.	Погашено за 12 месяцев 2016г.	Сальдо на 31.12.2016г.	Ссылка на отчетность
ПАО "Ростелеком"	Процентный займ	80 000	224 127	(254 633)	49 494	Стр. 1240 Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Займы, полученные от связанных сторон

Наименование связанных сторон	Вид расхода	Сальдо на 01.01.2016г.	Погашено за 12 месяцев 2016г.	Получено/нач- ислено за 12 месяцев 2016г.	Сальдо на 31.12.2016г.	Ссылка на отчетность
АО "ВЕСТЕЛКОМ"	Займ полученный	-	1 450	(67 471)	(66 022)	Строка 1510 Заемные средства
ЗАО "АМТ"	Займ полученный	-	1 450	(67 471)	(66 022)	Строка 1510 Заемные средства
ЗАО "Зебра Телеком"	Займ полученный	-	1 450	(67 471)	(66 022)	Строка 1510 Заемные средства
ООО "Мортон Телеком"	Займ полученный	-	1 450	(67 471)	(66 022)	Строка 1510 Заемные средства
ООО "Телеком-4"	Займ полученный	-	67 450	(67 450)	-	Строка 1510 Заемные средства

Прочие договоры со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Описание	Сальдо на 01.01.2016г.	Платежи абонентов за услуги связи ПАО Ростелеком	Погашено за 12 месяцев 2016г.	Сальдо на 31.12.2016г.
ПАО «Ростелеком»	Договор содействия №755-05- 23/1.1.4/90	(8 983)	(49 233)	45 539	(12 677)

Существенные операции со связанными сторонами

ПАО «Ростелеком»

ПАО «Ростелеком» является основным оператором междугородной и международной связи в Российской Федерации. В состав сумм, раскрытых в таблице «Операции со связанными сторонами за отчетный период» включены следующие показатели:

	2016 год	2015 год
Доходы от ПАО «Ростелеком»	106 888	100 351
Расходы по ПАО «Ростелеком»	180 707	196 063

В состав сумм, раскрытых в таблице «Операции со связанными сторонами на отчетную дату» включены следующие показатели:

	На 01.01.2016г.	на 31.12.2016г.
Дебиторская задолженность	(11 197)	(22 803)
Кредиторская задолженность	(25 473)	(36 964)

Доходы от ПАО «Ростелеком» включают в себя доходы от услуг зонового инициирования / завершения вызова с / на сети Общества и с / на сети присоединенных операторов, доходы по договору содействия, услугам связи, а также доходы по договорам по непрофильным видам деятельности.

Расходы по ПАО «Ростелеком» формируются в суммах платежей по услугам завершения вызова на сети других операторов связи, в случае если инициирование вызова осуществляется с сети подвижной радиотелефонной связи, расходов по оплате услуг присоединения.

Кредиторская задолженность перед ПАО «Ростелеком» состоит из задолженности по услугам, оказанным Обществу, и задолженности по договору содействия в сумме собранных Обществом платежей абонентов за оказанные им ПАО «Ростелеком» услуги междугородной и международной связи.

Основной управленческий персонал организации

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (генерального директора и его заместителей, членов Совета Директоров) включают:

	2016 год	2015 год
Краткосрочные вознаграждения	49 846	59 224
<i>в том числе</i>		
по оплате труда	33 681	35 836
компенсационные выплаты	-	3 388
по оплате ежегодного отпуска	3 746	5 023
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды,	11 501	12 958
вознаграждения за услуги по управлению Обществом	917	2 020
<i>в том числе</i>		
- членам Совета Директоров	917	2 020

Список членов Совета директоров по состоянию на 31.12.2016г. приведен в разделе 2 настоящих пояснений.

7. Условные активы и обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение

Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Поручительства выданные

По состоянию на 31.12.2016г. Общество не выступает поручителем за третьих лиц.

Обеспечение обязательств выданные

Сумма выданных обеспечений обязательств исполнения контрактов по состоянию на 31.12.2016г. составляет 5 082.

Судебные споры

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

8. Управление рисками

С целью повышения эффективности управления возможными угрозами в условиях неопределенности и предотвращения негативных последствий, которые могут произойти в процессе текущей деятельности в ПАО «Центральный телеграф» внедрена интегрированная система управления рисками (далее СУР) на основе рекомендаций Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвей (COSO), в рамках которой производится идентификация, анализ и оценка рисков, планирование и согласование по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем видам рисков присущих бизнесу ПАО «Центральный телеграф» на ежеквартальной основе. Риски с существенным уровнем влияния контролируется на уровне Совета директоров, принятие решения по угрозам с умеренным и несущественным влиянием осуществляется менеджментом Общества.

Страновые и региональные риски

ПАО «Центральный телеграф» осуществляет свою деятельность в Московском регионе и обладает присущими региональными рисками, основные из которых – политические и экономические риски. Стабильность и развитие российской экономики, во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством. Экономика России не в полной мере защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Финансовые проблемы и обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой во время мирового кризиса снизили объем иностранных инвестиций в Россию, вызвали отток иностранного капитала и оказали отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на углеводороды, а падение цены на нефть на фоне кризиса значительно замедлило развитие российской экономики. Кризисные явления в экономике оказывают неблагоприятное воздействие на платежеспособность потребителей услуг Общества. Существующие негативные тенденции в экономике приводят к замедлению реализации инвестиционной программы ПАО «Центральный телеграф», сокращению прироста объемов услуг связи, предоставляемых Обществом на территории Москвы и московской области, и замедлению темпов роста доходной базы. Ухудшение политической и экономической ситуации в указанном регионе окажет более существенное влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку инфраструктура расположена в Московском регионе, который мало подвержен таким рискам.

Ухудшение макропоказателей страны такие как: низкий или отрицательный рост ВВП, рост безработицы могут отрицательно повлиять на платежеспособность абонентов. Это приведет к снижению потребления услугами ПАО «Центральный телеграф» и к возможному увеличению дебиторской задолженности и безнадежных к взысканию долгов, что в свою очередь отрицательным образом повлияет на финансовые результаты деятельности.

Санкции в связи с событиями в Крыму и на востоке Украины, введенные в отношении России и ряда российских лиц, организаций и отраслей, которые, по мнению международных организаций и отдельных государств, причастны к дестабилизации ситуации на Украине, а также ответные действия России уже привели к снижению темпов экономического роста России. Продолжительные ограничения, а также введение новых санкций негативно повлияют на инвестиционный климат и рост в среднесрочной перспективе.

Отраслевые риски

На телекоммуникационном рынке Общество предоставляет такие услуги, как традиционная телефонная связь, услуги присоединения и пропуска трафика, услуги документальной электросвязи (включая предоставление доступа в Интернет, услуги IP-TV), услуги на базе беспроводных технологий.

Высокий уровень конкуренции в Московском регионе приводит к необходимости проведения акций со снижением тарифов, а также повышения скоростных параметров на существующих тарифных планах услуг Общества с целью привлечения новых и удержания существующих клиентов.

Эти факторы, наряду с вложением инвестиций в развитие телекоммуникационной инфраструктуры и сокращением темпов роста абонентской базы, могут привести к снижению рентабельности бизнеса, но не до такой степени, чтобы это оказало негативное влияние на исполнение обязательств ПАО «Центральный телеграф» по размещаемым ценным бумагам.

Традиционные и альтернативные операторы связи стремятся к увеличению своей доли рынка за счет более активной маркетинговой политики, расширения спектра предлагаемых услуг и их качества, совершенствования собственной технологической базы, ценовой конкуренции.

В регионе присутствия Общества наблюдаются следующие тенденции:

Фиксированная телефония: местная связь

Рынок местной связи стагнирует и находится под влиянием конкурирующих технологий: в сегменте населения и малом бизнесе в первую очередь мобильной связи, в среднем и крупном бизнесе – IP-телефонии. Возможности роста рынка в сегменте населения обеспечивает ввод нового жилья. Появление новых предприятий в сегменте малого бизнеса приводит к дополнительному спросу на установку ОТА в корпоративном сегменте. Увеличение регулируемых тарифов (на доступ, стоимость 1 минуты разговора) по мере инфляции позволяет операторам компенсировать отток абонентской базы.

Фиксированная телефония: внутризоновая связь

Факторами, определяющими развитие рынка внутризоновой связи в 2016-2017 гг., станут:

- активное замещение трафика дальней связи, в том числе внутризоновой, в корпоративном секторе IP-телефонией и IP VPN (особенно в крупном и среднем бизнесе);

- миграция голосового трафика в сети передачи данных – e-mail общение, социальные сети и т.п.;

- отказ населения и предприятий от ОТА (отток), не связанный с естественными процессами (убыль населения, ликвидация предприятий и т.п.);

Широкополосный доступ в Интернет

Основные факторы, влияющие на динамику широкополосного доступа в Интернет:

- увеличение оснащения домохозяйств компьютерами, в т.ч. ноутбуками и мобильными устройствами, что приводит к развитию локальных домашних сетей, росту количества пользователей внутри домохозяйств, росту одновременных подключений, и, как следствие, к потребности в увеличении скоростей доступа;

- расширение целей использования Интернет и соответственно активный рост спроса на доступ в Интернет (от поиска информации до услуг IP TV, видеотелефонии);

- рост спроса на услуги VPN;

- интерес к контенту: скачивание видео и аудио файлов, он-лайн игры;

- переориентирование клиентов с технологий оказания услуг на потребляемые сервисы;

- снижение доли технологий ADSL, DOCSIS и др. в связи с повышением требований потребителей к скорости доступа.

Мобильная связь

Развитие сегмента мобильной связи определяется следующими факторами:

- рост абонентов, где основными драйверами станут:

- неохваченные группы населения (школьники, пенсионеры, проч.);

- мигранты;

- рост спроса со стороны предприятий, обеспечивающих своих сотрудников услугами мобильной связи

увеличение разговорной активности (трафика) за счет перетока из сетей фиксированной связи;

внедрение технологий 3G и 4G, повышающих рост объема трафика передачи данных в мобильных сетях;

увеличения объема потребления дополнительных услуг, в т.ч. мультимедийного контента.

Телекоммуникационная отрасль характеризуется стремительным ростом внедрения новых технологий. При этом срок внедрения новых продуктов подразумевает сокращение цикла их внедрения при одновременном повышении качества услуги. Постоянное совершенствование технологий делает непредсказуемым уровень конкурентоспособности ПАО «Центральный телеграф» в будущем. Нельзя исключить, что выбранные конкурентами технологии могут предоставить им значительное конкурентное преимущество, или технологии, используемые предприятием в настоящее время, окажутся менее прибыльными и устаревшими. Изменение продуктов и услуг в ответ на запросы потребителей может привести к переходу на новые технологии, в результате чего технологии, используемые в настоящее время, могут оказаться менее конкурентоспособными. Значительный объем капитальных вложений позволит своевременно обновлять устаревшее оборудование и сохранять высокий уровень конкурентоспособности предприятия.

Уровень оттока абонентов у ПАО «Центральный телеграф», который представляет число абонентов, отключившихся от его сети в течение определенного периода, в процентном отношении от числа абонентов в периоде, подвержен колебаниям, которые трудно прогнозировать. Лояльность новых абонентов в условиях высокой конкуренции является низкой, новые абоненты мигрируют между тарифными планами и операторами чаще, чем уже устоявшиеся пользователи услуг. Потеря большего числа абонентов, чем ожидалось, может привести к потере существенной части ожидаемой выручки. Поскольку ПАО «Центральный телеграф» планирует расходы на основе своих прогнозов будущей выручки, существенные неточности в прогнозировании выручки могут отрицательно сказаться на результатах его хозяйственной деятельности.

Основные риски для компаний телекоммуникационного сектора – изменение отраслевого законодательства, высокий уровень инфляции, кризис ликвидности на финансовых рынках.

Финансовые риски

Экономика России подвержена серьезным испытаниям.

Обрушение цен на нефть, обострение геополитических событий, может вызвать глубокий экономический спад, который повлияет на волатильность курса рубля относительно прочих валют, на платежеспособность домохозяйств и сокращение сегмента B2B. Вследствие чего, потребители услуг либо прибегнут к снижению потребления, либо полному отказу от услуг, а также к увеличению просроченной дебиторской задолженности. Все перечисленные факторы могут повлиять на снижение ликвидности компании или даже банкротство.

ПАО «Центральный телеграф» регулярно сталкивается с проблемой задержки поступления платежей от потребителей услуг Общества. Несвоевременное поступление платежей может привести к кассовым разрывам, для покрытия которых ПАО «Центральный телеграф» должен будет привлечь заемные средства, а платежи по обслуживанию, являясь дополнительными расходами, повлекут ухудшение финансовых показателей Общества.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, ПАО «Центральный телеграф» является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, ряд налогов с оборота, взносы во внебюджетные фонды и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства (например, Министерство по налогам и сборам и его инспекции), равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования (например, таможенные процедуры и валютный контроль) находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой налоговой системой.

Руководство считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ПАО «Центральный телеграф».

В Российской Федерации отсутствует система прецедентного права, и судебная практика не является источником права. Разъяснения высших судебных органов государства обязательны для нижестоящих судов. Суды при разрешении конкретных судебных споров учитывают сложившуюся судебную практику других судов. В случае четкого соблюдения ПАО «Центральный телеграф» требований нормативных актов, влияние изменения судебной практики на деятельности Общества незначительно. Однако изменение судебной практики может быть вызвано изменением оценки правомерности тех или иных действий ПАО «Центральный телеграф» со стороны контролирующих государственных органов, что может повлечь для ПАО «Центральный телеграф» возникновение рисков применения соответствующих мер ответственности.

Риски, связанные с текущими судебными процессами.

В связи со сложившейся практикой судебной защиты интересов ПАО «Центральный телеграф» требования последнего, в основном, удовлетворяются в полном объеме.

Регуляторные риски

В соответствии с Федеральным законом № 147-ФЗ от 17.08.1995 «О естественных монополиях», тарифы на услуги операторов, признанных естественными монополистами, подлежат регулированию со стороны государственных органов. ПАО «Центральный телеграф» является монополистом по предоставлению услуг общедоступной электросвязи. К таковым относится документальная электросвязь (телеграммы и телексы). Из 26 видов услуг документальной электросвязи только 5 являются регулируемыми Федеральной службой по тарифам. Все они строго соответствуют установленным тарифам. Изменение тарифов по регулируемым услугам не окажут существенного влияния на объем доходов Общества.

Изменение требований по лицензированию деятельности в отрасли связи может привести к задержке в продлении действия основных лицензий Компании на предоставление услуг в области связи или невозможности получения новых лицензий, что может оказать

Кроме того, Компания не имеет абсолютных гарантий, что по истечении срока действия лицензии будут продлены и не последует увеличения обязательств и/или уменьшения прав по условиям продленных лицензий, что будет связано с увеличением расходов и, возможно, ограничением в зоне предоставления услуг связи. Если Компания не сможет продлить действующие лицензии или получить обновленные лицензии на сопоставимых с текущими условиями, она будет вынуждена сократить объем предоставляемых услуг, что повлечет снижение числа абонентов.

В то же время, Компания предпринимает все необходимые действия для того, чтобы полностью соответствовать лицензионным требованиям, поэтому прогноз относительно продления срока действия лицензий Компании на ведение определенных видов деятельности положительный, и риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Компании, оцениваются как минимальные

9. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества предположительно в июне 2017 года. Совет директоров Общества, принимающий решение о предложении Общему собранию акционеров утвердить дивиденды за 2016 год, предположительно состоится в апреле 2017 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2017 год.

Иных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность за 2016г., не имеется.

Руководитель

Главный бухгалтер

“__” февраля 2017г.



Снытко А.Е.

Лепихина О.А.