

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Н Ы Й О Т Ч Е Т

Закрытое акционерное общество "Соник Дуо"

ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Код эмитента: 18740-Н

за IV квартал 2005 г.

Место нахождения эмитента (адрес исполнительного органа):

Российская Федерация, г. Москва, 127015, улица Вятская, дом 27, строение 42

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Дата « ____ » _____ 2006 г.	_____ (подпись)	Парфенов И.Б.
Главный бухгалтер Дата « ____ » _____ 2006 г.	_____ (подпись)	Комарова И.Ю.
		М.П.

Контактное лицо: <i>Директор юридической службы Иванов Дмитрий Анатольевич</i> Телефон: (095)-504-50-20 Факс: (095)-504-50-21 Адрес электронной почты: <i>Dmitry.Ivanov@sonicduo.com</i> Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: http://www.megafonmoscow.ru
--

Оглавление

Введение.....	4
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента.....	5
1.1. Лица, входящие в состав органов эмитента.....	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента.....	8
1.5. Сведения о консультантах эмитента.....	8
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	8
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	9
2.3. Обязательства эмитента.....	10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.....	11
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.....	11
III. Подробная информация об эмитенте.....	13
3.1. История создания и развитие эмитента.....	13
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	14
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	20
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....	20
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	20
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	21
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	22
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	22
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	23
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента.....	23
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	24
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	24
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	26
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	26
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	29
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	38
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	38
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	39
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	40

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	40
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.....	41
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	41
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	41
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала.....	42
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции").....	42
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	42
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций.....	42
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	43
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	43
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	44
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	44
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал.....	44
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год.....	44
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	44
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	44
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	44
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	44
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	44
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	44
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	48
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	51
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	51
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....	51
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	51
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	51

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	51
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	51
8.10. Иные сведения.....	51
Приложение 1. Учетная политика.....	52

Введение

а) Полное и сокращенное фирменное наименование эмитента.

Закрытое акционерное общество "Соник Дуо"

Sonic Duo, Close Stock Company

Сокращенное наименование.

ЗАО "Соник Дуо"

Sonic Duo, Z.A.O.

б) Место нахождения эмитента

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, 127018, ул. Октябрьская, дом 1*

Почтовый адрес: *Российская Федерация, г. Москва, 127015, улица Вятская, дом 27, строение42.*

в) номера контактных телефонов эмитента и адрес электронной почты

Тел.: (095) 504-50-20 Факс: (095) 504-50-21

Адрес электронной почты: public@sonicduo.com

г) адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента

<http://www.megafonmoscow.ru>

д) основные сведения о размещенных ценных бумагах эмитента,

размещаемых (размещенных) эмитентом ценных бумаг:

Порядковый номер выпуска: *1*

вид, **акции**

категория (тип) - **обыкновенные**

количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг – 2000 шт.

номинальная стоимость одной ценной бумаги - 100 рублей

способ и порядок размещения: распределение среди учредителей эмитента при его учреждении

сроки размещения:

дата начала **3.12.1999**

дата окончания размещения **3.12.1999**

цена размещения: 100 рублей за одну ценную бумагу

Порядковый номер выпуска: *2*

вид, **акции**

категория (тип) - **обыкновенные**

количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг - **2 800 000 штук**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги **100** рублей

способ и порядок размещения: **распределение среди акционеров по закрытой подписке**

сроки размещения:

дата начала **29.12.2000**

дата окончания размещения **4.05.2001**

цена размещения: 1820 000 акций размещены в пользу ООО «ЦТ-Мобайл» по цене 100 (сто рублей) за акцию из них 43 288 акций оплачены посредством передачи в уставной капитал эмитента права аренды в отношении нежилого помещения; 980 000 акций размещены в пользу Сонера Холдинг Б.В. по цене 457 (четыреста пятьдесят семь) рублей за акцию.

Примечание: На основании Распоряжения ФКЦБ России от 17.02.2004 года № 04-435/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ЗАО «Соник Дуо», в результате чего выпуску акций, значившегося ранее под номером **1-02-18740-Н** присвоен государственный регистрационный номер **1-01-18740-Н**.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

**І. Краткие сведения о лицах,
входящих в состав органов управления эмитента,
сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике
и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных
лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Совет директоров

Председатель: **Солдатенков Сергей Владимирович**

Члены Совета директоров:

Солдатенков Сергей Владимирович

Год рождения: **1963**

Ничипоренко Алексей Николаевич

Год рождения: **1966**

Герман Надежда Евгеньевна

Год рождения: **1964**

Селюк Андрей Юрьевич

Год рождения: **1974**

Ткачук Лариса Сергеевна

Год рождения: **1976**

Единоличный исполнительный орган эмитента

Генеральный директор

Парфенов Игорь Борисович

Год рождения: **1965**

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

В ЗАО «КБ «ГУТА-БАНК», ГУТА МГТС», расположенный по адресу: РФ, 103045, г. Москва, Б. Сухаревская пл. д. 14/7 стр 2

ИНН 7710353606

БИК 044583153

Корр. счет 30101810200000000153

Открыты рублевые счета:

Номер 40702810800010007630 вид ТЕКУЩИЙ

Номер 40702810600010207630 вид ТЕК. КОРП/К

В КБ ЗАО «ММБ», расположенный по адресу: РФ, 119034, г. Москва, Пречистинская наб. 9, ИНН 7710030411

БИК 044525545

Корр. счет 30101810300000000545

Открыты рублевые счета:

Номер 40702810400010152623 вид РАСЧЕТНЫЙ

Номер 42108810300010248132 вид КАРТОЧНЫЙ

Открыты счета в иностранной валюте

Номер 40702840000010152624 в долларах США

Номер 40702840200010165851 в долларах США

Номер 40702840400010261526 в долларах США

Номер 40702840300010152625 в долларах США

В КБ ЗАО «Ситибанк», расположенный по адресу: РФ, 125047, г. Москва, ул. Гашека д. 8-10, ИНН 7710401987

БИК 044583153

Корр. счет 30101810300000000202

Открыты рублевые счета:

Номер 40702810800010007630 вид ТЕКУЩИЙ

Открыты счета в иностранной валюте

Номер 40702840800700725057 в долларах США

Номер 40702840800700725073 в долларах США

В ОАО «Внешторгбанк», расположенный по адресу: РФ, 109240, г. Москва, Кузнецкий Мост, д. 16

ИНН 7702070139

БИК 044525187

Корр. счет 30101810700000000187

Открыты рублевые счета:
Номер 40702810500120000220 вид ТЕКУЩИЙ

В «Сбербанк России», расположенный по адресу: РФ, 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.18
ИНН 7707083893
БИК 044525225
Корр.счет 30101810400000000225

Открыты рублевые счета:
Номер 40702810900020105613 вид ТЕКУЩИЙ

В АКБ «Промсвязьбанк» (ЗАО), расположенный по адресу: РФ,109052, г.Москва, ул.
Смирновская, д.10, стр.22
ИНН 7744000912
БИК 044583119
Корр.счет 30101810600000000119

Открыты рублевые счета:
Номер 40702810400120943501 вид ТЕКУЩИЙ

В ОАО АКБ «Связь-Банк», расположенный по адресу: РФ,125375, г.Москва, ул. Тверская, д.7
ИНН 7710301140
БИК 044525848
Корр.счет 30101810900000000848

Открыты рублевые счета:
Номер 40702810000000000855 вид ТЕКУЩИЙ

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Эрнст энд Янг"**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, 115035, Садовническая наб.,д.77, стр.1**

ИНН: **7709383532**

Почтовый адрес: **Российская Федерация, г. Москва, 115035, Садовническая наб., д.77, стр.1**

Тел.: **(095) 705-97-00** Факс: **(095) 755-97-01**

Адрес электронной почты: **нет**

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: **№ Е 002138**

Дата выдачи: **30.09.2002**

Срок действия: **до 30.09.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **2002, 2003, 2004, 2005.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента: **Отсутствуют.**

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **Отсутствуют.**

Представление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **Не предоставлялись.**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **Отсутствуют.**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора: **Такие лица отсутствуют.**

В случае если аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента и сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности проводится разными аудиторами, указанная информация представляется по каждому аудитору: **Аудит финансовой и сводной бухгалтерской отчетности проводился одним аудитором.**

Порядок выбора аудитора эмитента:
наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия;
процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение.

В соответствии с Уставом, аудитор назначается решением единоличного акционера по предложению Совета Директоров. Процедура проведения тендера по выбору аудитора ЗАО «Соник Дуо» Уставом не предусмотрена.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий.

В рамках специальных заданий аудитор проводит ограниченный обзор ежеквартальных финансовых отчетов эмитента, подготовленный в соответствии с ОПБУ США.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги.

В соответствии с Уставом, размер вознаграждения аудитора определяется Советом Директоров. К моменту подготовки настоящего отчёта эмитент не имеет отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики эмитентом не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Консультанты эмитентом не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Главный бухгалтер Комарова Ирина Юрьевна

Тел.: 095 504-50-20, факс: 095 504-50-21

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Информации о рыночной капитализации не имеется, акции эмитента не обращаются на рынке ценных бумаг.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб./инсотр.вал юта	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Займ	ЕБРР	\$6 млн.		Нет
Займ	МФК	\$6 млн.		Нет
Краткосроч. кредит	МегаФон	\$32,2 млн.	2006/2005	Нет
Долгосроч кредит	ОАО Телекоминвест	\$12 млн.	2008/	Нет
Долгосроч кредит	ТелиаСонера	\$27 млн.	2008/	Нет
Долгосроч кредит	ООО ЦТ-Мобайл	\$21,7 млн.	2030/	Нет
Долгосроч кредит	ЕБРР	\$34 млн.	2008/2004	Нет
Долгосроч кредит	МФК	\$34 млн.	2008/2004	Нет
Долгосроч кредит	НОРДЕА/Байи ришеХипоФер ейнсбанк	\$55,6 млн.	2008/2004	Нет

ЕБРР – Европейский Банк Реконструкции и Развития (European Bank for Reconstruction and Development)

МФК – Международная Финансовая Корпорация (International Finance Corporation)

НОРДЕА – NORDEA

БайиришеХипоФерейнсбанк – BAYERISCHE HYPO- UND VEREINSBANK AG

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Не имеются.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочие обязательства эмитента отражены в бухгалтерской отчетности компании.

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Все средства, полученные в результате размещения эмиссионных ценных бумаг среди учредителей и акционеров по закрытой подписке, были направлены на финансирование развития основной деятельности эмитента – услуг сети сотовой связи в стандарте GSM 900/1800 на территории Москвы и Московской области.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

В связи с тем, что эмиссионные ценные бумаги эмитента не обращаются на рынке ценных бумаг и принадлежат единственному акционеру, все риски, связанные с приобретенными эмиссионными ценными бумагами эмитента несет единственный акционер ОАО «МегаФон».

2.5.1. Отраслевые риски

Отраслевой риск – вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли и степенью этих изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями.

В целом, на деятельность Эмитента отраслевые риски оказывают минимальное влияние, что связано с устойчивым ростом сбыта на рынке телекоммуникационных услуг технологических новшеств, стабильным экономическим развитием отрасли и ростом конкурентоспособности Эмитента за последние три года деятельности. В связи с усилением конкуренции с операторами, предоставляющими услуги связи в стандарте GSM 900/1800, с одной стороны, и ослаблением рыночного спроса на услуги операторов фиксированной связи, с другой, риск снижения доходов от основной деятельности Эмитента выражен слабо. Квалифицированное оперативное управление бизнесом, выраженная ценовая и неценовая конкуренция повышает степень устойчивости Эмитента во внутриотраслевой конкуренции.

Ограниченное отрицательное воздействие на результаты деятельности Эмитента может оказать увеличение стоимости энергоносителей, рост цен на аренду нежилых помещений, что находится вне контроля Эмитента.

В отчетном периоде и на данном этапе развития Компании **отраслевой риск – незначительный.**

2.5.2. Страновые и региональные риски

Страновые риски Компании определяются присущими России текущими социальными, политическими и экономическими рисками и международным финансовым рейтингом России, что находится вне контроля Компании-эмитента. В последние годы в России произошла политическая и экономическая стабилизация, в результате которой международный кредитный рейтинг России повысился до инвестиционного уровня. События социально-политической и экономической жизни России, проводимые реформы прямо или косвенно затрагивают деятельность Эмитента.

Основная деятельность Эмитента осуществляется в Москве и Московской области, для которых низки риски военных конфликтов, народных волнений, забастовок, введения чрезвычайных положений. Страновые риски деятельности Эмитента оцениваются как более значительные, чем региональные. Среди региональных рисков преобладают риски, связанные с влиянием решений региональных и государственных властей в отношении: налогообложения, тарифов, квот, лицензионной политики, национализации, экспроприации и ареста активов.

Незначительны для Эмитента риски, связанные с природными и климатическими особенностями региона, стихийными бедствиями и нарушением транспортного сообщения.

В отчетном периоде и на данном этапе развития Компании **страновой и региональный риск – умеренный.**

2.5.3. Финансовые риски

Эмитент подвержен финансовым рискам, связанным с изменением процентных ставок по кредитам, так как имеет обязательства по выплатам займов. К негативным факторам относится инфляция, которая, несмотря на некоторую стабилизацию, вызывает рост затрат и уменьшение доходов Компании, но прогнозируемые уровни инфляции далеки от критических для отрасли и Эмитента в целом.

Эмитентом не предусмотрены выплаты по ценным бумагам.

В отчетном периоде и на данном этапе развития Компании **финансовый риск – умеренный.**

2.5.4. Правовые риски

ЗАО «Соник Дуо» осуществляет деятельность в качестве оператора сотовой связи, при этом ЗАО «Соник Дуо» не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью ЗАО «Соник Дуо», описываются для внутреннего рынка.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства

Резкое изменение валютного законодательства может неблагоприятно отразиться на деятельности ЗАО «Соник Дуо», так как большая часть его расходов номинирована в иностранной валюте.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ЗАО «Соник Дуо» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. Однако, учитывая, что нормативные акты налогового законодательства содержат нечеткие формулировки и противоречия, а также принимая во внимание неопределенность и противоречивость правовой интерпретации тех или иных вопросов налогового законодательства, существует потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими контролирующими органами.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Поскольку большая часть приобретаемого оборудования для оказания услуг связи импортируется либо изготавливается из комплектующих иностранного производства, то изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для ЗАО «Соник Дуо» риски, связанные с удорожанием приобретаемого оборудования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Изменение требований по лицензированию основной деятельности ЗАО «Соник Дуо» может негативно сказаться на деятельности Компании в том случае, если из-за этих изменений ЗАО «Соник Дуо» не сможет получить и/или продлить лицензии, необходимые ей для дальнейшей деятельности. Риск, связанный с возникновением подобных обстоятельств, незначителен.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ЗАО «Соник Дуо», не способно существенно повлиять на результаты его деятельности, а также на результаты текущих споров ЗАО «Соник Дуо» с третьими лицами, так как объем требований к ЗАО «Соник Дуо» незначителен.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент

Текущие судебные споры не влияют на основную деятельность Эмитента, так как объем требований к ЗАО «Соник Дуо» по текущим спорам по отношению к его общему обороту незначителен.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Невозможность получения и/или продления лицензий, необходимых ЗАО «Соник Дуо» для последующей деятельности, может негативно сказаться на деятельности Эмитента, однако подобные риски незначительны.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента

В связи с тем, что ЗАО «Соник Дуо» не имеет дочерних и/или зависимых хозяйственных обществ, подобные риски отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее, чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента

Рассматривая ситуацию в целом по абонентской базе, а именно количество абонентов на конец отчетного периода, степень данных рисков довольно мала, за исключением возникновения коренных изменений в макросреде.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное и сокращенное фирменное наименование эмитента.

Закрытое акционерное общество "Соник Дуо"

Sonic Duo, Close Stock Company

Сокращенное наименование.

ЗАО "Соник Дуо"

Sonic Duo, Z.A.O.

В течение всей деятельности эмитента фирменное наименование не изменялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Номер государственной регистрации юридического лица: **P-12692.17**

Дата регистрации: **03.12.1999 г.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Государственная регистрационная палата

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1027700127652**

Дата регистрации: 14.08.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: **Управление МНС России по г. Москве**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент уже существует 6 лет, был учрежден в ноябре 1999 года с участием одной из ведущих международных компаний, действующих в сфере предоставления услуг мобильной и иных видов связи, Сонера Холдинг Б.В., в целях удовлетворения потребностей в услугах предоставления мобильной и иных видов связи на уровне международных стандартов на территории Российской Федерации. В настоящий момент эмитент является 100-% дочерней компанией ОАО "МегаФон".

Основным видом деятельности эмитента является предоставление услуг сотовой радиотелефонной связи в стандарте GSM 900/1800. Эмитент создан на неопределенный срок.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента:

Российская Федерация, г. Москва, 127018, ул. Октябрьская, дом 1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: *Российская Федерация, г. Москва, 115035, ул. Вятская, дом 27, строение 42*

Номера контактных телефонов эмитента и адрес электронной почты

Тел.: (095) 504-50-20 Факс: (095)504-50-21

Адрес электронной почты: public@sonicduo.com

адрес страницы в сети Интернет, на котором доступна информация об эмитенте

<http://www.megafonmoscow.ru>

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7715222950

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалов и представительств эмитент не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

С 01.01.2003 организации определен код основного вида деятельности по ОКВЭД 64.20 Деятельность в области электросвязи.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не раскрывается.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Деятельность эмитента ограничена (в соответствии с условиями лицензии) территорией Москвы и Московской области. Потребителями услуг эмитента являются как физические, так и юридические лица.

Негативным фактором, который может повлиять на сбыт Эмитентом его услуг является снижение потребительского спроса на данный вид услуг в Центральном регионе РФ. Чтобы снизить влияние этого фактора на доходность, Компания принимает меры, способствующие увеличению потребительского спроса. Использует гибкую тарифную политику для различных сегментов рынка, внедряет новые технологические услуги и продукты, проектирует и внедряет новые каналы сбыта услуг.

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Лицензии:

Номер: *A 014071 №15002*

Дата выдачи: *19.05.2000*

Срок действия: *до 19.05.2010*

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг сотовой радиотелефонной связи в диапазоне 900/1800 МГц**

Номер: **А 017489 №18213**

Дата выдачи: **18.05.2001**

Срок действия: **до 18.05.2006**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг телематических служб**

Номер: **А 017444 № 18168**

Дата выдачи: **18.05.2001**

Срок действия: **до 18.05.2006**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг передачи данных**

Номер: **ЛФ/07-2749**

Дата выдачи: **23.05.2002**

Срок действия: **до 23.05.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральное агентство правительственной связи информации при Президенте РФ**

Виды деятельности: **Право осуществлять предоставление услуг в области шифрования информации**

Номер: **ЛФ/07-2747**

Дата выдачи: **23.05.2002**

Срок действия: **до 23.05.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральное агентство правительственной связи информации при Президенте РФ**

Виды деятельности: **Право осуществлять деятельность по техническому обслуживанию шифровальных средств**

Номер: **ЛФ/07-2748**

Дата выдачи: **23.05.2002**

Срок действия: **до 23.05.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральное агентство правительственной связи информации при Президенте РФ**

Виды деятельности: **Право осуществлять деятельность по распространению шифровальных средств**

Номер: **А 024040 № 24444**

Дата выдачи: **15.12.2002**

Срок действия: **до 15.12.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление в аренду каналов связи**

3.2.7. Совместная деятельность эмитента

Эмитент совместную деятельность не ведет.

3.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

а) Лицензии на предоставление услуг связи

Номер: **А 014071 №15002**

Дата выдачи: **19.05.2000**

Срок действия: **до 19.05.2010**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг сотовой радиотелефонной связи в диапазоне 900/1800 МГц**

Номер: **А 017489 №18213**

Дата выдачи: **18.05.2001**

Срок действия: **до 18.05.2006**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг телематических служб**

Номер: **А 024040 № 24444**

Дата выдачи: **15.12.2002**

Срок действия: **до 15.12.2007**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление в аренду каналов связи**

Номер: **А 017444 № 18168**

Дата выдачи: **18.05.2001**

Срок действия: **до 18.05.2006**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство Российской Федерации по связи и информатизации**

Виды деятельности: **Предоставление услуг передачи данных**

б) В соответствии с требованиями условий лицензии № 15002 суммарная монтированная емкость сети связи эмитента на 31 декабря 2001 года должна составлять не менее 15000 номеров и охватывать 10 % территории действия лицензии.

Указанное требование условий лицензии выполнено.

Эмитентом для предоставления услуг связи используется следующее оборудование сети:

Тип оборудования	Количество	Наименование	Производитель
Центр коммутации MSC, MSS	12	AXE-810, AXE-10, DX200	Ericsson (Швеция), Nokia (Финляндия)
Центр коммутации каналов MGW	9	A4	Nokia (Финляндия)
Домашний регистр местоположения абонентов HLR	2	DX200	Nokia (Финляндия)
Контроллер Базовых станций BSC/TRC, BSC	37	AXE-810, AXE-10, DX200	Ericsson (Швеция), Nokia (Финляндия)
Базовая станция	1510	2202, 2302, 2401, 2206, 2308, 2207, UltraSite, MetroSite	Ericsson (Швеция), Nokia (Финляндия)

Характеристики арендуемых каналов, арендодатели каналов и сроки, на которые заключены договоры аренды каналов связи.

Провайдер	№ Договора	дата Договора	срок действия Договора	срок аренды каналов
Центральный телеграф	3090	19.03.01	бессрочный	1 год
Макомнет	SOD.001.598	12.04.01	бессрочный	1, 3, 5 лет
Совинтел	11066	04.05.01	бессрочный	1, 3, 5 лет
Телеком-Центр	ВК-449	14.02.02	бессрочный	1 год
Комкор	д-01-446	23.07.01	бессрочный	1 год
ЦСС МПС	40/4	01.06.02	бессрочный	1 год
Комет	1080	11.12.01	бессрочный	1 год
МЦ НТТ	24527-03	01.12.03	бессрочный	1, 3, 5 лет
ТрансТелеКом	MS00162	04.10.02	1 год с дальнейшей пролонгацией	1 год
Вымпелком	112/СНД	14.12.01	до заявления о расторжении одной из сторон	1 год
Фортекс	16005/02-СД	15.10.02	1 год с дальнейшей пролонгацией	1 год
Сотос	0019/02-СД	01.12.02	бессрочный	1 год
ГП КС	КС-14/12	24.03.03	1 год с дальнейшей пролонгацией	1 год
Горсвет (ЭССП)	03-СД	24.04.02	бессрочный	1 год
Технические параметры арендуемых каналов связи: E1 (2048 Кбит/с), интерфейс G.703				

Для предоставления услуг связи используются следующие радиочастоты:

	Решения ГКРЧ на использование полос радиочастот.	Выделенный частотный ресурс.	Примечание.
1.	Решения ГКРЧ от 09.06.1997 г., протокол № 46/6.	2x2,8 МГц	Диапазон 890-915/935-960 МГц.
2.	Решение ГКРЧ от 27.09.2004 г., № 04-02-05-289.	2x10 МГц	Диапазон 880-890/925-935 МГц.
3.	Решения ГКРЧ от 27.07.2000 г. № 4029-ОР, от 24.12.2003 г. № 8055-ОР.	2x29,4 МГц	Диапазон 1710-1785/1805-1880 МГц.

Для предоставления в аренду каналов связи используются следующие полосы радиочастот:

	Решения ГКРЧ на использование полос радиочастот.	Выделенный частотный ресурс.	Примечание.
1.	Решения ГКРЧ от 27.09.2004 г. № 04-02-05-233.	Отдельные радиочастоты в полосах 17,7-19,7 ГГц, 21,2-23,6 ГГц, 25,25-27,50 ГГц и 37,0-39,5 ГГц.	Оборудование «MINI-LINK- 18E , -23E , -26 E , -38 E».

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент планирует расширять свою деятельность на лицензионной территории за счёт наращивания числа абонентов, пользующихся предоставляемыми эмитентом услугами, а также за счёт развития материально-технической базы (как в направлении расширения покрытия радиосети, так и в направлении увеличения её ёмкостных характеристик). Существенных изменений в направлениях основной деятельности не запланировано. Основными источником будущих доходов эмитента будут поступления от абонентов.

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Организация: *Ассоциация операторов сетей сотовой подвижной связи стандарта GSM*

Место и функции эмитента в организации: *участник*

Срок участия не определен

Организация: *Национальная Ассоциация операторов сетей связи третьего поколения 3G*

Место и функции эмитента в организации: *участник*

Срок участия не определен

Организация: *GSM Association*

Место и функции эмитента в организации: *участник*

Срок участия не определен

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Дочерних и зависимых обществ эмитент не имеет

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

Эмитент планирует продолжить приобретение внеоборотных производственных активов в первую очередь путём импорта. Планируется также приобретение оборудования отечественного производства.

3.6.1. Основные средства

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не раскрывается.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента
- 280 200 (тыс.руб.)

б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента
- нет

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента
- 42 030 (тыс. руб.)

г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость
-добавочный капитал 349 860 (тыс. руб.)

д) размер нераспределенной чистой прибыли / убытка эмитента

- в составе ежеквартального отчета за 4-й квартал 2005 года - не указывается

е) размер средств целевого финансирования эмитента, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др.

- нет

ж) общая сумма капитала эмитента

- в составе ежеквартального отчета за 4-й квартал 2005 года - не указывается

Финансирование оборотных средств эмитента осуществлялось из собственных источников.

Эмитент планирует продолжить финансирование оборотных средств из собственных источников.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Эмитент не осуществляет научно-техническую деятельность, а также какие-либо научные исследования и разработки.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Последние несколько лет телекоммуникационная отрасль переживает бурный рост, занимая одно из первых мест в стране по темпам развития. Это связано не только с общим ростом российской экономики, но и с активной интеграцией России в мировое информационное сообщество.

В настоящее время в отрасли мобильной связи сохраняются тенденции:

- Разработка и развитие высокотехнологичного оборудования, позволяющего оказывать конвергированные услуги передачи данных, голоса, фото и видео.
- Увеличение доступности услуг мобильной связи для широкого круга потребителей.
- Снижение доходности в пересчете на одного абонента
- Увеличение доли низкодоходных абонентов в базах мобильных операторов
- Увеличение проникновения (% пользователей мобильной связи относительно всего населения)
- Увеличение объема неголосовых услуг, включая передачу данных, мультимедийных приложений и информационных услуг
- Общий рост потребления услуг мобильной связи.

Среди основных факторов, оказывающих влияние на состояние отрасли можно выделить следующие:

- Экономическое положение и общее благосостояние населения в регионе;
- Государственное регулирование в отрасли;

- Технологическое развитие, в том числе разработка нового оборудования с расширенными возможностями для оказания услуг;
- Обострение конкурентной борьбы на фоне возрастания насыщения рынка;
- Проникновение сотовой связи в социальную среду.

На конец четвертого квартала 2005 г. ЗАО «Соник Дуо» занимает около 14% рынка сотовой связи в Московском регионе и продолжает постепенно увеличивать свою долю. При этом надо учитывать, что ЗАО «Соник Дуо» начало свою деятельность на рынке намного позже своих основных конкурентов, а уровень проникновения услуг сотовой связи на Московском рынке превышал 22%. Достигнута хорошая узнаваемость бренда среди целевой аудитории, сопоставимая с другими конкурентами. Данные показатели были достигнуты за счет эффективной маркетинговой политики, активного развития дилерской сети и других каналов продаж, а также высокого уровня обслуживания.

Для дальнейшей успешной деятельности ЗАО «Соник Дуо» необходимы следующие условия:

- Повышение уровня доходов населения Московского региона
- Расширение собственных и внешних сетей продаж.

Предполагается, что данные условия с большой вероятностью будут реализовываться в 2005-2006 г.г.

Для эффективного использования существующих факторов и условий ЗАО «Соник Дуо» планирует:

- Развитие сети и увеличение покрытия
- Расширение роуминга
- Развитие дилерской сети и каналов продаж
- Развитие новых продуктов и услуг

Основными негативными факторами, которые могут повлиять на деятельность ЗАО «Соник Дуо» могут стать:

- Ухудшение общей экономической ситуации в регионе.
- Высокий уровень насыщения на рынке (на конец четвертого квартала 2005 года уровень проникновения составил – 134,6%)

К факторам, которые могут улучшить результаты деятельности ЗАО «Соник Дуо» можно отнести:

- Появление новых технологических возможностей, которые позволят предложить новые услуги абонентам (вероятность появления велика, производители ведут активную разработку новых технологий), увеличение качества обслуживания и потребления;
- Увеличение потенциала рынка за счет роста населения Московского региона (существует некоторая вероятность, с учетом существующих тенденций).

**V. Подробные сведения о лицах,
входящих в состав органов управления эмитента, органов
эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной
деятельностью, и краткие сведения
о сотрудниках (работниках) эмитента**

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества состоит из 5 (пяти) директоров, избираемых Общим собранием акционеров.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров Общества.

Назначение Генерального директора Общества осуществляются Советом директоров Общества. Совет директоров Общества вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора.

Компетенция общего собрания акционеров эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

К компетенции Общего собрания акционеров относятся:

- 1) внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение устава общества в новой редакции;
- 2) реорганизация общества;
- 3) ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) определение количественного состава Совета директоров общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;
- 5) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 6) увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, если уставом общества в соответствии с настоящим Федеральным законом увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций не отнесено к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) общества;
- 7) уменьшение уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных обществом акций;
- 8) избрание членов Ревизионной комиссии общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 9) утверждение аудитора общества;
- 10) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;
- 11) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 12) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;

- 13) дробление и консолидация акций;
- 14) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах";
- 15) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 настоящего Федерального закона;
- 16) приобретение обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом;
- 17) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово - промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества;
- 19) передача по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему) полномочий единоличного исполнительного органа Общества, а также прекращение полномочий управляющей организации или управляющего;
- 20) освобождение лица, которое самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) приобрело или намерено приобрести 30 или более процентов размещенных обыкновенных акций Общества, от обязанности, предусмотренной первым абзацем пункта 2 статьи 80 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 21) решение о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионной комиссией Общества;
- 22) решение о размещении посредством закрытой подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции Общества;
- 23) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

Решение по вопросам, указанным в подпунктах 1-3, 5, 6, 16 и 22 настоящей статьи, принимаются Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров. Вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 6, 13-19 и 22 настоящей статьи, осуществляется только по предложению Совета директоров Общества.

Компетенция совета директоров эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров. К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1). определение приоритетных направлений деятельности Общества и утверждение бизнес-планов;
- 2). созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 16.1.41 настоящего Устава;
- 3). утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
- 4). определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании, и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона "Об акционерных обществах" и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- 5). вынесение на решение общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 6, 13-19 и 22 статьи 16.2.5. настоящего Устава;

- 6). размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 7). определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 8). приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 9). образование единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий (за исключением полномочий управляющей организации или управляющего), установление размеров выплачиваемых Генеральному директору вознаграждений и компенсаций, заключение предусмотренных пунктом 3 статьи 69 Федерального закона "Об акционерных обществах" договоров с генеральным директором, а так же с управляющей организацией или управляющим в случае принятия общим собранием акционеров решения о передаче управляющей организации или управляющему полномочий единоличного исполнительного органа Общества, согласование совмещения должностей в органах управления других организаций Генеральным директором Общества;
- 10). приостановление полномочий управляющей организации или управляющего;
- 11). рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;
- 12). рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 13). использование резервного и иных фондов Общества;
- 14). утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено Уставом Общества к компетенции исполнительных органов Общества;
- 15). создание и ликвидация филиалов, открытие и закрытие представительств Общества, внесение соответствующих изменений и дополнений в Устав Общества;
- 16). одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 17). одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 18). составление (утверждение) списка лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- 19). предварительное утверждение годового отчета Общества;
- 20). избрание и переизбрание председателя Совета директоров, назначение временно исполняющего обязанности председателя Совета директоров из числа членов Совета директоров в случае отсутствия председателя Совета директоров;
- 21). утверждение формы и текста бюллетеня для голосования на общем собрании акционеров, в том числе при проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Законом "Об акционерных обществах";
- 22). утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 23). иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение Генеральному директору Общества.

Компетенция единоличного и коллегиальных исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

К компетенции единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) относится:

- 1). решение всех вопросов руководства текущей деятельностью Общества, кроме вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров;
- 2). разработка для представления Совету директоров Общества перспективных планов и основных программ деятельности Общества, составление отчетов об их выполнении, а также разработка и утверждение текущих планов деятельности Общества;
- 3). утверждение правил, обеспечивающих надлежащую организацию и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное предоставление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, предоставляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации;
- 4). совершение в соответствии с действующим законодательством без доверенности действий от имени Общества, в том числе совершение сделок и подписание всех документов от имени Общества, представление интересов Общества;
- 5). утверждение штатов, издание приказов и дача указаний, обязательных для исполнения всеми работниками Общества, а также внутренних документов Общества, обеспечивающих деятельность Общества.

Внутренний документ эмитента, устанавливающий правила корпоративного поведения эмитента, не принимался.

В отчетный период изменения в устав эмитента, а также внутренние документы не вносились.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров эмитента

Председатель: *Солдатенков Сергей Владимирович*

Члены совета директоров:

Солдатенков Сергей Владимирович

Год рождения: **1963**

Сведения об образовании:

1980 – 1986 Ленинградский институт авиационного приборостроения.

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

Период: 1997 - 1999

Организация: ЗАО "РадиоТел"

Сфера деятельности: услуги связи

Должность: председатель совета директоров

Период: 1997 - 2000

Организация: ЗАО "Северо-Западный DCS"

Сфера деятельности: услуги связи

Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 1999

Организация: ОАО "Телекоминвест"

Сфера деятельности: консультационные услуги, доставка счетов

Должность: заместитель генерального директора

Период: 1998 - 1999
Организация: ОАО "Бета Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 2000
Организация: ЗАО "Волжский GSM"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 2001
Организация: ОАО "Мобильный Телефон"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 1999
Организация: ОАО "Альфа Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 2001
Организация: ОАО "Видеофон" (ранее ОАО "Новый Мобильный Телефон")
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 1999
Организация: ОАО "Мобильный Телефон"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: председатель совета директоров

Период: 1998 - 2000
Организация: ОАО "Вологодские Системы мобильной связи"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - наст. время
Организация: ОАО "Северо-Западный Телекомбанк"
Сфера деятельности: банковские услуги
Должность: член совета банка

Период: 1998 - 2001
Организация: ОАО "Русский Народный Телефон"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 1999
Организация: ОАО "Лизинг-Телеком"
Сфера деятельности: лизинговые услуги
Должность: член совета директоров

Период: 1998 - 2001
Организация: ЗАО "Санкт-Петербургский центр электросвязи"
Сфера деятельности: обучение специалистов связи
Должность: член совета директоров

Период: 1999 - 1999
Организация: ОАО "Северо-Западный Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: первый заместитель генерального директора - коммерческий директор

Период: 1999 - 2001
Организация: ОАО "Мобильные Системы Связи-Саратов"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1999 - 2001
Организация: ЗАО "Межрегиональный Транзит Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 1999 - 2000
Организация: ОАО "Северо-Западный Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: и.о. генерального директора; 1-й заместитель генерального директора - коммерческий директор; член совета директоров

Период: 2000 - 2000
Организация: ОАО "Санкт-Петербургский Телеграф"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 2000 - 2000
Организация: ОАО "СПб ММТ"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член наблюдательного совета

Период: 2000 - 2002
Организация: ОАО "Северо-Западный Телеком"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: генеральный директор; член совета директоров; председатель правления

Период: 2000 - 2001
Организация: ЗАО "СПб банк Реконструкции и Развития"
Сфера деятельности: банковские услуги
Должность: член совета директоров

Период: 2001 - 2003
Организация: ОАО "Ленсвязь"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: член совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "Соник Дуо"
Сфера деятельности: услуги сотовой связи
Должность: член совета директоров

Период: 2003 - наст. время
Организация: ОАО "МегаФон"
Сфера деятельности: услуги связи
Должность: Генеральный директор

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

Ничипоренко Алексей Николаевич

Год рождения: ***1966***

Сведения об образовании:

высшее, 1983-88 г. Ленинградское ордена Октябрьской революции высшее инженерное морское училище имени С.О.Макарова (специальность 0701 радиотехника);

1998-1999 – Санкт-Петербургский международный институт менеджмента по программе «Менеджер»

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

Период: ***1998 - 2000***
Организация: ***ЗАО "Северо-Западный GSM"***
Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***
Должность: ***Директор по развитию***

Период: ***2000 - 2001***
Организация: ***ОАО "Телекоминвест"***
Сфера деятельности: ***консультационные услуги***
Должность: ***Директор дивизиона регионального развития***

Период: ***2001 - 2002***
Организация: ***ЗАО "Соник Дуо"***
Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: **2002 - наст. время**
Организация: **ОАО "Мегафон"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **Заместитель Генерального директора по технике и развитию**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком Кавказ"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета Директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Новосибирск"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Хабаровск"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ОАО "Мобильные системы связи-Поволжье"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Уральский Джи Эс Эм"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Центр"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Киров"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Волжский GSM"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член Совета директоров**

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

Герман Надежда Евгеньевна

Год рождения: ***1964***

Сведения об образовании:

1986 г. - Ленинградский Горный институт, специальность гидрогеология

1995 г. – Санкт-петербургский государственный университет, специальность юриспруденция.

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

Период: ***1998 - 2001***

Организация: ***ОАО "Телекоминвест"***

Сфера деятельности: ***консультационные услуги***

Должность: ***Юрист Дивизиона мобильной связи, Зам. директора Дивизиона мобильной связи***

Период: ***2001 - 2002***

Организация: ***ЗАО "Северо-Западный GSM"***

Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***

Должность: ***Заместитель директора Департамента "Мегафон"***

Период: ***2002 - наст. время***

Организация: ***ОАО "МегаФон"***

Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***

Должность: ***Начальник Департамента корпоративного развития***

Период: ***2003 - наст. время***

Организация: ***ЗАО "Мобиком-Кавказ"***

Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***

Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***2003 - наст. время***

Организация: ***ЗАО "Мобиком-Новосибирск"***

Сфера деятельности: ***услуги сотовой связи***

Должность: ***член совета директоров***

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком -Хабаровск"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ОАО "Мобильные Системы Связи-Поволжье"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Уральский Джи Эс Эм"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком- Центр"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Киров"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Волжский GSM"**
Сфера деятельности: **услуги сотовой связи**
Должность: **член совета директоров**

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

Селюк Андрей Юрьевич

Год рождения: **1974**

Сведения об образовании:

1991 - 1996 высшее, Санкт-Петербургский Университет Экономики и Финансов

1996 – 1999 - аспирантура

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

Период: **1998 - 2002**

Организация: **фирма Arthur Andersen**

Сфера деятельности: **аудит**

Должность: **старший аудитор**

Период: **2002- 2003**

Организация: **фирма Ernst & Young CIA Ltd**

Сфера деятельности: **аудит**

Должность: **менеджер**

Период: **2003 – наст. время**

Организация: **ОАО МегаФон**

Сфера деятельности: **аудит**

Должность: **финансовый контролер**

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

Ткачук Лариса Сергеевна

Год рождения: **1976**

В 1998 году окончила Национальный Технический Университет по специальности «промышленный маркетинг»

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998-2001г.**

Организация: **«Украинская Мобильная Связь» (УМС)**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **ведущий эксперт по маркетинговому анализу**

Период: **2001г.**

Организация: **«Украинская Мобильная Связь» (УМС)**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **И.О. начальника отдела маркетинга**

Период: **2001-2002г.**

Организация: **RTDC (российско-американский телекоммуникационный холдинг)**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **менеджер по маркетингу Отдела маркетинга**

Период: **2002г.**

Организация: **Представительство компании «Интернэшнл коммуникейшнз Сервисез Корп.»**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **Директор по маркетингу**

Период: **2002-2004г.**

Организация: **ОАО «МегаФон»**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **начальник Департамента маркетинга и продаж**

Период: **2005г.**

Организация: **ОАО «МегаФон»**

Сфера деятельности: **маркетинг**

Должность: **Зам. Генерального директора по коммерческим вопросам**

Период: **2005 - наст. время**

Организация: **ЗАО "Соник Дуо"**

Сфера деятельности: **услуги связи**

Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**

Организация: **ЗАО "Мобиком-Хабаровск"**

Сфера деятельности: **услуги связи**

Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**

Организация: **ЗАО "Мобиком-Новосибирск"**

Сфера деятельности: **услуги связи**

Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**

Организация: **ЗАО "Мобиком Центр"**

Сфера деятельности: **услуги связи**

Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**

Организация: **ЗАО "Уральский Джи Эс Эм"**

Сфера деятельности: **услуги связи**

Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобиком-Кавказ"**
Сфера деятельности: **услуги связи**
Должность: **член совета директоров**

Период: **2005 - наст. время**
Организация: **ЗАО "Мобильные системы связи-Поволжье"**
Сфера деятельности: **услуги связи**
Должность: **член совета директоров**

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

Единоличный исполнительный орган управления эмитента (Генеральный директор) эмитента.

Парфенов Игорь Борисович

Год рождения: **1965**

Сведения об образовании: Высшее. В 1988 г. Закончил Московский авиационный институт им. С. Орджоникидзе по специальности "Авиационные двигатели", квалификация инженер-механик.

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

Период: **1997 - 2000**
Организация: **ЗАО «Межрегиональный Транзит Телеком»**
Сфера деятельности: **связь**
Должность: **Руководитель сектора развития**

Период: **2000-2001**
Организация: **ЗАО «Соник Дуо»**
Сфера деятельности: **сотовая связь**
Должность: **Директор отдела внедрения сети**

Период: **2001-2002**
Организация: **ЗАО «Соник Дуо»**
Сфера деятельности: **сотовая связь**
Должность: **Заместитель Технического директора**

Период: **2002 – 2004**
Организация: **ЗАО «Соник Дуо»**
Сфера деятельности: **сотовая связь**
Должность: **Технический директор**

Период: **2004 – по настоящее время**
Организация: **ЗАО «Соник Дуо»**
Сфера деятельности: **сотовая связь**
Должность: **Генеральный директор**

Доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: доли не имеет.

Доли участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: долей не имеет.

Родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Членам Совета директоров вознаграждение, компенсации или льготы не предоставлялись.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

В соответствии с положениями Устава эмитента:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия Общества в составе 3 человек.

К компетенции ревизионной комиссии Общества, кроме вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», относятся:

- проверка ежегодного отчета о производственной и хозяйственной деятельности Общества, кассы и имущества Общества;
- анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.
- Порядок деятельности ревизионной комиссии Общества определяется Положением о ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров.

В компании в Декабре 2000 года создан отдел внутреннего аудита. В настоящее время отдел состоит из двух внутренних аудиторов: руководитель отдела Карпухин С.А, и внутренний аудитор Савченко Н.А.

В рамках, установленных планом работы внутреннего аудитора и распоряжениями Директора ДВА, внутренний аудитор исполняет следующие должностные обязанности:

- 1) Проводит внутренние аудиторские проверки;
- 2) Осуществляет текущий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента;

- 3) Оказывает консультации должностным лицам эмитента по любым вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудитора;
- 4) Участвует в разработке и представлении рекомендаций по устранению выявленных недостатков, повышению эффективности управления и улучшению существующей практики ведения операций;
Внутренний аудитор осуществляет контроль за последующими действиями по результатам внешнего аудита.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Ревизионная комиссия общества избрана в составе:

Ю.А. Жеймо
С.А. Карпухин
О.В.Крышкин

Сведения о ревизорах.

Юрий Антонович Жеймо

Год рождения: 1970
Образование: Высшее. Санкт-Петербургский Торгово-экономический институт
Должности: Август 1998 - Август 2003 ОАО Телекоминвест. Руководитель группы внутреннего контроля и аудита.
Сентябрь 2003, по настоящее время ОАО Мегафон. Начальник департамента внутреннего аудита.

Станислав Александрович Карпухин

Год рождения: 1973
Образование: Высшее. Государственная Финансовая Академия при Правительстве РФ
Должности: Декабрь 1998 – Июль 2003 - ООО АйСиЭн. Внутренний аудитор.
Август 2003 - , по настоящее время – ЗАО «Соник Дуо».
Внутренний аудитор.

Олег Владимирович Крышкин

Год рождения: 1975
Образование: Высшее. Санкт-Петербургский Университет Экономики и Финансов
Должности: Июль 1997 – Январь 1999 – ЗАО «Прайсвотерхаускуперс». Консультант по аудиту.
Июнь 2000 – Ноябрь 2002 - ООО "Балт-Аудит-Эксперт" Старший аудитор.
Ноябрь 2002 – Июнь 2003 - ООО "ХК Фаэтон" Внутренний аудитор холдинга
Июль 2003 – Февраль 2005 ЗАО "Илим Палп Энтерпрайз" Ведущий специалист отдела внутреннего аудита
Март 2005 - по настоящее время – ОАО «МегаФон».
Внутренний аудитор.

Доли участия члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, являющегося коммерческой организацией, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента и количества акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента;

Нет

Доли участия члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количества акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента;

Нет

Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента.

Нет

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии не предусмотрена.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не указывается.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Таких обязательств нет.

**VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента
и о совершенных эмитентом сделках, в совершении
которых имелась заинтересованность**

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала – 1 (Один) акционер.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала:

Полное и сокращенное фирменные наименования

Полное: **Открытое акционерное общество "МегаФон"**

Сокращенное: ОАО «МегаФон»

ИНН 8712014560

Место нахождения: **Россия, 115035, Кадашевская набережная, дом 30**

Доля в уставном капитале эмитента: **100 %**

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала акционера эмитента или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций такого акционера эмитента:

Полное и сокращенное фирменные наименования

Полное: **Открытое акционерное общество "Телекоминвест"**

Сокращенное: ОАО «Телекоминвест»

ИНН: 7825338139

Место нахождения: **Россия, 191011, Санкт-Петербург, Невский пр., д.54**

Доля в уставном капитале акционера (участника) эмитента: **31.3 %**

Полное и сокращенное фирменные наименования

Полное: **Sonera Holding B.V.**

Сокращенное: отсутствует

ИНН: отсутствует

Место нахождения: **Rivum 1e Straat 9, NL-2909 LE Cappele aan den IJssel, The Netherland**

Доля в уставном капитале акционера (участника) эмитента: **26 %**

Полное и сокращенное фирменные наименования

Полное: **Общество с ограниченной ответственностью "ЦТ-Мобайл"**

Сокращенное: **ООО "ЦТ-Мобайл"**

ИНН: 7710331465

Место нахождения: **Российская Федерация, 103375, Москва, ул. Тверская, д.7**

Доля в уставном капитале акционера (участника) эмитента: **25.1 %**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

Участия государства или муниципальных образований в уставном капитале эмитента не имеется

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Уставом ограничения на участие в уставном капитале не предусмотрены

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Дата составления списка, имеющих право на участие в общем собрании акционеров	Полное и сокращенное фирменное наименование акционера эмитента	Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента
03.12.1999 г.	Сонера Корпорейшн	100%
16.06.2000 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ЦТ-Мобайл» Сокращенное: ООО «ЦТ-Мобайл»	65%
16.06.2000 г.	Сонера Холдинг Б.В. (Sonera Holding B.V.) Сокращенное: отсутствует	35%
31.05.2001 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ЦТ-Мобайл» Сокращенное: ООО «ЦТ-Мобайл»	65%
31.05.2001 г.	Сонера Холдинг Б.В. (Sonera Holding B.V.) Сокращенное: отсутствует	35%
13.03.2002 г.	Открытое акционерное общество «Мегафон» Сокращенное: ОАО «Мегафон»	100%
06.06.2003 г.	Открытое акционерное общество «Мегафон» Сокращенное: ОАО «Мегафон»	100%

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сделки, в которых имелась заинтересованность, в отчетном квартале не совершались

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, в ежеквартальном отчете за 4-й квартал 2005 года не раскрывается.

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «Соник Дуо» за последний заверченный финансовый год включается в состав ежеквартального отчета за первый квартал.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

В состав ежеквартального отчета за 4-й квартал 2005 года квартальная бухгалтерская отчетность эмитента не включается.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Эмитент консолидированную отчетность не ведет в связи с отсутствием филиалов и дочерних компаний.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная Политика ЗАО «Соник Дуо» на 2005 год представлена в Приложении 1 к настоящему отчету.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг.

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года.

По состоянию на конец отчетного периода Эмитент не имел на балансе недвижимого имущества.

Активы, ранее учитываемые как недвижимое имущество, на сумму 113 064 тыс. руб., классифицированы в балансе Эмитента как прочие сооружения.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Судебных процессов, которые могли существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не имеется.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного капитала эмитента: **280 200 000 руб.**

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общий объем: **280 200 000 руб.**

доля в уставном капитале: **100 %**

Привилегированные акции:

общий объем: **0 руб.**

доля в уставном капитале: **0 %**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Дата начала периода	Размер и структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода	Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента	Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента	Размер уставного капитала эмитента после каждого изменения.
2001 г.	Размер уставного капитала: 200 000 руб. Обыкновенные акции: общий объем: 200 000 руб. доля в уставном капитале: 100 % Привилегированные акции: общий объем: 0 руб. доля в уставном капитале: 0 %	Общее собрание акционеров	Протокол № 7 от 19.10.2000 г.	Размер уставного капитала: Обыкновенные акции: общий объем: 280 200 000 руб. доля в уставном капитале: 100 % Привилегированные акции: общий объем: 0 руб. доля в уставном капитале: 0 %

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

Согласно Уставу Общества эмитент сформировал резервный фонд в размере 42 030 тыс. рублей и согласно Учетной Политике для целей бухгалтерского учета на 2005 год Эмитент сформировал резерв по сомнительным долгам в размере 66 512,7 тыс. рублей. Данные резервные фонды эмитентом не использовались.

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Общее собрание акционеров является высшим органом управления эмитента.

Порядок уведомления акционеров о проведении общего собрания акционеров

Сообщение акционерам о проведении общего собрания акционеров осуществляется путем направления акционерам письменного уведомления (заказным письмом с уведомлением или курьером). Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (печатные издания, информационные агентства, телевидение, радио).

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

В случае, предусмотренном пунктом 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах», сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее, чем за 50 дней до даты его проведения.

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

- *полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;*
- *форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);*
- *дата, место, время проведения общего собрания акционеров и почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Законом «Об акционерных обществах»;*
- *дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- *повестка дня общего собрания акционеров;*
- *порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.*

Лица (органы), которые вправе созывать внеочередное общее собрание акционеров эмитента, а также порядок направления таких требований.

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования. Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционера (акционеров), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

В случае если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционера (акционеров), оно должно содержать имя (наименование) акционера (акционеров), требующего созыва собрания, с указанием количества, категории (типа) принадлежащих ему акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицом (лицами), требующим созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение 5 дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного общего собрания Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе от созыва.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.

Годовое Общее собрание акционеров Общества обязано проводить ежегодно.

Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Форму, дату, место, время проведения общего собрания акционеров Общества, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо, в случае проведения общего собрания акционеров Общества в форме заочного голосования, дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени, дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Общества, повестку дня общего собрания акционеров Общества, порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров Общества, перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества, и порядок ее предоставления, форму и текст бюллетеня для голосования определяет Совет директоров Общества в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах».

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

- Акционеры эмитента;
- Совет Директоров
- Ревизионная комиссия;
- Аудитор эмитента.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидатах в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также иная информация (материалы), предусмотренная настоящим Уставом.

Информация (материалы), предусмотренная настоящим пунктом, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставляет ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

В случае если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении общего собрания акционеров. Номинальный держатель акций обязан довести указанное сообщение до сведения своих клиентов в порядке и сроки, установленные правовыми актами Российской Федерации и договором с клиентом.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Коммерческих организаций, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций, не имеется.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Не совершались.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитный рейтинг не присваивался.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Порядковый номер выпуска: 1

Категория акций: обыкновенные

Номинальная стоимость каждой акции: **100 руб.**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 2 000 шт.

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): 0

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:

Регистрационный номер: **1-01-18740-Н**

Дата регистрации: **10.01.2000**

Порядковый номер выпуска: 2

Категория акций: обыкновенные

Номинальная стоимость каждой акции: **100 руб.**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **2 800 000 шт.**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): 0

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:

Регистрационный номер: **1-02-18740-Н**

Дата регистрации: **28.12.2000**

Примечание: На основании Распоряжения ФКЦБ России от 17.02.2004 г. № 04-435/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ЗАО «Соник Дуо», в результате чего выпуску акций, значившегося ранее под номером **1-02-18740-Н** присвоен государственный регистрационный номер **1-01-18740-Н**.

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом права акционера по отношению к Обществу определяются категорией и типом принадлежащих ему акций.

Каждая обыкновенная акция общества предоставляет акционеру — ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры — владельцы обыкновенных акций общества имеют право:

- в соответствии с Уставом Общества участвовать в управлении Обществом путем участия в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания, так и путем избрания членов Совета директоров;
- получать часть подлежащей распределению чистой прибыли Общества в форме дивидендов;
- получать часть имущества Общества в случае его ликвидации (ликвидационная стоимость);
- получать от органов управления Общества информацию по вопросам, которые касаются Общества и предоставление которой акционеру предусмотрено законом;

- продавать свои акции другим акционерам или третьим лицам в соответствии с настоящим Уставом и любым договором между всеми акционерами, а также приобретать дополнительные акции у других акционеров преимущественно перед третьими лицами в соответствии с требованиями настоящего Устава и закона.

Акционеры общества пользуются преимущественным правом приобретения акций, продаваемых другими акционерами Общества по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащему каждому из них.

Если акционеры не использовали свое преимущественное право приобретения продаваемых акций, акции могут быть проданы третьим лицам или Обществу. В случае если акционеры не использовали свое преимущественное право приобретения акций, продаваемых акционерами, Общество не имеет преимущественного права приобретения таких акций.

Акционер Общества, намеренный продать свои акции третьему лицу, обязан письменно известить об этом остальных акционеров Общества и само Общество с указанием цены и других условий продажи акций. Извещение акционеров Общества осуществляется через Общество. Извещение акционеров Общества осуществляется за счет акционера, намеренного продать свои акции. Извещение осуществляется заказным письмом с уведомлением или курьером.

В случае, если акционеры Общества не воспользуются преимущественным правом приобретения всех акций, предлагаемых для продажи, в течение 30 дней со дня такого извещения, акции могут быть проданы третьему лицу по цене и на условиях, которые сообщены обществу и его акционерам.

Срок осуществления преимущественного права прекращается, если до его истечения от всех акционеров Общества получены письменные заявления об использовании или отказе от использования преимущественного права.

При продаже акций с нарушением преимущественного права приобретения любой акционер Общества и (или) Общество вправе в течение трех месяцев с момента, когда акционер или Общество узнали или должны были узнать о таком нарушении, потребовать в судебном порядке перевода на них прав и обязанностей покупателя.

Уступка преимущественного права не допускается.

Права акционера Общества осуществляются в соответствии с законодательством, настоящим Уставом и решениями органов управления Общества, принятыми в пределах их компетенции, предусмотренной настоящим Уставом и действующим законодательством.

Акционеры могут осуществлять свои права как непосредственно, так и через представителей, в качестве которых могут выступать любые третьи лица, включая других акционеров, а также должностных лиц Общества.

В соответствии с положениями Устава Общество вправе раз в год принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

Общество обязано выплатить объявленные дивиденды. Дивиденды выплачиваются деньгами. Решение о выплате годовых дивидендов, размере годового дивиденда и форме его выплаты принимается Общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

Срок выплаты дивидендов определяется в 90 дней с момента принятия решения об их выплате.

Общество не вправе принимать решения о выплате дивидендов до полной оплаты всего уставного капитала Общества, до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 11 настоящего Устава, а также в иных случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными законодательными актами.

Дивиденды не выплачиваются по акциям Общества, находящимся на его балансе.

Для каждой выплаты дивидендов Совет директоров Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в годовом общем собрании акционеров Общества. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций Общества представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

В соответствии с положениями Устава право на участие в общем собрании акционеров осуществляется акционером как лично, так и через своего представителя.

Акционер вправе в любое время заменить своего представителя на общем собрании акционеров или лично принять участие в общем собрании акционеров.

В случае передачи акций после даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Общества и до даты проведения общего собрания акционеров лицо, включенное в этот список, обязано выдать приобретателю доверенность на голосование или голосовать на общем собрании в соответствии с указаниями приобретателя акций. Указанное правило применяется также к каждому последующему случаю передачи акций.

В случае если акция Общества находится в общей долевой собственности нескольких лиц, то правомочия по голосованию на общем собрании акционеров осуществляются по их усмотрению одним из участников общей долевой собственности либо их общим представителем. Полномочия каждого из указанных лиц должны быть надлежащим образом оформлены.

Голосование на общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция Общества – один голос».

За исключением случаев, предусмотренных Законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом, решения по всем вопросам на Общем собрании акционеров принимаются простым большинством голосов акционеров, принимающих участие в собрании.

В соответствии с Уставом порядок ликвидации Общества и распределения оставшегося после завершения расчетов с кредиторами имущества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Объявленные акции

Категория акций: обыкновенные

Форма акций: именные бездокументарные

Полное наименование категории/типа объявленных акций: акции обыкновенные именные бездокументарные

Номинальная стоимость: 100 руб.

Количество: 2 920 000

Общий объем: 292 000 000 руб.

Условия размещения: В соответствии с п.8.2. Устава Общество имеет право дополнительно к размещенным акциям выпустить до 2 920 000 (двух миллионов девятисот двадцати тысяч) обыкновенных именных акций на общую сумму в 292 000 000 (двести девяносто два миллиона) рублей (дополнительные акции).

Устав не содержит условий размещения объявленных акций.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Эмиссионные ценные бумаги, за исключением акций, эмитентом не размещались.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Облигации эмитентом не размещались

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Облигации эмитентом не размещались

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Наименование: Закрытое акционерное общество «Соник Дуо»

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва,
ул. Октябрьская, дом 1.

Почтовый адрес: *Российская Федерация, г. Москва, 127015, улица Вятская, дом 27, строение 42*

Тел.: *504-5020* Факс: *504-5021*

Адрес электронной почты: *public@sonicduo.com*

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

В связи с тем, что единственным акционером эмитента является юридическое лицо, зарегистрированное и осуществляющее деятельность на территории РФ, законодательные акты по вопросам импорта и экспорта капитала к эмитенту не применимы.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Ценные бумаги не размещались, доход по ним не начислялся.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

С момента государственной регистрации эмитента решений о выплате дивидендов не принималось.

8.10. Иные сведения

Не имеется

Приложение 1. Учетная политика

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

**Учетная политика ЗАО «Соник Дуо»
для целей бухгалтерского учета на 2005 год**

Учетная политика подготовлена на основе Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98", утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н (в редакции приказа Минфина РФ от 31.12.99 №107н).

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства ЗАО "Соник Дуо" существуют обособленно от активов и обязательств собственников ЗАО "Соник Дуо" и активов и обязательств других организаций;

- ЗАО "Соник Дуо" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- принятая ЗАО "Соник Дуо" учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности ЗАО "Соник Дуо" относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Соник Дуо» ведется в соответствии с нормативными актами:

Федеральный закон РФ «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ;

Постановление Правительства РФ от 06 марта 1998 г. №283 «Программа реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности»;

Приказ Минфина РФ от 29 августа 1998 г. №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ»;

Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению»;

Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ 1 – ПБУ 19).

Приказ Минфина РФ от 09.12.1998 г. №60н «Об утверждении положения ПБУ 1/98 «Учетная политика организации»

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированного способа обработки информации по стандартным процедурам и в стандартных регистрах программных продуктов, применяемых в ЗАО «Соник Дуо».

Регистры бухгалтерского учета ведутся на машинных носителях информации. При необходимости содержание регистров может быть выведено на бумажные носители информации.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией ЗАО "Соник Дуо ", являющейся структурным подразделением ЗАО "Соник Дуо".

ЗАО «Соник Дуо » формирует отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом МФ РФ от 22.07.03 № 67н.

Имущество, обязательства и хозяйственные операции отражаются в учете в суммах без округления до целых рублей. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Соник Дуо » составляется в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность представляется в пределах сроков, установленных законодательством России.

2. План счетов, первичные документы и их формы

Рабочим Планом синтетических и аналитических счетов, используемых Обществом для ведения бухгалтерского учета, является План представленный в приложении №1, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Министерства финансов России от 31 октября 2000 г. №94н. В случае необходимости в План счетов могут быть введены новые, уточнены и исключены действующие счета по письменному разрешению главного бухгалтера ЗАО «Соник Дуо».

Все хозяйственные операции, проводимые ЗАО "Соник Дуо ", оформляются оправдательными документами, которые служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

ЗАО «Соник Дуо » применяет типовые формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства.

Внутренние формы первичных документов формируются с учетом требований п.13 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

В зависимости от характера операции, требований нормативных актов, методических указаний по бухгалтерскому учету и технологии обработки учетной информации в первичные документы могут быть включены дополнительные реквизиты.

Требования Главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерскую службу документов и сведений обязательны для всех работников ЗАО "Соник Дуо".

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются Генеральным директором ЗАО "Соник Дуо" и Главным бухгалтером или уполномоченными ими на то лицами.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает руководитель ЗАО «Соник Дуо».

Без подписи Главного бухгалтера или уполномоченного им на то лица денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются недействительными и не должны приниматься к исполнению. Под финансовыми и

кредитными обязательствами понимаются документы, оформляющие финансовые вложения ЗАО "Соник Дуо", договоры займа, кредитные договоры и договоры, заключенные по товарному и коммерческому кредиту, поручительства и гарантии.

Внесение исправлений в кассовые и банковские документы не допускается. В остальные первичные учетные документы исправления могут вноситься лишь по согласованию с лицами, составившими и подписавшими эти документы, что должно быть подтверждено подписями тех же лиц, с указанием даты внесения исправлений.

3. Инвентаризация активов и финансовых обязательств

С целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация активов ЗАО "Соник Дуо" производится по состоянию не ранее чем 01 октября, а финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с положениями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

Установленные сроки проведения инвентаризации:

основные средства – один раз в три года;

библиотечный фонд – один раз в пять лет;

иное имущество – ежегодно;

вложения во внеоборотные активы – ежегодно;

расчеты с дебиторами – кредиторами – ежегодно.

В межинвентаризационный период инвентаризационной комиссией по распоряжению Генерального директора могут проводиться контрольные проверки правильности проведения инвентаризаций и выборочные инвентаризации.

Инвентаризация кассы производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации, утвержденным решением Совета директоров Центрального банка Российской Федерации от 22 сентября 1993 г. № 40.

Инвентаризации проводятся также:

при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);

при смене материально ответственных лиц;

при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;

при реорганизации или ликвидации организации;

в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

4. Методы оценки активов и обязательств

4.1. Основные средства

Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления ЗАО "Соник Дуо" в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К основным средствам относятся также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств. Капитальные вложения в отдельные улучшения основных средств учитываются на общих счетах учета основных средств в зависимости от их классификации. Капитальные вложения в неотделимые улучшения основных средств, которые не переданы на баланс арендодателя в соответствии с условиями договора, учитываются на отдельном счете Плана счетов бухгалтерского учета.

Не относятся к основным средствам и учитываются организацией в составе средств в обороте предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ЗАО «Соник Дуо» на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных ЗАО "Соник Дуо" по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно ЗАО "Соник Дуо" определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Суммовые разницы, возникающие после ввода основных средств в эксплуатацию учитываются в составе внереализационных доходов (расходов).

Оценка ОС, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях, путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объектов к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки соответствующих объектов.

Резерв расходов на ремонт ОС в Обществе не создается. Затраты на ремонт производственных ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода в полной сумме фактических затрат.

4.2. Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств, полученных по договорам лизинга и учитываемых на балансе ЗАО «Соник Дуо», устанавливается исходя из условий договора лизинга.

Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

По основным средствам, включая основные средства стоимостью до 10 000 руб., введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., сроки полезного использования устанавливаются, исходя из Единых норм амортизационных отчислений по основным фондам народного хозяйства, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002, срок полезного использования устанавливается в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1:

- Первая группа – 13 месяцев;
- Вторая группа - 25 месяцев;
- Третья группа - 37 месяцев;
- Четвертая группа – 61 месяц;
- Пятая группа - 85 месяцев;
- Шестая группа – 121 месяц;
- Седьмая группа – 181 месяц;
- Восьмая группа – 241 месяц;
- Девятая группа – 301 месяц;
- Десятая группа – 361 месяц.

В случае если основные средства не могут быть отнесены к вышеуказанным классификационным группам, срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования технологического оборудования базовых станций и офисного оборудования при достройке, дооборудовании, реконструкции и модернизации оборудования в целом может увеличиваться в случае улучшения первоначальных показателей работы на основании решения специальной комиссии, утвержденного решением руководителя ЗАО «Соник Дуо».

Срок полезного использования капитальных вложений в отдельные улучшения арендованных основных средств устанавливается в соответствии с их классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования капитальных вложений в неотделимые улучшения арендованных основных средств устанавливается в соответствии со сроком действия договора аренды.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По приобретенным изданиям (книги, брошюры и т.п.) амортизация не начисляется.

Объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов их движение учитывается в забалансовом учете на специально организованном счете “ Неамортизируемые основные средства”.

4.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам ЗАО "Соник Дуо" отнесены исключительные права на изобретения, программы для ЭВМ и т.д., исключительные права на электронные цифровые карты, а также товарные знаки и знаки обслуживания.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических расходов на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются передаваемые ценности.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются ЗАО "Соник Дуо" на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

4.4. Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно условиям договоров, сроков действия патентов, свидетельств и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности. По нематериальным активам, по которым невозможно установить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в учете путем накопления соответствующих сумм на отдельных счетах.

4.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях, а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета вложений в акции является совокупность акций одного вида, выпуска и номинальной стоимости, выпущенная одним эмитентом.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, числятся в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

При выбытии акций их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности ЗАО «Соник Дуо» и его имущественном положении, отражение суммы долгосрочных финансовых вложений производится в составе внеоборотных активов.

4.6. Сырье, материалы, готовая продукция и товары

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, изготовление и транспортировку.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство или на реализацию, производится методом оценки запасов по себестоимости единицы запасов. Определение фактической себестоимости горюче-смазочных материалов производится методом оценки запасов по средней себестоимости.

Суммовые разницы, возникающие по расчетам с поставщиками материальных ценностей, после их списания по направлениям использования, относятся на внереализационные доходы (расходы) – в случае их возникновения в следующем отчетном периоде после списания материальных ресурсов. При возникновении суммовых разниц в том же отчетном периоде, в котором произошло списание материальных ценностей для производственных целей, они подлежат списанию на счет 90 «Продажи» (91 «Прочие доходы, расходы»- в случае, если ТМЦ списаны на счета учета, отличные от счетов учета расходов от обычных видов деятельности).

Отражение в учете операций по заготовлению и приобретению материальных ресурсов производится без применения счетов «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товаром признается имущество, приобретенное с целью дальнейшей перепродажи.

Транспортные расходы по доставке товаров, выделенные в счетах поставщиков, учитываются в составе расходов на продажу.

Сумма транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Дополнительные расходы по доставке иных материальных ценностей отражаются в составе стоимости этих ценностей.

Дополнительные расходы, связанные с приобретением материальных ценностей, выявленные после их оприходования на счета бухгалтерского учета, учитываются в следующем порядке:

- сумма дополнительных расходов, относящаяся к материальным ценностям уже списанным (учтенным) на счет 08 или на счета учета затрат (счета 20,26,44,91), подлежит списанию на те же счета учета. Величина дополнительных расходов, подлежащая списанию, определяется пропорционально списанным материальным ценностям;
- сумма дополнительных расходов, приходящаяся на остатки материальных ценностей, учтенных на счетах 10 и 07, включается в стоимость материальных ценностей.

4.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные ЗАО "Соник Дуо" в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договоров или в соответствии с порядком, определенным учетной политикой.

В составе расходов будущих периодов Общества подлежат учету следующие расходы: на номерную емкость и тракты; права на присоединение к сетям операторов; организацию каналов связи; права на использование радиочастот; лицензии на осуществляемые виды деятельности; права на использование программного обеспечения; расходы на оплату отпусков, относящиеся к последующим периодам; расходы на страхование; расходы, связанные с открытием кредитной линии; проценты за кредит, полученный на приобретение активов (основных средств, материальных ценностей), до момента их оприходования; прочие расходы исходя из содержания хозяйственной операции.

Расходы на программное обеспечение для технологического оборудования списываются равномерно в течение срока полезного использования указанного оборудования, если иное не предусмотрено договором поставки программного обеспечения.

Расходы, связанные с получением заемных (кредитных) средств на приобретение активов, в том числе проценты за кредит, начисленные до момента их оприходования, включаются в стоимость приобретенных активов пропорционально сумме заемных средств, использованных на их приобретение в общей сумме заемных средств, предоставленных для этих целей.

В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, отражение суммы нераспределенных расходов по привлечению вышеуказанных заемных (кредитных) средств в бухгалтерской отчетности производится в составе прочих внеоборотных активов.

В связи с тем, что затраты на номерную емкость и тракты, права на присоединение к сетям операторов, организацию каналов связи, права на использование радиочастот, лицензии на виды деятельности носят долгосрочный характер, и в целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности, отражение их в бухгалтерской отчетности производится в составе прочих внеоборотных активов.

4.8. Капитал и резервы

В составе собственного капитала ЗАО «Соник Дуо» учитываются уставный, добавочный, резервный капитал и нераспределенная прибыль.

ЗАО «Соник Дуо» не создает резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов, на предстоящую оплату отпусков работникам, в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности и под капитальный ремонт основных средств.

ЗАО "Соник Дуо" может создавать резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Резерв создается на основании расчета, предоставленного Управлением по персоналу.

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность акций участников ЗАО «Соник Дуо».

Сумма дооценки основных средств, объектов капитального строительства и других материальных объектов имущества организации со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, проводимой в установленном порядке, сумма, полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества), и другие аналогичные суммы учитываются как добавочный капитал и отражаются в бухгалтерском балансе отдельно.

Созданный в соответствии с законодательством Российской Федерации резервный фонд для покрытия убытков ЗАО «Соник Дуо» отражается в бухгалтерском балансе отдельно.

ЗАО «Соник Дуо» создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

Не включается в резервы по сомнительным долгам дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по выданным ссудам, займам и другим аналогичным обязательствам, по расчетам предприятий группы «МегаФон».

Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Бухгалтерские записи по образованию резерва по сомнительным долгам производятся только при наличии письменного решения руководителя организации или уполномоченного им лица.

4.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются ЗАО «Соник Дуо» в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Задолженность, срок погашения которой по договорам превышает 12 месяцев отражается в составе долгосрочной задолженности. При достижении срока погашения долга менее 365 дней – переводится в состав краткосрочной задолженности.

Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается.

Остатки валютных средств на валютных счетах ЗАО «Соник Дуо», другие денежные средства (включая денежные документы), краткосрочные ценные бумаги, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжения руководителя за счет резерва по сомнительным долгам, а в случае его недостаточности – в состав внереализационных расходов.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав внереализационных доходов по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжения руководителя.

4.10. Учет кредитов и займов

В ЗАО «Соник Дуо» производится перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, когда по условиям таких договоров до возврата основной суммы остается менее 365 дней.

Дополнительные затраты по кредитам и займам включатся в состав операционных расходов в полной сумме в том периоде, когда затраты были произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально - производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов, формируют фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по кредитам и займам включатся в состав операционных расходов в полной сумме в том периоде, когда затраты были произведены.

5. Доходы

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности ЗАО «Соник Дуо» являются:

- доходы от оказания услуг связи;
- доходы от услуг технической поддержки;
- продажи оборудования в целях предоставления услуг связи;
- доходы от сдачи оборудования в аренду (лизинг);
- доходы от выполнения работ капитального характера.

Суммовые разницы отражаются в учете в составе прочих доходов и при составлении бухгалтерской отчетности включаются в выручку от реализации.

Величина доходов от обычных видов деятельности определяется с учетом (увеличивается или уменьшается) всех предоставленных организацией скидок (накидок).

5.2. Прочие доходы

Операционными доходами ЗАО «Соник Дуо» являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- поступления от сдачи имущества по договорам субаренды

Внереализационными доходами ЗАО «Соник Дуо» являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие внереализационные доходы.

Чрезвычайными доходами ЗАО «Соник Дуо» считаются поступления страховых возмещений, а также стоимости материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

5.3 Порядок признания доходов

ЗАО «Соник Дуо» признает в бухгалтерском учете доходы от реализации по факту оказания услуг и продажи оборудования и иных активов на основании предъявленных покупателям расчетных документов.

Доходы от реализации скрэтч-карт, единых карт для абонентов припэйд, полученные (начисленные) в отчетном периоде (квартале), учитываются в составе «Доходов будущих периодов» с последующим признанием в составе доходов текущего периода по мере оказания услуг связи.

В составе доходов будущих периодов помимо указанных выше включаются прочие виды доходов, которые по экономическому содержанию относятся более чем к одному периоду, и признаются не сразу, а по мере оказания услуг связи.

Доходы от выполнения работ капитального характера, предусматривающих поэтапное выполнение работ, признаются после завершения работ по отдельным этапам договора.

Проценты за пользование предоставленными займами начисляются в соответствии с условиями договоров.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков – отражаются в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником.

Доходы по операциям, облагаемым единым налогом на вмененный доход, учитываются отдельно на специально выделенных счетах рабочего Плана счетов.

6. Расходы

6.1 Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с доходами от предоставления услуг связи;
- от продажи оборудования в целях предоставления услуг связи;
- от сдачи оборудования в аренду;
- от выполнения работ капитального характера.

Суммовые разницы отражаются в учете в составе прочих расходов и при составлении бухгалтерской отчетности включаются в себестоимость реализованных услуг (работ), проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг (работ), проданных товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Предусматривается следующий порядок формирования затрат на производство и реализацию:

- Расходы, непосредственно связанные с производственным процессом, отражаются на соответствующих субсчетах счета №20 «Основное производство» рабочего Плана счетов;
- Расходы в части общих управленческих и хозяйственных затрат отражаются на соответствующих субсчетах счета №26 «Общехозяйственные расходы» рабочего Плана счетов;
- Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг, отражаются на соответствующих субсчетах счета №44 «Расходы на продажу» рабочего Плана счетов.

Сумма фактической себестоимости ежемесячно относится с соответствующих субсчетов счета 20 в дебет счета 20000000 «Основное производство» и затем списывается в дебет счетов 90 «Реализация работ, услуг» рабочего Плана счетов. Общехозяйственные расходы ежемесячно относятся с соответствующих субсчетов в дебет счета 26000000 и затем списываются в дебет счета 20000000.

6.2 Прочие расходы

Операционными расходами ЗАО «Соник Дуо» являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, материальных ценностей и иностранной валюты;
- проценты за пользование кредитами и займами;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы по договорам передачи имущества в субаренду;
- прочие операционные расходы.

Внереализационными расходами ЗАО «Соник Дуо» являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные расходы.

Чрезвычайными расходами являются расходы, возникающие как последствия стихийных бедствий.

6.3 Порядок признания расходов

Расходы, связанные с выполнением работ капитального характера, признаются после завершения работ по отдельным этапам договора.

Расходы, связанные с оказанием услуг, облагаемых единым налогом на вмененный доход, учитываются отдельно на специально выделенных счетах рабочего Плана счетов.

Расходы по работам капитального характера, выполнение которых не оформлено актами приемки и иными необходимыми документами, учитываются в составе незавершенного капитального строительства.

В целях достоверности бухгалтерской отчетности в случае, если выполняются требования п.16 ПБУ 10/99, но первичные документы от поставщиков (подрядчиков) не предоставлены, расходы признаются на основании справки, составленной инициатором платежей.

Начисление заимодавцу причитающихся доходов отражается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительными затратами, производимыми ЗАО «Соник Дуо» в связи с получением займов и кредитов, являются затраты на оплату юридических и консультационных услуг, оплату предусмотренных законодательством налогов и сборов, на проведение экспертиз и другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов. Указанные затраты принимаются к учету в тех отчетных периодах, в которых они были произведены.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами и по иным заемным средствам сумма причитающихся заимодавцу к оплате процентов или дисконта, кроме доходов по размещенным облигациям, включается в состав затрат ежемесячно и признается операционными расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

7. Прибыль (убыток)

Чистая прибыль отражается в учете в виде нераспределенного остатка. Распределение чистой прибыли производится на основании решений Общего собрания акционеров.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты организации отчетного года с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов.

При составлении бухгалтерской отчетности:

- информация по операциям продажи, выбытия и прочего списания основных средств отражается развернуто,
- информация по операциям продажи, выбытия и прочего списания иных активов отражается свернуто,
- информация по восстановлению и начислению в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам отражается свернуто.

В бухгалтерском балансе финансовый результат отчетного периода отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных начислений, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Учетная политика ЗАО «Соник Дуо» для целей налогообложения на 2005 год

Учетная политика разработана на основе Главы 25 и в соответствии со статьей 313 Налогового кодекса Российской Федерации.

Учетная политика формируется, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, то есть применяется последовательно от одного налогового периода к другому.

1. Организация ведения налогового учета

Налоговый учет в ЗАО "Соник Дуо" ведется на базе бухгалтерского учета с использованием автоматизированного способа обработки информации по стандартным процедурам и в стандартных регистрах программных продуктов, применяемых в ЗАО "Соник Дуо".

Учет осуществляется методом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, включающим в себя счета, обеспечивающие выполнение положений налогового учета.

Расчет амортизационных отчислений, расходов на НИОКР, не давших положительного результата, резервов по сомнительным долгам и убытков от реализации амортизируемого имущества ведется в отдельных учетных регистрах без оформления записями по счетам бухгалтерского учета.

Группировка счетов в целях налогового учета по доходам и расходам производится в соответствии с требованиями налогового учета (приложения № 1,2).

Аналитическими регистрами налогового учета и расходов являются стандартные распечатки счетов и оборотные ведомости, составленные на базе стандартных процедур программных продуктов, применяемых в ЗАО "Соник Дуо".

Для контроля за хозяйственными операциями, учет которых для целей налогообложения отличен от порядка отражения в бухгалтерском учете, применяются специальные справки, справки – расчеты и другие учетные регистры (приложения № 3,4,5,6,7).

Формы регистров могут изменяться в соответствии с потребностями ЗАО "Соник Дуо" и нормами Законодательства по налогам и сборам.

2. Амортизируемое имущество

ЗАО "Соник Дуо" начисляет амортизацию амортизируемого имущества линейным методом.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества определяется как сумма расходов на его приобретение, включая таможенные пошлины, изготовление и доведение до рабочего состояния за исключением сумм НДС, процентов по заемным средствам, суммовых разниц и других затрат, учтенных в составе расходов.

Первоначальная стоимость амортизируемого имущества, полученного в виде вклада в уставный фонд, определяется для целей налогообложения с учетом стоимости самого имущества на основании решения акционеров (учредительных документов), а также суммы расходов, связанных с его получением и доведением до состояния готовности к использованию.

Первоначальная стоимость приобретаемых основных средств бывших в употреблении определяется как сумма расходов на их приобретение, включая таможенные пошлины, и доведение до рабочего состояния за исключением сумм НДС, процентов по заемным средствам и суммовых разниц, учтенных в составе расходов. Начисление амортизации на такие основные средства производится в течение сроков полезного использования, уменьшенных на количество месяцев эксплуатации приобретенного имущества предыдущими собственниками.

По основным средствам устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1:

- Первая группа – 13 месяцев;
- Вторая группа - 25 месяцев;
- Третья группа - 37 месяцев;
- Четвертая группа – 61 месяц;
- Пятая группа - 85 месяцев;
- Шестая группа – 121 месяц;
- Седьмая группа – 181 месяц;
- Восьмая группа – 241 месяц;
- Девятая группа – 301 месяц;
- Десятая группа – 361 месяц.

Приобретенные до 2002 года основные средства, фактический срок использования которых по состоянию на 01.01.2002 г больше, чем срок полезного использования установленный классификацией, выделены в отдельную амортизационную группу с установлением срока полезного использования – семь лет, начиная с 2002 года.

В случаях если после проведения реконструкции или модернизации объект основных средств может быть использован в течение более длительного периода, чем предусмотрено учетной политикой, срок полезного использования реконструированных (модернизированных) объектов может быть увеличен приказом руководителя на основании заключения соответствующих специалистов в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия нематериальных активов или по сроку полезного использования нематериальных активов обусловленного соответствующими договорами. Если срок полезного использования нематериального актива специально не определен, то он устанавливается в расчете на 10 лет.

Убытки от реализации амортизируемого имущества учитываются в равных долях в течение оставшегося срока полезного использования.

Капитальные вложения в неотделимые улучшения арендованных основных средств для целей налогового учета амортизируемым имуществом не признаются.

Регистрами налогового учета амортизируемого имущества является распечатки программных продуктов.

3. Запасы

Оценка производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения, включая таможенные пошлины.

В стоимость материально-производственных запасов не включаются учтенные в составе расходов проценты по заемным средствам, использованным на их приобретение, а также суммовые разницы.

При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при оказании услуг, применяется метод оценки по себестоимости единицы запаса. Списание горюче-смазочных материалов производится по средней себестоимости.

При реализации прочего имущества доходы уменьшаются на стоимость реализуемого имущества, исчисленную по себестоимости единицы учета.

Материально-производственные запасы, полученные в виде вклада в Уставный капитал, для целей налогообложения учитываются с учетом стоимости самих материально-производственных запасов на основании решения акционеров.

4. Резервы

ЗАО "Соник Дуо" образует резервы по сомнительным долгам для целей налогового учета. В резервы по сомнительным долгам включается 50% сумм задолженностей покупателей и заказчиков, не оплаченных в течение двух полных календарных месяцев после месяца, в котором задолженность должна быть оплачена в соответствии с условиями договоров; а также 100% сумм задолженностей покупателей и заказчиков, не оплаченных в течение трех полных календарных месяцев после месяца, в котором задолженность должна быть оплачена в соответствии с условиями договоров.

Порядок формирования резервов утверждается руководителем организации.

Суммы сомнительной задолженности абонентов сети определяется на основании данных технических средств учета расчетов.

Начисление резервов по сомнительным долгам для целей налогового учета производится ежеквартально без отражения записями по счетам бухгалтерского учета. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в текущем отчетном (налоговом) периоде, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода. Расчет сумм резервов по сомнительным долгам для включения в расчеты налоговой базы по исчислению налога на прибыль производится в соответствии со справкой – расчетом (приложение №8).

5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ЗАО "Соник Дуо" осуществляется по методу начисления.

Датой получения дохода от сдачи имущества в аренду признается последний день отчетного периода.

Датой признания расходов в виде арендных (лизинговых) платежей, сумм комиссионных сборов и иных подобных расходов определяется последний день отчетного периода.

Датой получения доходов (расходов) от купли-продажи иностранной валюты признается дата расчетов.

Датой получения доходов от предоставления прав пользования товарным знаком признается последний день отчетного периода.

Датой признания расходов за право пользования продуктами интеллектуальной деятельности признается последний день отчетного периода.

Расходы по страхованию ответственности за причинение вреда учитываются для целей налогообложения только по видам страхования, предусмотренным законодательством РФ либо международными обязательствами РФ или общепринятыми международными требованиями.

Проценты по долговым обязательствам в иностранной валюте, подлежащие отнесению на расходы, определяются в фактических размерах, но не выше 15% годовых при отсутствии информации о среднем уровне %.

Предельная величина процентов, признаваемая расходом по обязательствам выраженным в рублях, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе затраты на номерную емкость и тракты, расходы на присоединение к сетям других операторов, организацию каналов связи, права на использование радиочастот, лицензии и права на использование программного обеспечения, расходы на страхование, произведенные одновременно и относящиеся к нескольким отчетным периодам, списываются равномерно в соответствии с условиями договоров.

Расходы на программное обеспечение для технологического оборудования списываются равномерно в течение срока полезного использования указанного оборудования, если иное не предусмотрено договором поставки программного обеспечения.

Расходы на НИОКР равномерно включаются в состав прочих расходов в течение трех лет при условии использования указанных исследований и разработок в производстве и (или) при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг) с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие исследования (отдельные этапы исследований).

Расходы на НИОКР, осуществленные в целях создания новых или совершенствования применяемых технологий, создания новых видов сырья или материалов, которые не дали положительного результата, также подлежат включению в состав прочих расходов равномерно в течение трех лет в размере, не превышающем 70 процентов фактически осуществленных расходов.

Доходы и расходы в виде санкций по хозяйственным договорам учитываются на специально выделенном счете Плана счетов бухгалтерского учета.

Все расходы, учтенные на счетах налогового учета, как сверхнормативные, не учитываются при налогообложении.

6. Прибыль

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества подразделения соответственно в среднесписочной численности и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по ЗАО "Соник Дуо".

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются от фактической прибыли, определяемой поквартально, с уплатой ежемесячных авансовых платежей и квартальных авансовых платежей.

7. Налог на добавленную стоимость

Момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов, - день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

Налоговые вычеты по расходам, произведенным в отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам, производятся в текущем налоговом периоде при условии оплаты и принятия активов к бухгалтерскому учету, наличия счета фактуры и использовании активов для операций, признаваемых объектами налогообложения по НДС.

Налоговые вычеты по счетам-фактурам, полученным при приобретении основных средств либо основных средств и материалов одновременно, производятся при соблюдении всех прочих условий, только после их полной оплаты.

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику и уплаченная им при приобретении товаров (работ, услуг), использованных при реализации товаров (работ, услуг) для официального пользования иностранными дипломатическими и приравненными к ним представительствами или для личного пользования дипломатического или административно-технического персонала этих представительств, включая проживающих вместе с ними членов их семей, определяется расчетным путем. Сумма налога исчисляется ежемесячно как произведение общей суммы налога на добавленную стоимость, принимаемого к налоговому вычету, на частное от деления суммы доходов от оказания услуг указанной категории клиентов на общую сумму доходов от реализации эфирного времени и от абонплаты.

8. Уплата налогов

Порядок организации документооборота между Обществом и его обособленными подразделениями в части обеспечения расчетов сумм налогов, а также порядок осуществления расчетов с бюджетами различных уровней определяется приказами руководителя Общества.