

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

**Неаудированная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность**

по состоянию на 30 июня 2012 года и
31 декабря 2011 года и за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА И 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА И ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ:	
Неаудированный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года	1-2
Неаудированные сокращенные консолидированные отчеты о прибылях, убытках и совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов	3-4
Неаудированные сокращенные консолидированные отчеты о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов	5-6
Примечания к неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов	7-37

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТЫ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА И 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА (в тысячах долларов США, за исключением количества акций)

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:		
Денежные средства и их эквиваленты	\$ 881,034	\$ 1,850,826
Краткосрочные финансовые вложения, включая вложения в связанные стороны в размере 89,934 тыс. долл. США и ноль долл. США соответственно (Прим. 10)	837,905	86,242
Дебиторская задолженность по основной деятельности за вычетом резерва по сомнительной задолженности в размере 104,578 тыс. долл. США и 96,961 тыс. долл. США соответственно	1,025,445	863,808
Дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 14)	7,258	4,488
Товарно-материальные запасы и запасные части	302,141	291,075
Расходы будущих периодов, включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 484 тыс. долл. США и 3,031 тыс. долл. США соответственно	283,927	234,730
Отложенные налоговые активы	256,165	189,622
НДС к возмещению	190,132	191,039
Прочие оборотные активы	124,147	125,818
Итого оборотные активы	3,908,154	3,837,648
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА за вычетом накопленной амортизации в размере 7,137,563 тыс. долл. США и 7,023,556 тыс. долл. США (Прим. 5), в том числе авансы, выданные связанным сторонам, в размере 6,603 тыс. долл. США и 28,889 тыс. долл. США	7,754,473	8,205,352
ЛИЦЕНЗИИ за вычетом накопленной амортизации в размере 122,377 тыс. долл. США и 231,005 тыс. долл. США соответственно (Прим. 6)	123,704	227,511
ГУДВИЛ (Прим. 17)	1,044,354	1,118,530
ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ за вычетом накопленной амортизации в размере 1,497,940 тыс. долл. США и 1,537,088 тыс. долл. США соответственно (Прим. 7), включая авансовые платежи связанным сторонам в размере 18,682 тыс. долл. США и 28,742 тыс. долл. США соответственно	1,108,187	1,362,287
РАСХОДЫ ПО ВЫПУСКУ ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ , за вычетом накопленной амортизации в размере 91,992 тыс. долл. США и 217,755 тыс. долл. США соответственно	122,502	140,579
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И СРЕДСТВА, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАВИСИМЫМ ПРЕДПРИЯТИЯМ (Прим. 8)	183,408	188,047
ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ , включая вложения в связанные стороны в размере 21,164 тыс. долл. США и 28,707 тыс. долл. США соответственно (Прим. 9)	121,056	123,442
ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ , включая ограниченные в использовании денежные средства в размере 4,071 тыс. долл. США и 6,563 тыс. долл. США соответственно (Прим. 7)	152,995	114,833
Итого активы	14,518,833	15,318,229

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТЫ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА И 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА (в тысячах долларов США, за исключением количества акций)

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Прим. 14)	61,203	56,982
Кредиторская задолженность по основной деятельности	888,619	799,128
Авансовые платежи и депозиты, полученные от абонентов	455,910	529,231
Долговые обязательства, краткосрочная часть (Прим. 11), включая обязательства перед связанными сторонами в размере 3,197 тыс. долл. США и 6,799 тыс. долл. США	287,220	283,025
Облигации к погашению, краткосрочная часть (Прим. 11)	811,007	865,880
Отложенные платежи за подключение, краткосрочная часть	43,033	49,868
Обязательства по финансовой аренде, краткосрочная часть	6,320	6,786
Задолженность по налогу на прибыль	30,471	27,095
Начисленные обязательства	987,107	653,870
Резервы по налоговому и антимонопольным искам в Узбекистане	500,000	-
Обязательство в отношении «Бител»	218,865	213,152
Прочие текущие обязательства	929,531	79,818
Итого краткосрочные обязательства	5,219,286	3,564,835
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Облигации к погашению, за вычетом краткосрочной части (Прим. 11)	2,170,043	2,496,002
Долговые обязательства, за вычетом краткосрочной части (Прим. 11)	4,067,077	5,057,981
Обязательства по финансовой аренде, за вычетом краткосрочной части	3,495	5,529
Отложенные платежи за подключение, за вычетом краткосрочной части	74,912	79,556
Отложенные налоговые обязательства	241,155	227,928
Обязательства по пенсионному обеспечению	37,021	37,597
Безвозмездно полученные основные средства	83,418	86,072
Прочие долгосрочные обязательства	113,705	111,503
Итого долгосрочные обязательства	6,790,826	8,102,168
Итого обязательства	12,010,112	11,667,003
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (Прим. 15)	-	-
Неконтрольные доли владения, подлежащие выкупу	63,386	80,603
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ:		
Обыкновенные акции (2,096,975,792 разрешенных к выпуску акций номинальной стоимостью 0.1 рубля каждая, 2,066,413,562 акций, выпущенных на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, из которых 777,396,505 акций в виде АДА по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года).	50,814	50,814
Собственные акции, выкупленные у акционеров (обыкновенные акции в количестве 77,494,385 и 77,496,725 штук по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года по стоимости выкупа)	(992,141)	(992,141)
Добавочный капитал	96,464	92,720
Накопленный прочий совокупный убыток	(1,063,342)	(963,993)
Нераспределенная прибыль	4,256,409	5,294,652
Неконтрольные доли владения, не подлежащие выкупу	97,131	88,571
Итого собственный капитал	2,445,335	3,570,623
Итого обязательства и собственный капитал	\$ 14,518,833	\$ 15,318,229

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ, УБЫТКАХ И СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, за исключением количества акций и прибыли на акцию)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
ВЫРУЧКА		
Выручка от предоставления услуг и плата за подключение (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 9,151 тыс. долл. США и 6,627 тыс. долл. США соответственно)	\$ 5,725,044	\$ 5,625,971
Выручка от продажи телефонов и аксессуаров	410,938	436,270
Итого выручка от реализации	6,135,982	6,062,241
ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ		
Себестоимость услуг за вычетом амортизации, отдельно представленной ниже (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 11,592 тыс. долл. США и 8,677 тыс. долл. США соответственно)	1,355,714	1,305,937
Себестоимость телефонов и аксессуаров	368,450	432,990
Общехозяйственные и административные расходы (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 26,101 тыс. долл. США и 29,224 тыс. долл. США соответственно)	1,295,968	1,291,269
Резерв по сомнительной задолженности	52,943	61,986
Коммерческие расходы (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 24,325 тыс. долл. США и 46,869 тыс. долл. США соответственно)	337,084	461,556
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1,188,526	1,192,458
Обесценение гудвила и долгосрочных активов	582,327	11,351
Резервы по налоговым и антимонопольным искам в Узбекистане	500,000	-
Прочие операционные расходы (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 338 тыс. долл. США и 772 тыс. долл. США соответственно)	89,718	68,629
Операционная прибыль	365,252	1,236,065
РАСХОДЫ/(ДОХОДЫ) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ	24,800	(79,138)
ПРОЧИЕ (ДОХОДЫ)/РАСХОДЫ		
Процентные доходы (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 8,198 тыс. долл. США и 12,709 тыс. долл. США соответственно) (Прим. 14)	(58,170)	(26,978)
Процентные расходы за вычетом капитализированных процентов в размере 29,453 тыс. долл. США и 24,224 тыс. долл. США соответственно (включая суммы, относящиеся к связанным сторонам, в размере 87 тыс. долл. США и 87 тыс. долл. США соответственно)	312,080	331,890
Доля в чистой прибыли зависимых предприятий	(9,729)	(31,812)
Прочие расходы, нетто	16,887	12,384
Итого прочие расходы, нетто	261,068	285,484
Прибыль до налогообложения и вычета неконтрольных долей владения	79,384	1,029,719
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (Прим. 13)	234,071	270,277
ЧИСТЫЙ (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ	(154,687)	759,442
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ, ОТНОСЯЩАЯСЯ К НЕКОНТРОЛЬНЫМ ДОЛЯМ ВЛАДЕНИЯ	15,337	70,787
ЧИСТЫЙ (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ, ОТНОСЯЩАЯСЯ К ГРУППЕ	\$ (170,024)	\$ 688,655

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ,
УБЫТКАХ И СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ
(в тысячах долларов США, за исключением количества акций и прибыли на акцию)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
Прочий совокупный (убыток)/доход, за вычетом налога на прибыль		
Корректировки в связи с пересчетом валют	(134,284)	94,240
Нереализованная прибыль по операциям с производными финансовыми инструментами	27,501	4,326
Непризнанная актуарная прибыль	384	750
Итого прочий совокупный (убыток)/доход, за вычетом налога на прибыль	(106,399)	99,316
Прочий совокупный доход/(убыток), относящийся к неконтрольным долям владения	7,049	(85,031)
Итого прочий совокупный (убыток)/доход, относящийся к Группе, за вычетом налога на прибыль:	(99,350)	14,285
Совокупный (убыток)/доход:	\$ (269,374)	\$ 702,940
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – базовое и разводненное	1,988,918,177	1,952,691,680
(Убыток)/прибыль на акцию – базовая и разводненная	\$ (0.09)	\$ 0.35

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Чистый (убыток)/прибыль	\$ (154,687)	\$ 759,442
Корректировки для приведения чистого (убытка)/прибыли к чистым поступлениям денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1,188,526	1,192,458
Расходы/(доходы) от курсовых разниц	24,800	(99,153)
Обесценение гудвила и долгосрочных активов	582,327	11,110
Резервы по налоговым и антимонопольным искам в Узбекистане (Прим. 3)	500,000	-
Амортизация расходов на выпуск долговых обязательств	16,549	17,932
Амортизация отложенных платежей за подключение	(14,565)	(16,602)
Доля в чистой прибыли зависимых предприятий	(9,729)	(31,812)
Резерв по сомнительной задолженности	52,943	61,986
Обесценение товарно-материальных запасов и прочие резервы	8,541	17,168
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	(73,821)	(65,682)
Прочие неденежные расходы	6,469	3,626
Изменение операционных активов и обязательств:		
Увеличение дебиторской задолженности	(231,210)	(97,140)
Увеличение товарно-материальных запасов	(26,454)	(49,270)
(Увеличение)/уменьшение расходов будущих периодов и прочих оборотных активов	(74,258)	88,617
(Увеличение)/уменьшение НДС к возмещению	(4,059)	34,575
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности по основной деятельности, начисленных обязательств и прочих краткосрочных обязательств	460,755	(169,317)
Дивиденды полученные от зависимых предприятий	22,130	11,287
Чистые поступления денежных средств от операционной деятельности	2,274,257	1,669,225
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом приобретенных денежных средств	(32,685)	(33,803)
Приобретение основных средств	(1,021,043)	(660,578)
Приобретение нематериальных активов	(103,837)	(145,599)
Поступления от реализации основных средств и активов, предназначенных для продажи	2,229	8,347
Приобретение краткосрочных финансовых вложений	(917,214)	(371,199)
Поступления от выбытия краткосрочных финансовых вложений	121,775	351,692
Поступления от выбытия прочих финансовых вложений	14,729	7,026
Финансовые вложения и средства, полученные от зависимых предприятий, нетто	-	3,000
Увеличение денежных средств, ограниченных в использовании	(2,045)	(1,844)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,938,091)	(842,958)

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

НЕАУДИРОВАННЫЕ СОКРАЩЕННЫЕ КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение неконтрольных долей владения в дочерних предприятиях	-	(187,280)
Выплата условного обязательства по приобретенным дочерним предприятиям	-	(7,540)
Поступления от выпуска облигаций	63,642	1,659
Выкуп обыкновенных акций	-	(67)
Поступления от продажи собственных акций	19	-
Погашение облигаций	(400,000)	(49,409)
Погашение основной суммы обязательств по финансовой аренде	(3,936)	(5,093)
Выплата дивидендов	(3,218)	(203,742)
Эффект от деконсолидации ООО «Стрим»	(7,220)	-
Привлечение кредитов и займов	5,302	22,547
Погашение кредитов и займов	(1,020,664)	(161,606)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(1,366,075)	(590,531)
Эффект изменения курса иностранной валюты на остатки денежных средств и их эквивалентов	60,117	59,976
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(969,792)	295,712
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	1,850,826	927,694
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	881,034	1,223,406
ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:		
Уплаченный налог на прибыль	\$ 329,931	\$ 296,408
Уплаченные проценты	\$ 307,424	\$ 330,729

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной неаудированной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

1. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И НОВЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

Принципы представления отчетности – Прилагаемая неаудированная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ОАО «Мобильные ТелеСистемы» и его дочерних предприятий (далее – «МТС» или «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, была подготовлена в соответствии с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета Соединенных Штатов Америки («ОПБУ США»), регулирующими составление промежуточной финансовой отчетности. По мнению руководства, данная неаудированная сокращенная консолидированная финансовая отчетность содержит все корректировки, представляющие собой стандартные корректировки финансовой отчетности, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Группы за соответствующие периоды. Результаты операционной деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, не отражают результаты деятельности, которые можно ожидать за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года.

Прилагаемая неаудированная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, должна рассматриваться совместно с годовым отчетом, составленным по форме 20-F, за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, представленным в Комиссию по ценным бумагам и биржам США 23 апреля 2012 года. Существенные положения учетной политики не менялись с 31 декабря 2011 года. Неаудированный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года был подготовлен на основе аудированной консолидированной финансовой отчетности на эту дату, но не содержит всю информацию, раскрытие которой необходимо в соответствии с ОПБУ США в полном комплекте финансовой отчетности. Тем не менее, руководство полагает, что подобное раскрытие информации является достаточным.

Принципы бухгалтерского учета – Бухгалтерский учет в Группе ведется в российских рублях для дочерних предприятий, зарегистрированных в Российской Федерации, украинских гривнах для «МТС Украина», узбекских сумах для «Уздунробита», долларах США для ВСТІ, туркменских манатах для филиала ВСТІ в Туркменистане и армянских драмах для «К-Телеком» в соответствии с местным законодательством по бухгалтерскому учету и налогообложению. Прилагаемая неаудированная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена с целью раскрытия финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Группы в соответствии с ОПБУ США в долларах США.

Прилагаемая неаудированная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, отличается от финансовой отчетности, составленной в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета в связи с тем, что она включает корректировки, необходимые для представления финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с требованиями ОПБУ США. Основные корректировки относятся к отражению в учете отложенного налога на прибыль, консолидации, учету приобретения дочерних предприятий, а также к начислению амортизации и оценке основных средств, нематериальных активов и финансовых вложений.

Принципы консолидации – Отчетности дочерних предприятий, полностью принадлежащих Группе, а также отчетности дочерних предприятий, в которых Группа владеет контрольными пакетами акций и осуществляет контроль над финансовой и хозяйственной деятельностью, консолидируются. Все операции и остатки взаиморасчетов между предприятиями Группы были исключены из консолидированной отчетности. Финансовые вложения в предприятия, над деятельностью которых Группа не осуществляет контроль, но оказывает существенное влияние на операционную и финансовую политику, учитываются по методу долевого участия. Финансовые вложения в акции предприятий, на операционную и финансовую политику которых Группа не оказывает существенное влияние, учитываются по фактической стоимости

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

приобретения и отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в составе прочих финансовых вложений. Доля Группы в чистой прибыли неконтролируемых зависимых предприятий включена в прочие доходы в прилагаемом отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе. Финансовые результаты приобретаемых дочерних предприятий включаются в консолидированный отчет о прибылях, убытках и совокупном доходе с момента приобретения.

Группа производит консолидацию предприятий, контролируемых ею на основании владения большинством голосующих акций или иным образом, при условии, что (1) общий размер подверженных риску вложений в собственный капитал является достаточным для финансирования деятельности таких предприятий без дополнительной поддержки третьих лиц и (2) акционеры несут конечные риски и распоряжаются прибылью таких предприятий, при этом акционеры обладают полномочиями определять деятельность, оказывающую наиболее значительное влияние на экономические показатели данных предприятий. Группа производит консолидацию предприятий, которые не соответствуют указанным выше критериям и относятся к так называемым «компаниям с переменным участием» (далее – «КПУ»), в случаях, когда она обладает полномочиями принимать решения, оказывающие наиболее значительное влияние на экономические показатели таких КПУ и обязана принять на себя убытки или право на получение выгод, которые могут являться потенциально значительными для данных КПУ.

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года финансовые вложения ОАО «МТС» в наиболее существенные предприятия представлены следующим образом:

	Метод учета	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Varash Communications Technologies, Inc. («ВСТИ»)	Консолидировано	100.0%	100.0%
«КОМСТАР-Регионы»	Консолидировано	100.0%	100.0%
MTS Bermuda ⁽¹⁾	Консолидировано	100.0%	100.0%
MTS Finance ⁽²⁾	Консолидировано	100.0%	100.0%
«МТС Украина»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Русская телефонная компания» («РТК»)	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Сибинтертелеком»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«ТВТ»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Инфоцентр»	Консолидировано	100.0%	100.0%
Группа компаний «Интелека»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Альтаир»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Система Телеком»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«ТС-Ритейл»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Уздунробита»	Консолидировано	100.0%	100.0%
«Таском»	Консолидировано	100.0%	-
«Метро-Телеком»	Консолидировано	95.0%	95.0%
Московская городская телефонная сеть («МГТС»)	Консолидировано	94.1%	94.1%
«К-Телеком»	Консолидировано	80.0%	80.0%
MTS International Funding Limited («MTS International»)	Консолидировано	КПУ	КПУ
«Интеллект Телеком»	Метод долевого участия	47.0%	47.0%
«МТС Беларусь»	Метод долевого участия	49.0%	49.0%

⁽¹⁾ 100% дочернее предприятие, созданное с целью выкупа АДА Группы.

⁽²⁾ Находится в доверительной собственности.

Группа консолидирует MTS International, частную компанию, образованную и действующую в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Ирландии, которая была квалифицирована как компания с переменным участием в соответствии с Разделом Кодификации бухгалтерских стандартов Комитета по стандартам бухгалтерского учета № 810 «Консолидация».

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Группа является основным бенефициаром MTS International. Компания MTS International была учреждена для целей привлечения капитала путем выпуска долговых ценных бумаг на Ирландской фондовой бирже с последующей передачей поступлений Группе посредством кредитной линии. В 2010 году MTS International выпустила облигации на сумму 750.0 млн долл. США со ставкой 8.625% и сроком погашения в 2020 году. По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года общая сумма обязательств консолидируемой компании с переменным участием составила 751.6 млн долл. США.

Оценки руководства – Подготовка промежуточной финансовой отчетности в соответствии с ОПБУ США для промежуточной отчетности требует от руководства Группы выработки оценок и допущений, влияющих на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а также на включенные в отчетность пояснения относительно условных активов и обязательств, существующих на дату составления отчетности. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

В частности, существенные оценки включают в себя резерв по сомнительной задолженности и резерв под обесценение товарно-материальных запасов, оценочные резервы под отложенные налоговые активы, оценку активов и обязательств при приобретении предприятий и льготы по налогу на прибыль, оценку возмещаемости финансовых вложений, гудвила, нематериальных и прочих долгосрочных активов, оценку определенных обязательств и финансовых инструментов.

Дивиденды – 27 июня 2012 года акционеры МТС утвердили дивиденды в размере 916.3 млн долл. США (включая дивиденды по собственным акциям, выкупленным у акционеров, на сумму 34.4 млн долл. США). Сумма объявленных дивидендов была отражена в составе прочих текущих обязательств в прилагаемом неаудированном консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года.

Недавно вступившие в силу положения по бухгалтерскому учету – В июне 2011 года Комитет по стандартам и бухгалтерскому учету США («КСБУ») внес поправки в принципы представления совокупного дохода. Согласно внесенным изменениям организация может представлять информацию о совокупном доходе либо в едином отчете, либо в двух отдельных отчетах, которые должны следовать один за другим. Единый отчет должен включать компоненты и итоговую сумму чистой прибыли, компоненты и итоговую сумму прочего совокупного дохода, а также итоговую сумму совокупного дохода. При подготовке двух отдельных отчетов в первый отчет о прибылях и убытках организация включает компоненты и итоговую сумму чистой прибыли или убытка. В таком случае отдельный отчет о прибылях и убытках должен предшествовать отчету о совокупном доходе, в котором раскрываются компоненты и итоговая сумма прочего совокупного дохода и итоговая сумма совокупного дохода. Предусмотренная существующими принципами учета возможность представления компонентов прочего совокупного дохода в рамках отчета об изменениях капитала была исключена. Данные изменения вступают в силу в отношении отчетных годов и соответствующих промежуточных периодов, начинающихся после 15 декабря 2011 года. В результате применения данного положения Группа представила движение компонентов прочего совокупного дохода в формате единого отчета о прибылях, убытках и о совокупном доходе.

В июле 2012 года КСБУ внес изменения в положения, регулирующие проведение оценки нематериальных активов с неограниченным сроком использования на предмет обесценения. Данные изменения позволяют организации в первую очередь проводить оценку качественных факторов для определения более чем 50% вероятности обесценения нематериальных активов с неограниченным сроком использования, которая служит основой для определения необходимости проведения количественного теста на обесценение. Данные положения вступают в силу в отношении всех предприятий для проведения ежегодных и промежуточных тестов на обесценение нематериальных активов с неограниченным сроком использования в отчетных периодах, начиная с 15 сентября 2012 года. Применение данных положений не должно оказать существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

2. ПРИОБРЕТЕНИЕ И ВЫБЫТИЕ ПРЕДПРИЯТИЙ ГРУППЫ

«Таском» – В мае 2012 года Группа приобрела 100% долю в ЗАО «Таском» («Таском»), предоставляющем телекоммуникационные услуги корпоративным клиентам в Москве и Московской области, за 45.3 млн долл. США, включая дополнительное вознаграждение, не превышающее 12.7 млн долл. США, отложенное на 12 месяцев и зависящее от выполнения определенных согласованных условий. Справедливая стоимость отложенного условного обязательства на дату приобретения составила 5 млн долл. США. Справедливая стоимость была рассчитана на основе нерыночных данных («Уровень 3» иерархии, установленной ОПБУ США), исходя из вероятностной оценки погашения обязательства по выплате вознаграждения.

Приобретение было учтено по методу покупки. На дату подготовки данной финансовой отчетности распределение цены приобретения не является окончательным, так как Группа не завершила проведение оценки отдельных активов этой компании. Консолидированная финансовая отчетность Группы отражает распределение цены приобретения на основе предварительной оценки справедливой стоимости приобретенных активов и принятых обязательств. Превышение суммы уплаченного вознаграждения над стоимостью приобретенных чистых активов в размере 40.3 млн долл. США было предварительно распределено на гудвил и отнесено к сегменту «Россия».

Предварительное распределение цены приобретения представлено следующим образом:

Оборотные активы	\$	31,191
Внеоборотные активы		24,058
Гудвил		40,302
Краткосрочные обязательства		(31,577)
Долгосрочные обязательства		(13,702)
Справедливая стоимость условного обязательства по выплате вознаграждения		<u>(5,007)</u>
Сумма уплаченного вознаграждения	\$	<u>45,265</u>

Деконсолидация ООО «Стрим» – В мае 2012 года МТС и АФК «Система» («Система») подписали соглашение акционеров об управлении ООО «Стрим» («Стрим»). «Стрим» является владельцем и управляет сайтом Stream.ru. «Система» внесла в уставный капитал «Стрима» 496.1 млн руб. (15.8 млн долл. США по состоянию на 24 мая 2012 года), что уменьшило долю прямого участия МТС в «Стриме» со 100% до 45%. После уменьшения доли владения в дочернем предприятии Группа исключила «Стрим» из состава консолидируемых компаний и учла вложение по методу долевого участия. Результат от выбытия был отражен в качестве сделки с компаниями под общим контролем непосредственно в составе капитала.

3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В УЗБЕКИСТАНЕ

В июне 2012 года власти Республики Узбекистан начали проверку финансовой и операционной деятельности ИП ООО «Уздунробита» («Уздунробита»), 100% дочернего предприятия Группы, и неправомерно и безосновательно арестовали нескольких менеджеров. Арест, произведенный в нарушение местного законодательства, поставил под угрозу продолжение деятельности Группы в Узбекистане и привел к приостановлению оказания услуг в стране.

Руководство Группы полагает, что данные действия регулирующих и правоохранительных органов нарушают ряд положений и законодательных норм Узбекистана, направленных на стимулирование привлечения иностранных инвестиций и защиту прав иностранных инвесторов. По мнению руководства Группы, аудит финансовой и операционной деятельности и/или уголовное преследование подозреваемых должны были проходить в соответствии с местным законодательством и не должны создавать неуместных и неоправданных препятствий для осуществления текущей деятельности провайдера телекоммуникационных услуг. Руководство Группы рассматривает подобные действия регулирующих и правоохранительных органов Республики Узбекистан как попытку оказания давления на российского инвестора, многие годы осуществляющего свою деятельность на телекоммуникационном рынке Узбекистана.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

В июле 2012 года Группа направила некоторым высокопоставленным правительственным чиновникам Узбекистана официальные жалобы, в которых указала на серьезные нарушения закона об уголовном преследовании и прочих положений, допущенные в рамках инициированной правительством проверки финансово-хозяйственной деятельности ИП «Уздунробита» и действий ее руководства.

17 июля 2012 года Группа прекратила операционную деятельность в Узбекистане, в соответствии с требованиями Узбекского Агентства связи и информатизации (УзАСИ), которое в этот день выдало приказ о приостановлении действия лицензии «Уздунробиты» сроком на 10 рабочих дней.

30 июля 2012 года Хозяйственный суд Ташкента удовлетворил исковое заявление УзАСИ от 27 июля 2012 года и продлил приостановку действия лицензий «Уздунробита» на три месяца, несмотря на своевременное выполнение «Уздунробитой» всех требований, указанных в приказе УзАСИ о приостановлении действия лицензии от 17 июля 2012.

6 и 7 августа в 16 территориальных управлениях антимонопольных органов Республики Узбекистан на синхронно проведенных заседаниях были вынесены решения о нарушении «Уздунробитой» антимонопольного законодательства, законодательства о защите прав потребителей и рекламе. Общая сумма претензий, предъявленных антимонопольными органами, составила более 80.0 млн. долл. США, впоследствии данная сумма была скорректирована антимонопольными органами в сторону уменьшения до 13.0 млн. долл. США.

13 августа Хозяйственный суд Ташкента, несмотря на наличие у «Уздунробиты» необходимых документов, поддержал заявление УзАСИ об аннулировании всех лицензий «Уздунробиты». Несмотря на то, что по результатам налоговой проверки деятельности «Уздунробиты» за периоды 2007-2010, завершившейся в феврале 2012 года, не было выявлено серьезных нарушений, Уздунробита получила акты последующих дополнительных проверок со стороны налоговых органов Узбекистана, при этом общая сумма претензий составила более 900.0 млн. долл. США и впоследствии была скорректирована до 669.0 млн. долл. США.

В то время как Группа отрицает наличие каких-либо правонарушений, установленных различными органами Узбекистана, оспаривает и будет продолжать оспаривать правомерность этих обвинений, она выполняет все требования судебных решений, описанных выше, и приостановила свою деятельность на территории Узбекистана.

Руководство Группы полагает, что действия узбекских органов, начавшиеся во втором квартале, представляют собой необоснованную атаку на бизнес и аналогичны действиям властей, направленным на ограничение деятельности иностранных инвесторов в прошлом. Соответственно руководство рассматривает все события, произошедшие после 30 июня 2012 года, как события после отчетной даты, результаты которых необходимо отразить в отчетности по состоянию на 30 июня 2012.

Группа отразила обязательство по налоговым и антимонопольным искам в размере 500.0 млн долл. США, как минимально возможную сумму убытка по оценкам руководства, одновременно с признанием соответствующей суммы расхода в консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе. Сумма претензий может значительно поменяться в ближайшее время по причине будущих событий, влияющих на размер и вероятность риска.

Принимая во внимание негативное влияние таких обстоятельств на способность Группы осуществлять деятельность в Узбекистане, Группа провела анализ гудвила и долгосрочных активов в Узбекистане на предмет возможного обесценения. В результате, в консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, был отражен убыток от обесценения следующих

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

долгосрочных активов, отнесенный на сегмент «Узбекистан»:

	Сумма обесценения
Основные средства	\$ 256,355
Лицензии	73,908
Права на использование радиочастот	76,641
Номерная емкость	36,145
Программное обеспечение и прочие нематериальные активы	50,240
Гудвил	<u>85,665</u>
Итого обесценение	<u>\$ 578,954</u>

Убыток от обесценения гудвила признанный в первом полугодии 2012 года является оценочной величиной и может быть пересмотрен в результате появления дополнительной информации во второй половине 2012 года. Тем не менее, руководство не ожидает существенных изменений в первоначальной оценке величины убытка от обесценения гудвила.

Существует неопределенность относительно возможности Группы в будущем продолжить деятельность в Узбекистане, которая может существенно влиять на оценку справедливой стоимости долгосрочных активов и соответствующей величины их обесценения. Для определения справедливой стоимости долгосрочных активов Группа использовала метод взвешивания вероятностей возможных сценариев. Справедливая стоимость долгосрочных активов была определена на основе нерыночных данных («Уровень 3» иерархии, установленной ОПБУ США). При расчете будущих денежных потоков для оценки справедливой стоимости долгосрочных активов Группа учитывала прогнозы рынка телекоммуникационных услуг Республики Узбекистан и позицию «Уздунробиты» на этом рынке. Прогнозы основывались на всех доступных внутренних и внешних данных, включая прогнозы роста рынка и оценки экспертов отрасли.

4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ТУРКМЕНИСТАНЕ

В декабре 2010 года Группа приостановила деятельность в Туркменистане после получения уведомления от Министерства связи Туркменистана о решении приостановить действие лицензий ВСТІ (или «МТС-Туркменистан»), 100% дочернего предприятия Группы в Туркменистане, сроком на один месяц с 21 декабря 2010 года. 21 января 2011 года. Срок приостановки лицензии истек, однако разрешение на возобновление деятельности не было получено.

Группа осуществляла деятельность в Туркменистане на основании трехстороннего соглашения, подписанного ВСТІ, ОАО «МТС» и Министерством связи Туркменистана в ноябре 2005 года сроком на пять лет с возможностью его продления. В соответствии с определенными положениями этого соглашения ВСТІ отчисляла часть чистой прибыли, полученной от деятельности в стране, Министерству связи Туркменистана. Размер отчислений чистой прибыли рассчитывался на основании данных финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета, с определенными корректировками. В соответствии с условиями соглашения ВСТІ отчисляла Министерству связи Туркменистана 20% чистой прибыли начиная с 21 декабря 2005 года. Группа предполагала, что соглашение будет продлено, и в требуемые сроки обратилась в Министерство связи для формального продления действующего соглашения. Однако Министерство связи не подтвердило продление соглашения.

Вслед за решением о приостановлении действия лицензий правительственные органы Туркменистана предприняли дальнейшие действия, в том числе одностороннее расторжение соглашений о межсетевом взаимодействии между ВСТІ и государственными телекоммуникационными операторами, с целью воспрепятствовать оказанию Группой услуг ее клиентам.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Группа подала ряд исков к правительственным органам Туркменистана и государственным телекоммуникационным операторам с целью защиты своих законных прав в Международный арбитражный суд при Международной торговой палате (далее – «МТП») и Международный центр по урегулированию инвестиционных споров (далее – «МЦУИС»). В то же время стороны продолжали вести переговоры о возобновлении деятельности Группы в Туркменистане.

В результате переговоров Группы с правительством Туркменистана и государственным телекоммуникационным оператором (Государственная компания электросвязи «ТуркменТелеком»), действующим в соответствии с декретом, выпущенным Президентом Туркменистана, подписали соглашение (далее – «Соглашение»), устанавливающее условия операционной деятельности «МТС-Туркменистан», 100% дочернего предприятия Группы, в Республике.

Данное Соглашение было подписано сроком на пять лет и может быть продлено еще на пять лет при соблюдении определенных условий. В соответствии с Соглашением «МТС-Туркменистан» будет ежемесячно выплачивать «ТуркменТелекому» 30% от чистой прибыли, полученной в результате деятельности в стране.

«МТС-Туркменистан» также были выданы лицензии на оказание услуг связи в стандарте GSM и 3G сроком на три года, компания подписала ряд соглашений о межсетевом взаимодействии, доступу к телекоммуникационной инфраструктуре и распределении прочих технических ресурсов, которые позволяют осуществлять деятельность в стране, с государственными телекоммуникационными компаниями Туркменистана.

25 июля 2012 года Группа, суверенное государство Туркменистан, Министерство связи Туркменистана и государственные операторы «Алтын Асыр» и «ТуркменТелеком» подписали соглашение об отзыве всех взаимных исков, связанных с приостановкой деятельности МТС в Туркменистане в декабре 2010 года.

Ранее Группа определила, что все ее долгосрочные активы, относящиеся к Туркменистану, подверглись обесценению, и отразила убыток от обесценения в размере 119.6 млн долл. США в консолидированном отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2010 года. Группа также оценила возмещаемость оборотных активов дочернего предприятия и создала резерв или списала активы, которые были признаны невозмещаемыми.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

	<u>30 июня 2012 года</u>	<u>31 декабря 2011 года</u>
Оборудование сети и базовых станций, капитальные вложения в арендованное оборудование (в том числе арендованные активы стоимостью ноль долл. США и 1.2 млн долл. США)	\$ 11,159,289	\$ 11,419,352
Офисное оборудование, компьютеры и прочее	1,219,266	1,231,907
Здания и капитальные вложения в арендованные основные средства (в том числе арендованные активы стоимостью 0.8 млн долл. США и 0.8 млн долл. США)	720,125	758,898
Транспортные средства (в том числе арендованные активы стоимостью 31.6 млн долл. США и 31.5 млн долл. США)	<u>86,889</u>	<u>87,786</u>
Первоначальная стоимость основных средств (в том числе арендованные активы стоимостью 32.4 млн долл. США и 33.5 млн долл. США)	13,185,569	13,497,943
Накопленная амортизация (в том числе арендованные активы стоимостью 13.7 млн долл. США и 11.4 млн долл. США)	(7,137,563)	(7,023,556)
Незавершенное строительство и оборудование к установке	<u>1,706,467</u>	<u>1,730,965</u>
Остаточная стоимость основных средств	\$ <u>7,754,473</u>	\$ <u>8,205,352</u>

Амортизационные отчисления по основным средствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 943.8 млн долл. США и 921.0 млн долл. США соответственно.

6. ЛИЦЕНЗИИ

Для осуществления своей деятельности Группа получила от Министерства связи и массовых коммуникаций Российской Федерации различные лицензии стандарта GSM на предоставление телекоммуникационных услуг. В дополнение к лицензиям, полученным непосредственно от Министерства связи и массовых коммуникаций, Группа получила доступ к различным лицензиям на предоставление телекоммуникационных услуг в результате приобретения других компаний. Деятельность иностранных дочерних предприятий Группы лицензируется местными органами власти, регулирующими отрасль связи.

По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года стоимость лицензий на предоставление телекоммуникационных услуг представлена следующим образом:

	<u>30 июня 2012 года</u>	<u>31 декабря 2011 года</u>
Россия	\$ 10,407	\$ 20,320
Узбекистан	8,977	196,517
Армения	177,362	192,185
Украина	<u>49,335</u>	<u>49,494</u>
Первоначальная стоимость лицензий	246,081	458,516
Накопленная амортизация	<u>(122,377)</u>	<u>(231,005)</u>
Остаточная стоимость лицензий	\$ <u>123,704</u>	\$ <u>227,511</u>

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 20.8 млн долл. США и 35.5 млн долл. США соответственно.

Исходя из стоимости амортизируемых лицензий на осуществление деятельности по состоянию на 30 июня 2012 года, ожидаемые будущие амортизационные расходы за шесть месяцев, заканчивающихся 31 декабря 2012 года, составят 10.7 млн долл. США, за 2013 год – 20.7 млн долл. США, за 2014 год – 12.2 млн долл. США, за 2015 год – 12.2 млн долл. США, за 2016 год – 12.2 млн долл. США, и в последующие периоды – 55.7 млн долл. США. В результате приобретения новых нематериальных активов, изменения сроков полезного использования и влияния других факторов фактические амортизационные отчисления в соответствующих периодах могут отличаться от данных оценок.

Лицензии на осуществление деятельности содержат ряд требований и условий, установленных законодательством. Требования, как правило, включают целевые сроки начала предоставления услуг, зоны покрытия и сроки окончания предоставления услуг. Руководство Группы полагает, что Группа выполняет все существенные условия лицензий.

Лицензии Группы не предусматривают автоматического продления. По состоянию на 30 июня 2012 года, все лицензии на осуществление деятельности на территории Российской Федерации были продлены. Затраты на продление лицензий были незначительными. Средний период до очередного продления лицензий в Российской Федерации составляет 2 года.

Группа имеет ограниченный опыт продления имеющихся лицензий на осуществление деятельности на территории иностранных дочерних предприятий Группы. Лицензии компаний «МТС Украина» и «К-Телеком» на предоставление телекоммуникационных услуг имеют срок действия до 2013 и 2019 годов соответственно. Действие лицензии на осуществление деятельности на территории Туркменистана было приостановлено Министерством связи Туркменистана в декабре 2010 года, что привело к прекращению операционной деятельности Группы в Туркменистане. Однако в июле 2012 года Министерство связи Туркменистана предоставило Группе лицензии на оказание услуг связи в стандарте GSM и 3G сроком на три года, и Группа возобновила свою деятельность в Туркменистане (Прим. 4). Лицензия на оказание услуг телекоммуникационной связи в Узбекистане была отозвана в августе 2012 года (Прим. 3).

Лицензии, срок действия которых завершился в течение года, закончившегося 30 июня 2012 и 2011 годов, были возобновлены, однако их балансовая стоимость в прилагаемом консолидированном балансе является незначительной в связи с низкими затратами на их продление. В настоящее время руководство не учитывает срок продления при определении срока полезного использования лицензий, так как Группа имеет ограниченный опыт продления таких лицензий.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

7. ПРОЧИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

	Срок полезно го использ ования, месяцы	30 июня 2012 года			31 декабря 2011 года		
		Перво- начальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Остаточ- ная стои- мость	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Остаточ- ная стоимость
Амортизируемые нематериальные активы							
Биллинговое и телекоммуникационное программное обеспечение	от 13 до 240	\$ 1,517,304	\$ (1,059,693)	\$ 457,611	\$ 1,668,715	\$ (1,042,773)	\$ 625,942
Приобретенная абонентская база	от 60 до 372	257,352	(78,969)	178,383	262,156	(68,741)	193,415
Права на использование радиочастот	от 24 до 180	261,911	(113,943)	147,968	353,776	(138,546)	215,230
Бухгалтерское программное обеспечение	от 13 до 60	139,286	(101,194)	38,092	141,084	(98,672)	42,412
Номерная емкость с ограниченным сроком использования	от 24 до 120	70,986	(68,059)	2,927	75,803	(70,979)	4,824
Офисное программное обеспечение	от 13 до 120	154,165	(65,359)	88,806	123,452	(72,752)	50,700
Прочее	от 12 до 120	102,220	(10,723)	91,497	110,913	(44,625)	66,288
		<u>2,503,224</u>	<u>(1,497,940)</u>	<u>1,005,284</u>	<u>2,735,899</u>	<u>(1,537,088)</u>	<u>1,198,811</u>
Авансовые платежи за нематериальные активы		52,183	-	52,183	84,985	-	84,985
Номерная емкость с неограниченным сроком использования		50,720	-	50,720	78,491	-	78,491
Итого прочие нематериальные активы		<u>\$ 2,606,127</u>	<u>\$ (1,497,940)</u>	<u>\$ 1,108,187</u>	<u>\$ 2,899,375</u>	<u>\$ (1,537,088)</u>	<u>\$ 1,362,287</u>

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 223.9 млн долл. США и 236.0 млн долл. США соответственно. Исходя из стоимости прочих нематериальных активов по состоянию на 30 июня 2012 года, ожидаемые будущие амортизационные расходы за шесть месяцев, заканчивающихся 31 декабря 2012 года, составят 240.0 млн долл. США, за 2013 год – 282.4 млн долл. США, за 2014 год – 171.0 млн долл. США, за 2015 год – 104.2 млн долл. США, за 2016 год – 57.4 млн долл. США, и в последующие периоды – 150.3 млн долл. США. В результате приобретения новых нематериальных активов, изменения сроков полезного использования и влияния других факторов амортизационные отчисления в соответствующих периодах могут отличаться от данных оценок.

Средний период амортизации биллингового и телекоммуникационного программного обеспечения, приобретенного в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года, составляет 4 года.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И СРЕДСТВА, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАВИСИМЫМ ПРЕДПРИЯТИЯМ

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года финансовые вложения и средства Группы, предоставленные зависимым предприятиям, представлены следующим образом:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
«МТС Беларусь», – вложения в акции	\$ 164,707	\$ 176,659
«Интеллект Телеком», – вложения в акции	9,453	11,388
«Стрим», – вложения в акции	9,248	-
Итого финансовые вложения и средства, предоставленные зависимым предприятиям	\$ 183,408	\$ 188,047

«Интеллект Телеком» – В ноябре 2010 года Московская городская телефонная сеть («МГТС») приобрела 43.8% акций «Интеллект Телеком» у одного из дочерних предприятий АФК «Система» за 12.4 млн долл. США. «Интеллект Телеком» является научно-исследовательским инновационным центром в области телекоммуникаций. В марте 2011 года МГТС приобрела еще 6.14% акций «Интеллект Телеком» в обмен на здание бизнес-центра в городе Москва с остаточной стоимостью в размере 0.8 млн долл. США, в результате чего доля Группы в «Интеллект Телеком» составила 49.95%.

«Стрим» – После уменьшения доли участия в дочернем предприятии Группа прекратила консолидировать «Стрим» и начала учитывать данное вложение по методу долевого участия (Прим. 2).

Доля Группы в прибылях или убытках зависимых предприятий отражена в составе прочих доходов в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, данная доля составила 9.7 млн долл. США и 31.8 млн долл. США соответственно.

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года прочие финансовые вложения Группы представлены следующим образом:

	Годовая ставка процента	Дата погашения	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Вложения в обыкновенные акции (связанные стороны) (Прим. 14)	-	-	\$ 9,318	\$ 9,498
Заем, выданный г-ну П. Фаттуш и г-ну М. Фаттуш	6%	2015	90,000	92,700
Векселя «Системы» (Прим. 14)	0.0%	2017	18,846	19,209
Прочее	-	-	2,892	2,035
Итого прочие финансовые вложения			\$ 121,056	\$ 123,442

Группа не дисконтирует векселя и займы, выданные связанным сторонам, процентные ставки по которым отличны от рыночных. Таким образом, справедливая стоимость таких векселей и займов может отличаться от их балансовой стоимости.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

В декабре 2010 года Группа предоставила заем в размере 90.0 млн долл. США г-ну Пьеру Фаттуш и г-ну Муссе Фаттуш, держателям 20% неконтрольной доли владения в «К-Телеком», дочернем предприятии Группы в Армении. Одновременно Группа подписала поправку к опционному соглашению на покупку и продажу оставшейся 20% доли. Согласно данной поправке, цена исполнения опциона на покупку уменьшается на сумму вычета любого непогашенного остатка по сумме займа, а также всех начисленных и неуплаченных процентов, а также любых иных непогашенных сумм к уплате по соглашению о предоставлении займа на дату исполнения. Суммы процентов, начисленные по займу, выданному Пьеру Фаттуш и Муссе Фаттуш, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 2.7 млн долл. США. Они были включены в состав процентных доходов в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе.

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 30 июня 2012 года представлены следующим образом:

Вид финансового вложения	Годовая ставка процента	Дата погашения	Сумма
Депозиты	3.0-11.0%	июль 2012 года- февраль 2013 года	837,888
Прочее			17
Итого			\$ 837,905

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

Вид финансового вложения	Годовая ставка процента	Дата погашения	Сумма
Депозиты	2.0-11.0%	январь-октябрь 2012 года	80,291
Депозиты в белорусских рублях	26.0-37.0%	февраль-апрель 2012 года	5,933
Прочее			18
Итого			\$ 86,242

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Облигации – Облигации Группы по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

	Валюта	Процентная ставка	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Облигации MTS International со сроком погашения в 2020 году	Доллары США	8.625% \$	750,000 \$	750,000
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2020 году	Российский рубль	8.15%	457,082	465,895
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году	Российский рубль	14.25%	457,082	465,895
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2014 году	Российский рубль	7.60%	414,987	422,988
Облигации MTS Finance со сроком погашения в 2012 году ¹⁾	Доллары США	8.00%	-	400,000
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2017 году	Российский рубль	8.70%	304,721	310,597
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2018 году	Российский рубль	8.00%	292,852	298,499
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2015 году	Российский рубль	7.75%	229,668	234,097
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2013 году	Российский рубль	7.00%	74,133	13,318
Плюс неамортизированная премия/Минус неамортизированный дисконт			525	593
Итого облигации			\$ 2,981,050 \$	3,361,882
За вычетом краткосрочной части			(811,007)	(865,880)
Итого долгосрочные облигации			\$ 2,170,043 \$	2,496,002

1) Полностью погашены 25 января 2012 года

Группа имеет безусловное обязательство по выкупу определенных облигаций ОАО «МТС» по номинальной стоимости, если этого потребуют держатели облигаций после объявления очередного купона. Даты объявления по каждому выпуску облигаций представлены следующим образом:

Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году	Июль 2012 года
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2018 году	Июнь 2013 года
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2020 году	Ноябрь 2015 года

Таким образом, в соответствии с принципами КСБУ по учету задолженности по кредитам и займам данные облигации определяются как обязательства, которые могут быть предъявлены к досрочному погашению, поскольку держатели данных облигаций имеют безусловное право на предъявление требований по выкупу облигаций по номинальной стоимости после объявления очередного купона. Принципы КСБУ по учету задолженности требуют отражать обязательства, которые могут быть предъявлены к досрочному погашению как обязательства со сроком погашения в том отчетном периоде, в котором возникает право предъявить облигации к выкупу, независимо от оценки Группой намерений держателей облигаций. Группа раскрывает облигации как подлежащие погашению в 2012 году (облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году), в 2013 году (облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2018 году) и в 2015 году (облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2020 году) в общем графике погашения, поскольку в указанных отчетных периодах держатели облигаций впервые получают безусловное право на предъявление требования по выкупу облигаций.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

В июле 2012 года Группа изменила ставку купона по облигациям ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году с 14.25% на 8.75%. После объявления новой ставки купона Группа выкупила облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году по требованию держателей облигаций на сумму 13.2 млрд руб. (401.0 млн долл. США по состоянию на дату сделки). Новая ставка купона действует до окончательной даты погашения облигаций.

Справедливая стоимость облигаций на основе рыночных котировок на фондовых биржах, на которых они торгуются, по состоянию на 30 июня 2012 года представлена следующим образом:

	Фондовая биржа	% от номинальной стоимости	Справедливая стоимость
Облигации MTS International со сроком погашения в 2020 году	Ирландская фондовая биржа	114.60	\$ 859,500
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2016 году	ММВБ	100.50	459,367
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2020 году	ММВБ	97.40	445,197
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2014 году	ММВБ	97.95	406,479
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2018 году	ММВБ	100.00	292,852
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2017 году	ММВБ	97.00	295,579
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2015 году	ММВБ	99.00	227,372
Облигации ОАО «МТС» со сроком погашения в 2013 году	ММВБ	99.00	84,036
Итого облигации			\$ 3,070,382

Банковские кредиты – По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года кредиты Группы, предоставленные банками и иными финансовыми учреждениями, представлены следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка (фактическая ставка на 30 июня 2012 года)	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
В долларах США:				
Calyon, ING Bank N.V, Nordea Bank AB, Raiffeisen Zentralbank Osterreich AG	2012-2020	ЛИБОР +1.15% (1.88%)	\$ 555,825	\$ 580,742
Skandinaviska Enskilda Banken AB	2012-2017	ЛИБОР+0.23%-1.8% (0.96%-2.53%)	185,753	204,507
ЕБРР	2012-2014	ЛИБОР+1.51%-3.1% (2.24%-3.83%)	66,667	83,333
HSBC Bank plc & ING-BHF-Bank AG	2012-2014	ЛИБОР+0.3% (1.03%)	41,633	51,503
Citibank International PLC & ING Bank N.V.	2012-2013	ЛИБОР+0.43% (1.16%)	29,788	40,688
HSBC Bank plc, ING Bank и Bayerische Landesbank	2012-2015	ЛИБОР+0.3% (1.03%)	34,656	42,961
Commerzbank AG, ING Bank AG и HSBC Bank plc	2012-2014	ЛИБОР+0.3% (1.03%)	29,099	36,495
ABN AMRO BANK N.V.	2012-2013	ЛИБОР+0.35% (1.08%)	9,431	12,574
Прочее	2012-2013	различные	6,531	9,356
			\$ 959,383	\$ 1,062,159

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

	Дата погашения	Процентная ставка (фактическая ставка на 30 июня 2012 года)	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
В евро:				
Credit Agricole Corporate Bank и BNP Paribas	2012-2018	ЕВРИБОР+1.65% (2.58%)	\$ 57,937 \$	64,033
LBBW	2012-2017	ЕВРИБОР+0.75% (1.68%)	32,297	36,215
Банк Китая	2012-2016	ЕВРИБОР+1.95% (2.88%)	102,280	116,812
ABN AMRO BANK N.V.	2012-2013	ЕВРИБОР+0.35% (1.28%)	6,537	8,958
Прочее	2012-2013	различные	4,642	8,064
			\$ 203,693 \$	234,082
В рублях:				
«Сбербанк»	2015-2017	8.50% ¹⁾	\$ 3,047,210 \$	3,105,967
«Банк Москвы»	2013	8.25%	121,888	434,835
«Газпромбанк»	-	-	-	472,107
Прочее	2012-2023	различные	18,926	25,057
			\$ 3,188,024 \$	4,037,966
Займы, полученные от связанных сторон	2012 года	различные	3,197	6,799
			\$ 3,197 \$	6,799
Итого банковские кредиты			\$ 4,354,297 \$	5,341,006
За вычетом краткосрочной части			(287,220)	(283,025)
Итого долгосрочные банковские кредиты			\$ 4,067,077 \$	5,057,981

¹⁾ Первоначально процентная ставка по предоставленной в рублях кредитной линии «Сбербанка» со сроком погашения в 2015-2017 годах в размере 8.95% действовала до марта 2011 года и в период с декабря 2013 года по дату погашения в декабре 2017 года. В августе 2011 года процентная ставка за период с декабря 2013 года по дату погашения в декабре 2017 была снижена на 0.45% и составила 8.5%. Процентная ставка за период с марта 2011 года по 16 августа 2011 года зависела от объема оборота по банковским счетам отдельных компаний Группы и фактически составляла 8.95%. Процентная ставка за период, начиная с 17 августа 2011 года и по декабрь 2013 года, также зависит от объема оборота по банковским счетам отдельных компаний Группы. В случае снижения среднего оборота ниже определенного уровня процентная ставка повышается на 1% до 9.5%. Кроме того, «Сбербанк» имеет право по своему желанию пересмотреть процентную ставку по кредитным линиям в результате изменения ставки рефинансирования, установленной Центральным Банком Российской Федерации, пропорционально такому изменению.

Капитализированные расходы по кредитам и займам – Расходы по кредитам и займам включают проценты, начисляемые на сумму имеющейся задолженности, а также расходы на выпуск долговых обязательств. Процентные расходы, относящиеся к активам, требующим предварительной подготовки к использованию, капитализируются и амортизируются в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов. Капитализированные процентные расходы за годы, закончившиеся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 29.4 млн долл. США и 24.2 млн долл. США, соответственно. Расходы на привлечение заемных средств капитализируются и амортизируются в течение срока соответствующего заимствования с использованием метода эффективной процентной ставки.

Процентные расходы за вычетом капитализированных процентов и амортизации расходов на привлечение заемных средств за годы, закончившиеся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 295.5 млн долл. США и 314 млн долл. США, соответственно.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Соблюдение ограничительных условий – С учетом некоторых исключений и ограничений, обязательства по облигациям MTS International со сроком погашения в 2020 году содержат положения, ограничивающие способность Группы привлекать заемные средства, передавать имущество в залог, продавать или передавать арендованное имущество, совершать кредитные сделки с зависимыми предприятиями, проводить слияния или консолидацию с другим лицом или передавать свое имущество и активы другому лицу, продавать или передавать какие-либо из лицензий GSM по лицензионным зонам Москвы, Санкт-Петербурга, Краснодара и Украины, являться субъектом судебного решения, по которому требуется уплата денежных средств в размере свыше 15.0 млн долл. США, соответственно, при условии, что такое судебное решение остается неудовлетворенным свыше 60 дней и что оно не было обжаловано, аннулировано, отклонено или его исполнение было приостановлено.

Кроме того, проспект эмиссии, регулирующий условия выпуска облигаций MTS International со сроком погашения в 2020 году, предусматривает право держателей облигаций требовать от Группы выкупа облигаций по цене 101% от номинальной стоимости плюс начисленные проценты в случае определенных типов слияний, консолидаций или изменений в контроле. В случае невыполнения обязательств по облигациям могут вступить в силу положения о перекрестном невыполнении обязательств по заемным средствам, привлеченным АФК «Система», которая является контролирующим акционером Группы.

Группа обязана предпринимать все экономически обоснованные меры по поддержанию рейтинга облигаций, присвоенного рейтинговыми агентствами Moody's и Standard & Poor's.

При неисполнении Группой вышеуказанных обязательств, по истечении определенного периода, отводимого на уведомление о нарушении обязательств и устранение нарушений, держатели облигаций вправе потребовать немедленного погашения облигаций.

Условия выпуска облигаций ОАО «МТС» устанавливают определенные обязательства, ограничивающие способность Группы снимать облигации с котировочных списков и задерживать выплаты купона.

На банковские кредиты Группы распространяются определенные ограничительные условия, включая, среди прочего, ограничения относительно уровня отдельных финансовых показателей, а также ограничения на распоряжение активами и проведение операций с зависимыми предприятиями и требования по сохранению доли собственности в определенных дочерних предприятиях.

Большинство кредитных договоров Группы также содержат положение с обязательством досрочного погашения по требованию кредиторов в случае предъявления Группе иска об уплате денежной суммы на сумму более 10.0 млн долл. США при условии вступления в силу судебного решения об удовлетворении такого иска и невыполнения судебного решения со стороны Группы в течение 60 последовательных календарных дней.

По состоянию на 30 июня 2012 года Группа выполняла все существующие ограничительные условия по облигациям и кредитам банков.

Залоги – Договор коммерческого кредита, заключенный между «К-Телеком» и «Интраком», связанной стороной, на общую сумму по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 годов в размере 3.2 млн долл. США и 6.8 млн долл. США соответственно, обеспечен телекоммуникационным оборудованием и прочими активами, предоставленными согласно данному договору, балансовой стоимостью в размере 0.1 млн долл. США и 2.0 млн долл. США соответственно.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Доступные кредитные средства – По состоянию на 30 июня 2012 года общая сумма доступных Группе неиспользованных кредитных средств составляла 1,267 млн долл. США и относилась к следующим кредитным линиям:

	<u>Срок погашения</u>	<u>Процентная ставка</u>	<u>Комиссионные за резервирование средств</u>	<u>Доступны до</u>	<u>Доступная сумма</u>
Calyon, ING Bank N.V. и Nordea Bank AB	2019/2020	ЛИБОР + 1.15%	0.40%	декабрь 2012 года / декабрь 2012 года / февраль 2013 года	\$ 434,111
Credit Agricole (Finnvera)	2019	ЕВРИБОР + 1.65%	0.825%	декабрь 2013 года	377,760
«Сбербанк»	2014	МосПрайм 3м+1.325%	0.10%	сентябрь 2014 года	304,721
«ИНГ Банк (Евразия)»	2013	МосПрайм/ЛИБОР/ЕВРИБОР + 1.25%	-	июль 2013 года	76,180
«Газпромбанк»	2013	МосПрайм + 1.425%	-	июнь 2013 года	74,657
Итого доступные кредитные линии					\$ 1,267,429

В приведенной ниже таблице представлен общий график погашения основной суммы задолженности по облигациям и банковским кредитам в течение пяти лет, заканчивающихся 30 июня 2017 года, и последующие годы:

	<u>Облигации</u>	<u>Банковские кредиты</u>
Суммы, подлежащие выплате за год, заканчивающийся 30 июня		
2013	\$ 811,007	\$ 287,220
2014	428,053	369,529
2015	-	154,097
2016	687,269	1,165,817
2017	-	1,147,193
последующие годы	1,054,721	1,230,441
Итого	\$ 2,981,050	\$ 4,354,297

12. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ОПЕРАЦИИ ПО ХЕДЖИРОВАНИЮ

Хеджирование денежных потоков

В 2009, 2008 и 2007 годах Группа заключала соглашения своп о замене переменной процентной ставки на фиксированную с целью управления риском изменения переменной процентной ставки по ее долговым обязательствам. Данные инструменты удовлетворяют критериям признания в учете в качестве операций хеджирования денежных потоков согласно требованиям ОПБУ США. Сроки каждой сделки своп по обмену процентной ставки точно соответствуют срокам погашения хеджируемой задолженности, обеспечивая высокую эффективность хеджирования. Срок соглашений по процентным свопам, действующим по состоянию на 30 июня 2012 года, истекает в 2013-2015 годах.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Группа заключила соглашения своп в отношении процентных ставок с целью управления риском изменения переменной процентной ставки в отношении 26.1% своих банковских кредитов в долл. США и евро по состоянию на 30 июня 2012 года.

Кроме того, в 2009 и в 2012 году Группа заключила несколько кросс-валютных процентных свопов. Данные соглашения хеджируют риск изменения как процентной ставки, так и курса валюты и предусматривают периодический обмен основных сумм и процентных выплат, выраженных в рублях, на суммы, выраженные в долларах США и евро, по фиксированному курсу. Курс был определен на основе рыночного курса спот на момент заключения соглашения. Срок действия кросс-валютных соглашений по обмену процентной ставки истекает в 2019 году.

Группа заключила кросс-валютные соглашения своп с целью управления риском изменения переменной процентной ставки и курса обмена валют в отношении 25.7% своих банковских кредитов в долл. США и евро по состоянию на 30 июня 2012 года.

В следующей таблице представлена справедливая стоимость производных финансовых инструментов Группы, квалифицированных в качестве инструментов хеджирования в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года.

	Статья отчета о финансовом положении	30 июня 31 декабря	
		2012 года	2011 года
Производные финансовые инструменты, признанные в качестве активов			
Кросс-валютные процентные свопы	Прочие внеоборотные активы	\$ 27,696	\$ -
Процентные свопы	Прочие внеоборотные активы	4,217	2,341
Итого		\$ 31,913	\$ 2,341
Производные финансовые инструменты, признанные в качестве обязательств			
Процентные свопы	Прочие долгосрочные обязательства	\$ (11,836)	\$ (14,676)
Процентные свопы	Прочая кредиторская задолженность	(54)	(1,283)
Итого		\$ (11,890)	\$ (15,959)

В таблице представлено влияние производных финансовых инструментов Группы, определенных в качестве инструментов хеджирования, на консолидированный отчет о прибылях, убытках и совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов. Представленные суммы включают неэффективную часть производных финансовых инструментов и суммы, реклассифицированные из состава накопленного прочего совокупного дохода в чистую прибыль.

	Статья, по которой отражается убыток	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2012 года	2011 года
Процентные свопы	Процентные расходы	\$ (8,324)	\$ (8,319)
Кросс-валютные процентные свопы	Курсовые разницы	-	(2,499)
Итого		\$ (8,324)	\$ (10,818)

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

В таблице представлено влияние неэффективной части производных финансовых инструментов Группы, квалифицированных в качестве инструментов хеджирования, на консолидированный отчет о прибылях, убытках и совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов.

	Статья, по которой отражается прибыль/(убыток)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2012 года	2011 года
Процентные свопы	Процентные расходы	\$ (1,513)	\$ 2,532
Итого		\$ (1,513)	\$ 2,532

В феврале 2011 года Группа в полном объеме погасила сумму задолженности по кредитной линии, предоставленной «Барклайс Банк» в 2005 году с первоначальным сроком погашения в 2014 году. Добровольное досрочное погашение суммы основного долга и процентов в размере 46.3 млн долл. США привело к немедленному прекращению отношений хеджирования по соглашениям процентного свопа, связанного с кредитной линией.

После прекращения отношений хеджирования суммы, накопленные в составе прочего совокупного дохода и связанные с досрочно погашенной задолженностью, были реклассифицированы в чистую прибыль, в дальнейшем такие производные финансовые инструменты переоцениваются с учетом текущей рыночной стоимости с эффектом на чистую прибыль. В связи с прекращением отношений хеджирования сумма в размере 2.8 млн долл. США была реклассифицирована из накопленного прочего совокупного убытка в прибыль (процентные расходы) в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года.

В таблице представлено влияние производных финансовых инструментов Группы, квалифицированных в качестве инструментов хеджирования, на накопленный прочий совокупный доход за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
Накопленный убыток по производным финансовым инструментам на начало года (за вычетом налога в размере 1,875 тыс. долл. США, 3,716 тыс. долл. США соответственно)	\$ (7,501)	\$ (14,865)
Корректировки справедливой стоимости по производным финансовым инструментам хеджирования (за вычетом налога в размере (5,823) тыс. долл. США и 589 тыс. долл. США соответственно)	23,294	(2,947)
Суммы, реклассифицированные в состав прибыли за период (за вычетом налога в размере (1,052) тыс. долл. США, (1,818) тыс. долл. США соответственно)	4,207	7,273
Накопленная прибыль/(убыток) по производным финансовым инструментам на конец года (за вычетом налога в размере (5,000) долл. США, 2,635 тыс. долл. США соответственно)	\$ 20,000	\$ (10,539)

По состоянию на 30 июня 2012 года действующие инструменты хеджирования имели высокую эффективность. Ожидается, что в течение следующих двенадцати месяцев накопленная прибыль в размере около 7.3 млн долл. США будет реклассифицирована в чистую прибыль.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Приток и отток денежных средств, относящийся к инструментам хеджирования, был отражен в составе движения денежных средств по операционной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов.

Производные инструменты, не квалифицированные в качестве инструментов хеджирования

Опционы по операциям с иностранной валютой – В 2010 и 2009 годах Группа заключила валютные опционные соглашения для управления риском изменения обменных курсов, связанных с долговыми обязательствами, выраженными в долларах США. В соответствии с условиями соглашений у Группы имеется сочетание прав по опционам на продажу и покупку на приобретение 330.0 млн долл. США по курсам, находящимся в диапазоне, предусмотренном опционными соглашениями. Данные контракты не были квалифицированы в качестве инструментов хеджирования. Срок исполнения валютных опционных соглашений наступил в 2012 году.

В следующей таблице представлена справедливая стоимость производных финансовых инструментов Группы, не квалифицированных в качестве инструментов хеджирования в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года.

	<u>Статья отчета о финансовом положении</u>	<u>30 июня 2012 года</u>	<u>31 декабря 2011 года</u>
Производные финансовые инструменты, признанные в качестве активов:			
Валютные опционы	Прочие оборотные активы	-	894
Итого		\$ -	\$ 894

В следующей таблице представлено влияние производных инструментов Группы, не определенных в качестве инструментов хеджирования, на консолидированный отчет о прибылях, убытках и совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов.

	<u>Статья, по которой отражается прибыль/(убыток)</u>	<u>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
		<u>2012 года</u>	<u>2011 года</u>
Валютные опционы	Курсовые разницы	\$ (117)	\$ 16,746
Итого		\$ (117)	\$ 16,746

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов

Группа оценивала активы и обязательства, связанные с соглашениями о производных финансовых инструментах, по справедливой стоимости Уровня 2 на постоянной основе, и не имела активов и обязательств, связанных с соглашениями о производных финансовых инструментах, оцениваемых по справедливой стоимости Уровня 1 и Уровня 3 по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Следующая таблица по иерархии источников определения справедливой стоимости представляет информацию об активах и обязательствах Группы, связанных с соглашениями о производных финансовых инструментах, по состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года:

		Прочие значимые рыночные данные (Уровень 2) по состоянию на 30 июня 2012 года	Прочие значимые рыночные данные (Уровень 2) по состоянию на 31 декабря 2011 года
<i>Активы:</i>			
Процентные свопы	\$	4,217	2,341
Валютные опционы		-	894
Валютно-процентные свопы		27,696	-
<i>Обязательства:</i>			
Процентные свопы	\$	(11,890)	(15,959)

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль, действующая в 2012 году, в странах, в которых ведут деятельность предприятия Группы, составляла: в России, Армении – 20.0%, Узбекистане – 3.4%, Украине – 21%.

Ниже представлена законодательно установленная ставка налога на прибыль в России, приведенная к эффективной ставке налога на прибыль Группы, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Установленная ставка налога на прибыль за год	20.0%	20.0%
<i>Корректировки:</i>		
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	32.5	2.0
Резерв по налогу на прибыль	(8.9)	(0.1)
Урегулирования с налоговыми органами	5.3	(0.2)
Эффект разных ставок налога на прибыль иностранных дочерних предприятий	224.9	(0.5)
Распределение прибыли дочерних предприятий (потенциальные дивиденды)	27.5	4.6
Использование накопленного убытка, перенесенного на последующие периоды	(9.0)	-
Изменение оценочного резерва	(2.3)	(0.2)
Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов	(0.5)	(0.2)
Прочее	5.4	0.8
Эффективная ставка налога на прибыль	294.9%	26.2%

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ
(в тысячах долларов США, если не указано иное)

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами считаются предприятия, находящиеся под общим владением и под общим контролем с Группой, и зависимые компании.

По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон представлена следующим образом:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Дебиторская задолженность:		
«Ситроникс», дочернее предприятие АФК «Система»	\$ 3,176	\$ 2,736
«МТС Банк», дочернее предприятие АФК «Система»	2,812	672
«Интеллект Телеком», дочернее предприятие АФК «Система»	350	359
Прочие связанные стороны	920	721
Итого дебиторская задолженность связанных сторон	\$ 7,258	\$ 4,488
Кредиторская задолженность		
«Ситроникс», дочернее предприятие АФК «Система»	\$ 34,116	\$ 42,715
«Максима», дочернее предприятие АФК «Система»	12,395	11,986
Intracom Telecom, зависимое предприятие АФК «Система»	9,861	-
Прочие связанные стороны	4,831	2,281
Итого кредиторская задолженность перед связанными сторонами	\$ 61,203	\$ 56,982

Группа не имеет намерения и возможности осуществлять взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон по условиям существующих соглашений.

Инвестиционные и финансовые сделки

В течение годов, закончившихся 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, Группа осуществляла определенные вложения в связанные стороны. Соответствующие остатки по счетам представлены следующим образом:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Векселя и финансовые вложения в акции связанных сторон:		
Прочие финансовые вложения (Прим. 9)		
АФК «Система»	18,846	19,209
Итого прочие финансовые вложения в связанные стороны	\$ 18,846	\$ 19,209
Финансовые вложения в акции (Прим. 9)		
«МТС Банк», дочернее предприятие АФК «Система»	4,837	4,930
«Система Масс-медиа», дочернее предприятие АФК «Система»	3,554	3,622
Прочие	927	946
Итого финансовые вложения в акции связанных сторон	\$ 9,318	\$ 9,498

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Открытое акционерное общество «МТС Банк» («МТС Банк») – Группа заключила ряд кредитных соглашений и также имеет ряд депозитных и расчетных счетов в «МТС Банке», дочернем предприятии АФК «Система». По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года сумма средств Группы, размещенных в «МТС Банке» на текущих счетах, составила 236.8 млн долл. США и 311.5 млн долл. США соответственно. Суммы процентов, начисленные по депозитам и денежным средствам на текущих счетах за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили 5.5 млн долл. США и 10.0 млн долл. США соответственно. Они были включены в состав процентных доходов в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе.

АФК «Система» – В ноябре 2009 года Группа приняла вексель АФК «Система» в качестве погашения основного долга и начисленных процентов по соглашению, заключенному с компанией «Система-Галс» (Прим. 9). Процентная ставка по векселю равна нулю. Вексель подлежит погашению в 2017 году. По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года суммы к получению в размере 18.8 млн долл. США и 19.2 млн долл. США были включены в прилагаемый консолидированный отчет о финансовом положении в составе прочих финансовых вложений.

Финансовые вложения в обыкновенные акции – По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года Группа осуществила несколько финансовых вложений в акции дочерних и зависимых предприятий АФК «Система» в размере 9.3 млн долл. США и 9.5 млн долл. США соответственно, которые были включены в прилагаемый отчет о финансовом положении в составе прочих финансовых вложений. Основные финансовые вложения осуществлены в следующие дочерние предприятия АФК «Система»: «МТС Банк» – 1.8% и «Система Масс-медиа» – 3.14%.

«Ситроникс» – В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, Группа приобрела у компании «Ситроникс» и ее дочерних предприятий телекоммуникационное оборудование, программное обеспечение и биллинговую систему (FORIS) на сумму около 161.4 млн долл. США и 189.7 млн долл. США соответственно. Кроме того, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, Группа приобрела SIM-карты и телефонные карты предоплаты на сумму около 14.8 млн долл. США и 52.2 млн долл. США соответственно и понесла расходы в размере 19.6 млн долл. США и 24.6 млн долл. США соответственно по договору оказания консультационных услуг в области информационных технологий.

По состоянию на 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года авансы, выданные компании «Ситроникс» и ее дочерним предприятиям, составили 25.3 млн долл. США и 57.6 млн долл. США соответственно. Данные суммы были включены в прилагаемый консолидированный отчет о финансовом положении в составе основных средств и нематериальных активов.

В апреле 2012 года доля участия компании «Ситроникс» в Intracom Telecom уменьшилась с 51% до 48%. Intracom Telecom продолжает оставаться связанной стороной Группы.

Рекламное агентство «Максима» («Максима») – В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, Группа заключала соглашения о предоставлении рекламных услуг с агентством «Максима», дочерним предприятием АФК «Система». Расходы на рекламу, относящиеся к агентству «Максима», за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, составили соответственно 25.5 млн долл. США и 45.6 млн долл. США.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам – По состоянию на 30 июня 2012 года Группа заключила соглашения о приобретении основных средств и нематериальных активов, а также связанных с ними затрат, на сумму около 647.2 млн долл. США.

Соглашение с Apple – В августе 2008 года Группа заключила безусловное соглашение с компанией Apple Sales International о приобретении 1.5 млн телефонных аппаратов iPhone по ценам согласно прайс-листу на даты соответствующих покупок в течение трехлетнего периода. В соответствии с соглашением Группа также должна была понести определенные расходы по продвижению iPhone. По состоянию на 30 июня 2012 года Группа осуществила 37.1% от суммы платежа по соглашению. За годы, закончившиеся 31 декабря 2011, 2010 и 2009 годов, общая сумма, выплаченная за телефонные аппараты, приобретенные согласно соглашению, составила 140.8 млн долл. США, 79.4 млн долл. США и 3.4 млн долл. США соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, общая сумма, выплаченная за телефонные аппараты, приобретенные согласно соглашению, составила 51.5 млн долл. США.

Операционная аренда – Группа заключила нерасторгаемые соглашения об аренде помещений для телекоммуникационного оборудования, офисных помещений и каналов связи, срок которых истекает в различные периоды до 2060 года. Расходы по аренде по данным договорам операционной аренды на сумму 208.5 млн долл. США и 193.3 млн долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов соответственно, включены в состав операционных расходов в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе. Расходы по аренде по данным договорам операционной аренды на сумму 114.4 млн долл. США и 108.0 млн долл. США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов соответственно, включены в состав себестоимости услуг в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях, убытках и совокупном доходе. Будущие минимальные платежи по данным договорам аренды по состоянию на 30 июня 2012 года составляют:

Суммы, подлежащие выплате

в течение шести месяцев, заканчивающихся 31 декабря 2012 года	\$	128,082
в 2013 году		119,126
в 2014 году		21,123
в 2015 году		12,128
в 2016 году		6,528
В последующие годы		39,058

Итого \$ 326,045

Налогообложение – В настоящее время в России и странах СНГ существует ряд законов, устанавливающих налоги, уплачиваемые в федеральный бюджет и региональные бюджеты. К таким налогам относятся НДС, налог на прибыль, ряд налогов с операционного оборота и налоги на фонд заработной платы. Законы, регулирующие данные налоги, действуют в течение незначительного периода времени по сравнению со странами с более развитой рыночной экономикой; поэтому практика применения данных законов налоговыми органами зачастую либо отсутствует, либо является непоследовательной. Соответственно, существует малое количество прецедентов, касающихся вынесения решений по налоговым спорам. Правильность начисления налогов в налоговых декларациях, а также другие вопросы соблюдения нормативных требований (например, таможенного законодательства и правил валютного контроля) могут проверяться рядом органов, которые имеют законное право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и проценты. Вышеизложенные факторы могут привести к более значительным налоговым рискам для России и стран СНГ, чем обычно существуют в странах с более развитыми налоговыми системами.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Как правило, согласно российскому и украинскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, следующих за отчетным годом. По состоянию на 30 июня 2012 года налоговые декларации ОАО «МТС» и прочих дочерних предприятий в России и Украине за три предшествующих года могут быть проверены налоговыми органами.

В декабре 2010 года российские налоговые органы закончили проведение налоговой проверки ОАО «МТС» за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2008 годов. По результатам проверки налоговые органы доначислили 353.9 млн руб. (10.8 млн долл. США на 30 июня 2012 года) налогов, пеней и штрафов, подлежащих выплате Группой. Решение не вступило в силу, так как Группа подготовила и подала петицию в Федеральную налоговую службу о признании решения налоговых органов недействительным. В сентябре 2011 года Федеральная налоговая служба частично удовлетворила ходатайство Группы, уменьшив сумму дополнительных налогов и штрафов, причитающихся к уплате Группой, на 173.9 млн руб. (5.3 млн долл. США по состоянию на 30 июня 2012 года). Группа подала жалобу в Арбитражный суд г. Москвы на сумму 84.2 млн руб. (2.6 млн долл. США по состоянию на 30 июня 2012 года) из оставшейся суммы в размере 180.0 млн руб. (5.5 млн долл. США по состоянию на 30 июня 2012 года). Судебное слушание назначено на 23 ноября 2012 года.

В феврале 2012 года российские налоговые органы закончили проведение налоговой проверки МГТС за годы, закончившиеся 31 декабря 2007 и 2008 годов. По результатам проверки налоговые органы доначислили 258.1 млн руб. (7,9 млн долл. США на 30 июня 2012 года) налогов, пеней и штрафов, подлежащих выплате Группой. В феврале 2012 года компания МГТС подала апелляцию на решение налоговых органов в Федеральную налоговую службу. В мае 2012 года Федеральная налоговая служба приняла решение оставить ходатайство Группы без удовлетворения. Группа подала апелляцию в Арбитражный суд г. Москвы.

В ходе своей обычной деятельности Группа приобретает дополнительное программное обеспечение у иностранных поставщиков телекоммуникационного оборудования. Руководство Группы считает, что соответствующие таможенные сборы рассчитывались предприятиями Группы в соответствии с применимыми требованиями законодательства. Однако существует риск того, что таможенные органы могут прийти к иному заключению и начислить дополнительные обязательства по уплате таможенных сборов. По состоянию на 30 июня 2012 и 2011 годов Группа не отражала в консолидированной финансовой отчетности резервов в отношении таких возможных дополнительных таможенных пошлин.

Размер выручки и расходов в сделках между дочерними предприятиями Группы, а также различные скидки и бонусы абонентам Группы в ходе проведения маркетинговой деятельности могут регулироваться правилами трансфертного ценообразования. Руководство Группы считает, что налоговые обязательства рассчитаны в соответствии с требованиями применимого налогового законодательства в отношении трансфертного ценообразования. Однако существует риск того, что налоговые органы могут прийти к иному заключению и начислить дополнительные обязательства по уплате налогов. По состоянию на 30 июня 2012 и 2011 годов Группа не отражала в консолидированной финансовой отчетности резервов в отношении таких возможных налоговых обязательств.

Руководство считает, что резервы, отраженные в прилагаемой консолидированной финансовой отчетности, достаточны для покрытия налоговых и таможенных обязательств. По состоянию на 30 июня 2012 и 2011 годов начисленные резервы составляли 20.8 млн долл. США и 10.1 млн долл. США соответственно. Кроме того, были начислены непризнанные налоговые требования, потенциальные штрафы и пени в соответствии с указаниями по учету налога на прибыль в размере 24.2 млн долл. США и 23.1 млн долл. США по состоянию на 30 июня 2012 и 2011 годов соответственно. При этом сохраняется риск того, что уполномоченные органы займут позицию, отличную от мнения руководства Группы, по вопросам, допускающим различное толкование законодательства, и связанные последствия будут существенными.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

Лицензии 3G – В мае 2007 года Федеральная служба по надзору в сфере связи и массовых коммуникаций выдала МТС лицензию на предоставление услуг стандарта 3G на территории Российской Федерации. Лицензия была выдана с условием выполнения определенных обязательств капитального и прочего характера. Основные условия заключаются в том, что Группа должна построить определенное количество базовых станций, поддерживающих стандарты 3G, и начать предоставление услуг на территории Российской Федерации до определенной даты, а также должна построить определенное количество базовых станций к концу третьего, четвертого и пятого годов с даты предоставления лицензии. По мнению руководства, на 30 июня 2012 года Группа выполняет все указанные выше условия.

«Бител» – В декабре 2005 года MTS Finance приобрела у компании Nomihold Securities Inc. (далее – «Nomihold») 51.0% акций компании Tarino Limited («Tarino») за денежное вознаграждение в размере 150.0 млн долл. США исходя из предположения, что в тот момент компания Tarino через свои 100% дочерние компании контролировала ООО «Бител» («Бител»), киргизского оператора, которому принадлежит лицензия на предоставление услуг связи стандарта GSM – 900/1800 на всей территории Кыргызстана.

После приобретения 51.0% акций MTS Finance заключила с Nomihold опционное соглашение на покупку и продажу оставшихся 49.0% акций Tarino и соответствующей доли в компании «Бител». Опцион на покупку мог быть исполнен MTS Finance с 22 ноября 2005 года по 17 ноября 2006 года, а опцион на продажу мог быть исполнен Nomihold с 18 ноября 2006 года по 8 декабря 2006 года. Цена опциона на продажу и покупку составляла 170.0 млн долл. США.

15 декабря 2005 года после резолюции Верховного суда Кыргызстана, произошел захват офисов «Бител» третьей стороной. Группа не смогла возобновить контроль над деятельностью «Бител» в 2005 году и поэтому учитывала свои вложения в 51.0% акций «Бител» по фактической стоимости приобретения на 31 декабря 2005 года. В 2006 году Группа обжаловала решение Верховного суда Кыргызстана, но суд не принял каких-либо действий в течение срока, установленного для подачи апелляции. Впоследствии Группа направила спор по поводу права собственности на «Бител» на рассмотрение Генеральному прокурору Кыргызстана для выяснения того, будут ли киргизские власти проводить дальнейшее расследование данного дела.

В январе 2007 года Генеральный прокурор поставил Группу в известность о том, что он не видит оснований для вмешательства Прокуратуры в спор, а также об отсутствии юридических оснований для обжалования решения Верховного суда Кыргызстана. В связи с этим Группа приняла решение о списании затрат, относящихся к приобретению 51.0% акций «Бител», что было отражено в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2006 года. Также, в связи с обесценением соответствующего актива, в финансовой отчетности было начислено обязательство в размере 170.0 млн долл. США и отражен соответствующий внереализационный расход.

В ноябре 2006 года MTS Finance получила письмо от Nomihold, в котором выражалось намерение реализовать опцион на продажу и продать MTS Finance указанные выше акции за 170.0 млн долл. США. В январе 2007 года компания Nomihold инициировала разбирательство в Лондонском международном третейском суде с целью обязать MTS Finance приобрести акции Tarino. Требования Nomihold включали исполнение опциона на продажу, а также возмещение ущерба, процентов и издержек, суммы которых не определены. В январе 2011 года Лондонский международный третейский суд вынес решение в пользу Nomihold, удовлетворив требование Nomihold об исполнении соглашения и обязав MTS Finance уплатить Nomihold 170.0 млн долл. США за акции Tarino, 5.9 млн долл. США в порядке возмещения ущерба и 34.9 млн долл. США в виде процентов и прочих затрат, что в общей сложности составило примерно 210.8 млн долл. США («Компенсация»). На сумму Компенсации начисляются проценты до тех пор, пока Компенсация не будет полностью выплачена. Помимо данного обязательства в сумме 170.0 млн долл. США, начисленного в течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа отразила дополнительный убыток в сумме 40.8 млн долл. США и 3.2 млн долл. США в консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2011 годов, соответственно, который представляет собой начисленные проценты на суммы Компенсации.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

26 января 2011 года компания Nomihold получила постановление Высокого суда правосудия Англии в связи с делом о Компенсации, которое частично ограничивает MTS Finance в возможности использования своих активов. Кроме этого MTS Finance получила разрешение на обжалование решения о Компенсации, однако Апелляционный суд наложил определенные условия на подачу такой апелляции. MTS Finance добивалось отмены данных условий, однако Высший суд Англии оставил в силе решение Апелляционного суда.

1 февраля 2011 года компания Nomihold получила постановление Окружного суда Люксембурга об исполнении решения о выплате Компенсации в Люксембурге. Это постановление находится в процессе обжалования.

Являясь эмитентом облигаций на сумму 400 млн долл. США со сроком погашения в 2012 году в соответствии с условиями выпуска от 28 января 2005 года (с учетом изменений и дополнений), MTS Finance должна была погасить основную сумму облигаций и осуществить итоговый купонный платеж 30 января 2012 года. Однако в результате определения суда, предусматривающего замораживание активов, ОАО «МТС» обратилось в английский суд, который вынес решение, санкционирующее совершение данных выплат ОАО «МТС» от имени MTS Finance («Прямые выплаты»). Прямые выплаты доверительным собственником держателям облигаций в соответствии с условиями выпуска были осуществлены 28 января 2012 года.

Прямые выплаты были произведены, несмотря на обязательство по внутригрупповому кредитному соглашению от 28 января 2005 года между ОАО «МТС» и MTS Finance («Внутригрупповое кредитное соглашение») по проведению платежей через MTS Finance. Однако, в силу того, что в отношении MTS Finance применялось определение суда, предусматривающее ограничение в возможности использовать свои активы, MTS Finance не могла переводить средства доверительному собственнику для последующего распределения, а ОАО «МТС» имело обязательства перед держателями облигаций в качестве гаранта в соответствии с условиями выпуска, ОАО «МТС» приняло решение о производстве выплат держателям облигаций на основании решения английского суда.

В связи с обязательствами по Внутригрупповому Кредитному Соглашению ОАО «МТС» и MTS Finance договорились передать на рассмотрение в арбитражный суд вопрос о том, существует ли по-прежнему обязательство согласно Внутригрупповому Кредитному Соглашению по дальнейшим выплатам в пользу MTS Finance в связи с Прямой выплатой. 9 февраля 2012 года ОАО «МТС» получило заявление о рассмотрении дела в арбитраже от MTS Finance. Этот судебный процесс позволит уточнить права сторон по Внутригрупповому Кредитному Соглашению. ОАО «МТС» отрицает, что какие-либо дальнейшие выплаты подлежат осуществлению по Внутригрупповому Кредитному Соглашению. Судебное разбирательство будет проходить в соответствии с правилами Лондонского международного третейского суда, и его длительность предположительно составит от 6 до 12 месяцев.

Кроме того, три компании, зарегистрированные на острове Мэн и аффилированные с Группой («Компании KFG»), выступают ответчиками по иску, поданному «Бител» в судебные органы острова Мэн, с целью вернуть дивиденды, полученные этими тремя компаниями в первом квартале 2005 года от «Бител» в сумме примерно 25.2 млн долл. США плюс издержки, а также возместить приблизительно 3.7 млн долл. США убытков и начисленных процентов. В случае если ответчики проигрывают это судебное разбирательство, есть вероятность, что Группа будет отвечать по этим обязательствам перед «Бител». Юристы «Бител» в суде острова Мэн недавно отказались от представления интересов «Бител», и, таким образом, «Бител» вряд ли будет продолжать эти разбирательства в дальнейшем.

В январе 2007 года Компании KFG подали встречные иски против «Бител», а также иски против других сторон, включая ООО «Алтимо» («Алтимо») и Altimo Holdings & Investments Limited («Altimo Holding»), CP-Crédit Privé SA и Fellowes International Holdings Limited за незаконное посягательство на права собственности на «Бител». Ответчики пытались оспорить юрисдикцию судов острова Мэн рассматривать встречные иски, поданные Компаниями KFG.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

10 марта 2011 года Судебный комитет Тайного совета Великобритании вынес решение в пользу Компаний KFG и подтвердил юрисдикцию судов острова Мэн рассматривать встречные иски, поданные Компаниями KFG к различным ответчикам, в том числе Sky Mobile, Altimo и Altimo Holdings, за незаконное посягательство и захват киргизского телекоммуникационного оператора «Бител» и его активов.

30 июня 2011 года Компании KFG получили от суда острова Мэн постановление о наложении ареста на активы Altimo и Altimo Holdings. Общее постановление суда о наложении ареста на активы Altimo Holdings было заменено 30 ноября 2011 года специальным судебным постановлением в отношении (i) доли владения Altimo Holding в дочернем предприятии Altimo Coöperatief U.A., и (ii) обыкновенных акций ОАО «Вымпелком» стоимостью 500 млн долл. США, на которые Altimo Coöperatief U.A. предъявила претензию в суде острова Мэн. Компании KFG продолжают отстаивать свои встречные иски к различным ответчикам, поданные в суды острова Мэн. Судебное разбирательство должно начаться в мае 2013 года.

В ходе отдельного судебного разбирательства, инициированного компанией Kyrgyzstan Mobitel Investment Company Limited («КМИС») против Компаний KFG в Лондонском международном третейском суде, арбитражный суд вынес решение о том, что Компании KFG нарушили Соглашение о передаче от 31 мая 2003 года («Соглашение о передаче») в отношении акций «Бител». Соглашение о передаче было заключено между компаниями KFG и компанией IPOC International Growth Fund Limited («IPOC»). В дальнейшем IPOC передал свои права по данному соглашению Компании КМИС, которая выступает истцом в данном разбирательстве. В своем решении арбитраж постановил, что Компании KFG нарушили условия соглашения о передаче в отношении акций «Бител», так как они не установили дату, в которую доли в «Бител» должны были быть переданы компании КМИС и не предприняли других действий по передаче акций. Данное нарушение произошло до даты приобретения Компаний KFG компанией MTS Finance. Суд постановил, что компания КМИС имеет право только на возмещение ущерба в сумме, которая будет определена в ходе будущих судебных заседаний. Арбитражный суд в настоящее время принимает решение о том, чтобы отложить рассмотрение вопроса о сумме ущерба Лондонским международным третейским судом до вынесения решения по апелляционным жалобам, рассматриваемым в настоящий момент в суде второй инстанции острова Мэн. Группа не может оценить исход данного разбирательства или сумму ущерба к выплате (если таковая будет установлена).

Судебные разбирательства в Украине – В июне 2012 года Антимонопольный комитет Украины (АМКУ) в предварительных выводах по вопросу нарушения законодательства о защите экономической конкуренции от 6 июня 2012 года предложил наложение штрафа в размере до 10% от выручки «МТС Украина» за 2011 год. Руководство оценивает риск наложения штрафа как вероятный, однако не может объективно оценить величину штрафа по причине отсутствия прецедентов, а также открытой и обязательной к применению методологии расчета подобных штрафов АМКУ.

Прочие судебные разбирательства – Время от времени в ходе своей обычной деятельности Группа становится участником судебных, налоговых и таможенных споров; также против нее предъявляются различные иски и претензии. Некоторые из них характерны для стран с развивающейся экономикой, меняющимся фискальным режимом и условиями регулирования, в которых осуществляет свою деятельность МТС. По мнению руководства, ответственность Группы (при ее наличии) по всем текущим судебным и иным разбирательствам, а также другим претензиям, не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и ликвидность Группы.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа предоставляет свои услуги преимущественно в двух странах: России и Украине. Группа делит свою деятельность на два отчетных сегмента, чтобы осуществлять эффективное управление операциями фиксированной и мобильной связи в рамках интегрированной деятельности, а также удовлетворять потребности клиентов Группы.

Отчетные сегменты представлены следующим образом: (1) сегмент «Россия», который включает операции по всей стране и представлен широким спектром услуг мобильной и фиксированной голосовой связи, а также услуг по передаче данных, включая радиопередачу, широкополосную передачу, систему платного кабельного телевидения и другие дополнительные услуги, т.е. предоставление услуг мобильной и фиксированной связи клиентам в различных регионах, и (2) сегмент «Украина», который включает операции по всей стране.

Категория «Прочие» не представляет собой ни операционный сегмент, ни отчетный сегмент. Эта категория включает результаты деятельности ряда прочих операционных сегментов, которые не соответствуют количественным требованиям к их отдельному представлению в финансовой отчетности, например, Узбекистан и Армения, а также корпоративный центр.

Прочие нераспределяемые расходы, например, процентные (доходы)/расходы, обесценение и курсовые разницы представлены для целей сверки показателей Группы по сегментам в отношении чистой операционной прибыли с консолидированными показателями Группы за каждый из представленных периодов.

Исключение эффекта операций между предприятиями Группы, представленное ниже, в основном относится к операциям купли-продажи между сегментами, осуществленным в ходе обычной деятельности Группы.

Финансовая информация по отчетным сегментам представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
Выручка от внешних клиентов:		
Россия	\$ 5,258,810	\$ 5,246,351
Украина	554,689	521,682
Прочие	322,483	294,208
Итого выручка от внешних клиентов:	\$ 6,135,982	\$ 6,062,241
Включая выручку от предоставления услуг мобильной связи	5,237,984	5,122,722
Включая выручку от предоставления услуг фиксированной связи	897,998	939,519
Выручка от операций между сегментами:		
Россия	\$ 15,498	\$ 15,699
Украина	23,070	17,832
Прочие	17,255	14,359
Итого выручка от операций между сегментами:	\$ 55,823	\$ 47,890
Амортизация основных средств и нематериальных активов:		
Россия	\$ 906,565	\$ 901,384
Украина	159,109	174,378
Прочие	122,852	116,696
Итого амортизация	\$ 1,188,526	\$ 1,192,458

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 года	2011 года
Операционный убыток/(прибыль)		
Россия	\$ 1,405,499	\$ 1,253,793
Украина	129,161	77,156
Прочие	(1,168,679)	(95,317)
За вычетом эффекта операций между предприятиями Группы	(729)	433
Итого операционная прибыль	\$ 365,252	1,236,065
Итого операционная прибыль	\$ 365,252	\$ 1,236,065
Курсовые разницы	24,800	(79,138)
Процентные доходы	(58,170)	(26,978)
Процентные расходы	312,080	331,890
Доля в чистой прибыли зависимых предприятий	(9,729)	(31,812)
Прочие расходы	16,887	12,384
Прибыль до налогообложения и вычета неконтрольных долей владения	\$ 79,384	\$ 1,029,719
	По состоянию на 30 июня 2012 года	По состоянию на 31 декабря 2011 года
Внеоборотные активы ⁽¹⁾		
Россия	\$ 8,513,512	\$ 8,617,535
Украина	808,693	915,292
Прочее	708,513	1,380,853
Итого внеоборотные активы	\$ 10,030,718	\$ 10,913,680
Итого активы:		
Россия	\$ 12,184,876	\$ 12,420,070
Украина	1,270,288	1,244,543
Прочее	1,063,669	1,653,616
Итого активы	\$ 14,518,833	\$ 15,318,229

(1) Внеоборотные активы включают в себя основные средства, лицензии, гудвил и прочие нематериальные активы.

ОАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 И 2011 ГОДОВ (в тысячах долларов США, если не указано иное)

17. ГУДВИЛ

Ниже приведено изменение остаточной стоимости гудвила за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в разбивке по отчетным сегментам:

	Россия	Украина	Прочее	Итого
Остаток на 31 декабря 2011 года				
Гудвил	\$ 913,037	5,308	245,713	1,164,058
Накопленный убыток от обесценения	(45,528)	-	-	(45,528)
	867,509	5,308	245,713	1,118,530
Приобретения (Прим. 2)	40,302	-	-	40,302
Убыток от обесценения (Прим. 3)	-	-	(85,665)	(85,665)
Эффект от пересчета валют	(18,232)	(2)	(10,579)	(28,813)
Остаток на 30 июня 2012 года				
Гудвил	934,246	5,306	235,134	1,174,686
Накопленный убыток от обесценения	(44,667)	-	(85,665)	(130,332)
	\$ 889,579	\$ 5,306	\$ 149,469	\$ 1,044,354

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Для целей прилагаемой сокращенной консолидированной финансовой отчетности события после отчетной даты были рассмотрены до 6 сентября 2012 года.

Приобретение «Эльф» и «Эфком» – 20 августа Группа приобрела 100% доли в уставном капитале ООО «Эльф» и ООО «Эфком», ведущих деятельность под брендом «Эльф» у частного инвестора. Цена приобретения составляет 6.9 млн долл. США. «Эльф» предоставляет услуги фиксированного широкополосного доступа в интернет и платного телевидения в Белгороде и Белгородской области. Сеть ООО «Эльф» охватывает около 51 000 домохозяйств. Абонентская база насчитывает более 18 000 абонентов широкополосного интернета и более 33 000 абонентов платного телевидения. Данное приобретение позволит МТС занять лидирующее положение в Белгороде, увеличив охват своей сети до 95% домохозяйств.

Приобретение ООО «ИНТЕРКОМ» – 24 августа Группа приобрела 100% доли в уставном капитале ООО «ИНТЕРКОМ» за 3.2 млн долл. США. «ИНТЕРКОМ» предоставляет услуги фиксированного широкополосного доступа в интернет и платного телевидения в Волжске, одном из крупнейших городов Республики Марий Эл. В результате данного приобретения МТС становится ведущим провайдером широкополосного доступа в интернет и платного телевидения в г. Волжск.