

## **Приложение 8**

**Бухгалтерская отчетность Поручителя - Закрытого акционерного общества «ДОРИНДА» по РСБУ за 2011 год (включая учетную политику на 2011 год)**



ЗАО «ДОРИНДА»  
195213, Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, корп.1, лит.А  
ИНН 7801072391 / КПП 784601001,  
ОГРН 1027810221317, ОКПО 43435369

№ \_\_\_\_\_  
На № \_\_\_\_\_

**ПРИКАЗ № 53/ФО от 31 декабря 2010 г.**

**“Об утверждении Положений об учетной политике  
для целей бухгалтерского и налогового учета ЗАО «ДОРИНДА»  
на 2011 год”**

В соответствии со статьей 5 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106-н, положениями Налогового Кодекса РФ, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

Утвердить учетную политику организации для целей бухгалтерского и налогового учета и применять ее с 1 января 2011 года.

Применять учетную политику всеми филиалами ЗАО «ДОРИНДА», независимо от их места нахождения.

Настоящим приказом в своей деятельности руководствуются все лица ЗАО «ДОРИНДА», связанные с решением вопросов, относящихся к учетной политике:

1) руководители и работники всех структурных подразделений, служб и отделов, отвечающие за своевременное представление первичных документов и иной учетной информации в бухгалтерию;

2) работники бухгалтерии, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Иные распорядительные документы ЗАО «ДОРИНДА» не должны противоречить настоящему приказу.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение налогового законодательства возлагаю на себя.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности возложить на главного бухгалтера Афанасьеву В.А.

Генеральный директор  
Управляющей компании  
ООО «О'КЕЙ групп»

Патрик Лонге

С филиалами ознакомлены:

Утверждено Приказом №53/ФО от 31 декабря 2010 г.

**Положение**  
**«Учетная политика ЗАО «ДОРИНДА»**  
**для целей бухгалтерского учета»**  
**на 2011г.**

**1. Общие положения организационно-технического характера**

1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

1.2. Для ведения бухгалтерского учета организацией и её подразделениями применяется рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, приведенный в Приложении № 1 к настоящему Положению.

1.3. Применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета.

1.4. Используются следующие учетные компьютерные программы: 1с Предприятие 7.7 Зарплата, 1С: Бухгалтерия 8 КОРП.

1.5. При ведении бухгалтерского учета организация применяет формы, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, ведомственные формы, а также самостоятельно разработанные формы, содержащие соответствующие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и обеспечивающие достоверность отражения в бухгалтерском учете совершенных хозяйственных операций.

1.6. Перечни должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждаются отдельными приказами руководителя.

1.7. Все филиалы Организации считаются обособленными подразделениями, не выделенными на отдельный баланс.

1.8. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация производит инвентаризацию имущества и обязательств в следующие сроки:

<b>Наименование имущества и обязательств</b>	<b>Периодичность инвентаризаций</b>	<b>Сроки проведения инвентаризации</b>
Основные средства	один раз в три года	IV квартал
Библиотечные фонды	один раз в пять лет	IV квартал
Обязательства	Обязательная перед составлением годовой бухгалтерской отчетности	IV квартал

1.9.Изменение учетной политики возможно в случае изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

## **2. Учет основных средств.**

2.1.Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

2.2.Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

2.3.Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.4.Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

2.5.Начисление амортизации по всем амортизируемым объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

2.6.Капитальные вложения в арендованное имущество амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования определяемого:

по СМР - для арендованных объектов основных средств;

по оборудованию - для капитальных вложений в указанные объекты в соответствии с классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

2.7. Коэффициент ускоренной амортизации для предметов лизинга не применяется.

2.8.Определение срока полезного использования объекта основных средств организацией производится самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (далее Классификация).

2.9.Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы:

А. первой группы- 13 месяцев;

Б. второй группы - 25 месяцев;

В. третьей группы - 37 месяцев;

- Г. четвертой группы - 61 месяц;
- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы- 121 месяц;
- Ж. седьмой группы - 181 месяц;
- З. восьмой группы - 241 месяц;
- И. девятой группы - 301 месяц;
- К. десятой группы - 361 месяц.

2.10. Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

2.11. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы) устанавливается при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем, в соответствии с Приложением №.. к настоящему Положению.

Для определения срока полезного использования объектов основных средств, полученных по договору лизинга, применяется тот же, установленный в организации, порядок, если иное не предусмотрено договором лизинга.

2.12. Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды.

2.13. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования для этого имущества устанавливается комиссией (см.п.2.6.), с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

2.14. Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.15. Переоценка ОС на добровольной основе не производится.

2.16. Остаточная стоимость ОС при выбытии формируется на счетах их учета.

2.17. Затраты на ремонт производственных ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

2.18. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету основных средств ПБУ 6/01, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности данных объектов организацией, в лице специально созданной комиссии, утверждаемой руководителем, устанавливается срок эксплуатации этих объектов и ведется их учет за балансом до момента списания из эксплуатации. Ответственность за контроль их движения возлагается на материально-ответственных лиц подразделений, в которые были переданы данные активы.

### **3. Учет нематериальных активов (НМА).**

3.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

3.2. В составе нематериальных активов учитываются товарные знаки.

3.3. Начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

3.4. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.5. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

3.6. При изменении продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать НМА, на 12 месяцев и более, срок его использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

3.7. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не производится.

3.8. Проверка НМА на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

### **4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) кроме товаров.**

4.1. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы» без использования (с использованием) счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В качестве учетных цен приобретаемых материалов применяется фактическая себестоимость материалов.

4.2. Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

4.3. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

4.4. В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

4.5. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

4.6. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится способом средней (скользящей) себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости вида МПЗ на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ к моменту выбытия.

4.7. Стоимость канцтоваров и расходных материалов для оргтехники (бумаги, картриджей и т.п.) списывается на соответствующие счета учета затрат по мере их поступления от поставщиков.

4.8. Расходы по заготовке и доставке товаров, приобретенных для перепродажи, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров.

#### ***Учет спецоснастки и спецодежды.***

4.9. Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (в дальнейшем - специальная оснастка), специальная одежда, выдаваемая согласно типовым отраслевым нормам бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также Правилам обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, и форменная одежда учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов организации по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

4.10. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии ответственность за контроль их движения возлагается на материально-ответственных лиц подразделений, в которые были переданы данные активы.

## **5. Учет товаров.**

5.1. Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 41 «Товары» в соответствии с правилами, перечисленными в разделе 4 настоящего Положения.

## **6. Учет незавершенного производства и готовой продукции**

6.1. Незавершенное производство оценивается по фактической произведенной себестоимости.

## **7. Учет доходов и расходов.**

7.1. Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

7.2. Бухгалтерский учет доходов осуществляется в разрезе:

-) Доходы от обычных видов деятельности:

доходы от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

доходы от сдачи внаем собственных земельных участков;

доходы от аренды оборудования;

доходы от аренды транспортных средств;

доходы от прочей аренды;

доходы от выполнения функций заказчика;

доходы от предоставления консультаций по вопросам коммерческой деятельности и управления;

доходы от выполнения услуг агента.

-) Прочие доходы:

доходы от реализации основных средств;

доходы от реализации прочего имущества;

доходы от списания кредиторской задолженности;

проценты за предоставленные займы;

проценты от финансовых вложений;

доход от страхового возмещения;

полученные штрафы и неустойки;

доходы от продажи валюты;

прочие.

7.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

7.4. Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. В случае если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается по мере предъявления покупателю расчетных документов.

Выручка от продажи работ (услуг) может признаваться в бухгалтерском учете как по мере готовности работы (услуги), так и по завершении выполнения работы (оказания услуги), в зависимости от условий договора. Выбор метода признания выручки от продаж производится организацией в зависимости от степени надежности оценки стоимости выполненных работ (услуг).

7.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности. Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

7.6. Доход организации от сдачи имущества в аренду (пользование) признается доходом от обычных видов деятельности.

7.7. Работы, услуги, осуществляемые в рамках обычной деятельности, могут быть отнесены в аналитическом учете, в разрезе Номенклатурных групп, к Прочим работам, услугам в случае, если доходы от таких работ, услуг в соответствии с заключенными договорами поступают не регулярно и сумма таких доходов составляет менее 5% от общей суммы доходов от обычной деятельности организации.

#### ***Учет расходов, связанных с производством работ (услуг).***

7.8. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

7.9. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

7.10. Для организации бухгалтерского учета расходов используются следующие счета:

- ) бухгалтерский счет 20 «Основное производство», на котором собираются прямые расходы, непосредственно связанные с производством работ, услуг, в разрезах, описанных в предыдущем пункте;
- ) бухгалтерский счет 25 «Общепроизводственные расходы», на котором собираются косвенные расходы, связанные с производством работ, услуг по основным видам деятельности, относящиеся к различным объектам строительства, объектам эксплуатации, работам, услугам и подлежащие распределению. Такие расходы собираются в разрезах подразделений и статей затрат;
- ) бухгалтерский счет 26 «Общехозяйственные расходы», на котором собираются косвенные расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством работ, услуг в разрезах подразделений и статей затрат.

7.11. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы», списываются со счета следующим образом:

-) при закрытии месяца общепроизводственные расходы, накопленные за период по Департаменту эксплуатации и Департаменту аренды, списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением между объектами эксплуатации в разрезе каждого вида передаваемого в аренду имущества, пропорционально доходам, полученным от каждого объекта эксплуатации за текущий месяц по отдельному виду передаваемого в аренду имущества, по статье затрат «Общепроизводственные расходы»;

-) общепроизводственные расходы, накопленные за период по Департаменту строительства, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» (при выполнении функции заказчика-застройщика при строительстве собственных объектов) по статье затрат «Общепроизводственные расходы» и/или в дебет счета 20 «Основное производство» (при выполнении функции заказчика-застройщика по договору с другой организацией на оказание такой услуги) по статье затрат «Общепроизводственные расходы».

Распределение таких общепроизводственных расходов между счетами 08 и 20 производится пропорционально затратам на строительство объектов, понесенным в текущем месяце и относящимся к включаемым в инвентарную стоимость объекта (за исключением сумм по статье «Кредитное обеспечение»).

-) общепроизводственные расходы, накопленные за период по Отделу проектных решений, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» по статье затрат «Общепроизводственные расходы» и/или в дебет счета 20 «Основное производство» по статье затрат «Общепроизводственные расходы» пропорционально затратам на проектирование, собранным по статье затрат «Проектные работы». На счете 08.03 такие затраты собираются при создании объектов строительства, учитываемых на балансе организации в период их строительства, на счете 20 – при выполнении работ по проектированию, осуществляемых согласно договорам подряда на проектирование. При отсутствии затрат по статье «Проектные работы» общепроизводственные расходы, накопленные за период по Отделу проектных решений, по окончании текущего месяца списываются в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов основных средств» пропорционально затратам на строительство объектов, понесенным в текущем месяце и относящимся к включаемым в инвентарную стоимость объекта (за исключением сумм по статье «Кредитное обеспечение») по статье затрат «Общепроизводственные расходы».

7.12. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи», (распределяясь на все виды работ, услуг (по всем видам деятельности) пропорционально доходам, полученным от каждого вида работ, услуг за текущий месяц).

### ***Учет капитальных вложений в строительство***

7.13. Капитальные вложения в строительство отражаются в бухгалтерском учете по каждому объекту строительства или его части, которая в будущем должна стать отдельной единицей основных средств, в разрезе статей затрат.

### ***Учет расходов будущих периодов***

7.14. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

7.15. К расходам будущих периодов относятся расходы, связанные с:

- расходами перед открытием новых обособленных подразделений организации; приобретением программного обеспечения и баз данных, используемых на основании лицензионных соглашений с правообладателями;
- приобретением лицензий;
- прочие расходы.

7.16. Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а также порядок их списания определяется непосредственно при принятии их к бухгалтерскому учету бухгалтером соответствующего участка на основании бухгалтерской справки установленной формы (Приложение №...), оформленной в соответствии с первичными документами, подтверждающими обоснованность принятия к учету данного расхода в составе расходов будущих периодов.

7.17. В случае, если срок, в течение которого должны списываться расходы будущих периодов, не может быть установлен на основании первичных документов, тогда этот срок считается равным двум годам.

## **8. Учет финансовых вложений**

8.1. Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

8.2. В составе финансовых вложений организация учитывает:

- акции других организаций;
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам, в том числе работникам организации;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- вклады в уставные капиталы других организаций.

8.3. Финансовые вложения принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. В случае если дополнительные расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышают 5 процентов их стоимости, предусмотренной договором на приобретение, такие расходы учитываются в составе прочих расходов.

8.4. Текущая стоимость ценных бумаг не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.

8.5. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание между первоначальной и номинальной стоимостями не производится.

8.6. Организация не производит переоценку финансовых вложений.

8.7. Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

8.8. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

8.9. Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

8.10. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, учитываются в составе прочих расходов.

## **9. Учет расходов по займам и кредитам**

9.1. Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

9.2. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров, отражаются в составе прочих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

9.3. Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Проценты по кредитам и займам, начисленные после принятия к учету объектов основных средств и нематериальных активов, либо после начала фактического использования этих объектов для выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг учитываются в составе прочих расходов.

Проценты по кредитам и займам, полученным для осуществления предварительной оплаты при приобретении материально-производственных запасов, учитываются в составе прочих расходов.

9.4. Сумма причитающихся к уплате процентов по вексям, выданным для получения займа денежными средствами, в момент выдачи векся отражается в составе прочих расходов.

9.5. В составе дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, учитываются расходы, понесенные организацией и необходимые для получения займов и кредитов и их обслуживания.

9.6. Дополнительные затраты отражаются в составе прочих расходов или в составе себестоимости объектов основных средств или нематериальных активов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## **10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

10.1. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

## **11. Резервы**

11.1. Резерв на оплату отпусков не создается.

11.2. Резерв на гарантийный ремонт не создается.

## **12. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

12.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

12.2. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

12.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02

## **13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка признается существенной, если составляет более 10 % соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## Положение

### «Учетная политика ЗАО «ДОРИНДА»

#### для целей налогового учета» на 2011г.

#### 1. Общие положения организационно-технического характера

1.1. Настоящая учетная политика Организации, устанавливает совокупность способов и методов определения доходов и расходов, их признания, оценки и распределения и призвана обеспечить единство методики ведения налогового учета в Организации в целом и в его структурных подразделениях и достоверность налоговой отчетности.

1.2. Налоговый учет осуществляется по организации в целом центральной бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

1.3. Способы ведения налогового учета, избранные Организацией при формировании настоящей Учетной политики, применяются с первого января 2011 года и обязательны для применения всеми структурными подразделениями и филиалами Организации.

1.4. Изменение порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения осуществляется в случае изменения законодательства.

1.5. Ответственность за организацию налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение налогового законодательства возлагается на руководителя.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение налогового учета, своевременное представление полной и достоверной налоговой отчетности возлагается на главного бухгалтера

1.6. Налоги и сборы, подлежащие уплате по месту нахождения обособленных подразделений, не имеющих счетов в банках, уплачиваются организацией.

1.7. Налоговый учет организован с использованием средств вычислительной техники (автоматизированная форма учета) на основании аналитических данных бухгалтерского учета и налоговых регистров в программе «1С: Предприятие 8.1 - Бухгалтерия предприятия». Организацией в качестве регистров системы налогового учета используются отдельные регистры бухгалтерского учета, а также самостоятельно разработанные предприятием регистры налогового учета, указанные в Приложении №\_\_ и план счетов, указанный в Приложении №\_\_ к настоящей Учётной политике.

#### 2. Налоговый учет амортизируемого имущества

2.1. Для целей налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 без применения понижающих (повышающих) коэффициентов.

2.2. Устанавливается единый срок полезного использования по амортизируемым объектам основных средств, входящим в состав одной амортизационной группы:

- А. первой группы - 13 месяцев;
- Б. второй группы - 25 месяцев;
- В. третьей группы - 37 месяцев;
- Г. четвертой группы - 61 месяц;
- Д. пятой группы - 85 месяцев
- Е. шестой группы - 121 месяц;
- Ж. седьмой группы - 181 месяц;
- З. восьмой группы - 241 месяц;
- И. девятой группы - 301 месяц;
- К. десятой группы - 361 месяц.

2.3. По объектам основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

2.4. Для целей налогового учета затрат применять амортизационную премию в следующем порядке: включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств, относящихся к десятой амортизационной группе (за исключением основных средств, полученных безвозмездно) и (или) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового кодекса РФ.

Суммы амортизационной премии признавать в качестве косвенных расходов того отчетного (налогового) периода, на который приходится дата начала амортизации (дата изменения первоначальной стоимости) основных средств, в отношении которых были осуществлены капитальные вложения (ст. 272 НК РФ).

2.5. По объектам основных средств, которые являются предметом договора лизинга, амортизация с применением специального коэффициента не начисляется.

2.6. Расходы на ремонт основных средств признаются расходами периода в сумме фактических затрат, в котором они были осуществлены.

2.7. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По исключительным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных срок полезного использования устанавливается 2 года.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности Организации).

### **3. Налоговый учет доходов и расходов**

3.1. В Организации применяется порядок признания доходов и расходов по методу начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

3.2. Датой получения доходов от реализации считается день перехода права собственности на товары, результаты работ, а также дата оказания услуг. Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным периодам, и в случае если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ, распределяются в следующем порядке:

- в случае если договором предусмотрено составление акта (справки) о выполненных работах (оказанных услугах), доходы признаются в суммах, определенных этими актами (справками).

- в случае если при выполнении работ может быть определена степень готовности работ, доходы признаются в соответствующей доле от общей стоимости работ на основании справки руководителя работ.

- в иных случаях доходы от выполнения работ и оказания услуг, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

3.3. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

3.4. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

3.5. Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

3.6. Ведется аналитический учет расходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль.

3.7. Прямыми признаются следующие расходы:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, кроме расходов на оплату труда административно-управленческого персонала, в т.ч.:

- суммы взносов, перечисляемых во внебюджетные фонды;

- суммы начисленной амортизации по амортизируемому имуществу, используемому при выполнении работ, в том числе имущества полученного по договорам лизинга, за исключением имущества общехозяйственного назначения.

3.8. Расходы на приобретение права на земельные участки, а также расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков или объектов недвижимости признаются равномерно в течение срока действия указанного права.

#### ***Учет материально-производственных запасов.***

3.10. Списание МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

3.11. Списание товаров при их реализации и ином выбытии производится методом средней (скользящей) себестоимости.

3.12. Стоимость МПЗ и покупных товаров формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением.

### ***Учет расходов будущих периодов***

3.13. Налоговый учет отложенных расходов (расходов будущих периодов) ведется на забалансовых счетах в налоговых регистрах по следующим объектам:

- учет отрицательной разницы от реализации основных средств;
- учет расходов по переносу убытков на будущее.

### ***Учет займов и кредитов***

3.14. Предельная величина расходов в виде процентов по долговым обязательствам принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в соответствии с НК РФ.

### ***Учет финансовых вложений***

3.15. При реализации или ином выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

## **4. Учет налога на прибыль.**

4.1. Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей производится в размере 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

4.2. В целях исчисления и уплаты налога на прибыль по обособленным подразделениям для расчета доли прибыли используется сумма расходов на оплату труда.

4.3. Организация исполняет обязанности налогоплательщика по обособленным подразделениям по исчислению, уплате налога на прибыль и представлению налоговых деклараций.

## **5. Учет налога на добавленную стоимость.**

5.1. Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат: дата отгрузки (передачи) или дата оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг).

5.2. Организация использует право, установленное абз.9 пункта 4 статьи 170 НК РФ не применять положения пункта 4 статьи 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

5.3. В случае если принятые к учету товарно-материальные ценности с равной вероятностью будут использоваться для операций, облагаемых НДС или не подлежащим налогообложению (освобождаемых от налогообложения), не являющихся объектом налогообложения, НДС, предъявленный поставщиком, предъявляется к вычету в момент принятия товаров к учету и восстанавливается в случае использования для операций, по которым НДС не уплачивается в периоде такого использования.

5.4. Книга покупок и книга продаж ведутся в электронном виде.

В филиалах (обособленных подразделениях), самостоятельно ведущих бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций, применяется следующий порядок оформления и учета счетов-фактур:

- журнал учета полученных счетов - фактур, книга покупок и книга продаж ведутся филиалами (обособленными подразделениями) в виде разделов журнала учета ЗАО «ДОРИНДА»;
- подлинные экземпляры счетов-фактур, книг покупок и продаж (сброшюрованные, пронумерованные и заверенные подписями главного бухгалтера филиала (зам.главного бухгалтера по региону), представляются филиалами (обособленными подразделениями) в Организацию для оформления единой книги покупок, единой книги продаж и составления деклараций по налогу на добавленную стоимость в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным.

По истечении налогового периода, но не позднее даты подачи декларации, книга покупок и книга продаж распечатываются, страницы пронумеровываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.

Перечень лиц, имеющих право подписи на счетах – фактурах, утверждается отдельным приказом по Организации (или доверенностью).

5.5. Организация использует право, установленное абз.9 пункта 4 статьи 170 НК РФ не применять положения пункта 4 статьи 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

## **6. Учет налога на доходы физических лиц (НДФЛ)**

6.1.Для ведения налогового учета доходов, полученных физическими лицами, предоставленных им вычетов, исчисленных и удержанных налогов используется самостоятельно разработанная форма (Приложение №\_\_\_)

6.2.НДФЛ исчисляется и удерживается как по месту учета Организации, так и по месту нахождения каждого подразделения. Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения филиала, обособленного подразделения, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам этих филиалов, структурных подразделений, и удерживается из таких сумм.

## **7. Создание резервов.**

7.1.Резерв по сомнительным долгам создается.

7.2.Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

7.3.Резерв на оплату отпусков не создается.

**Аудиторское заключение  
за 2011 год**

**Акционерам  
ЗАО «ДОРИНДА»**

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

**ЗАО «ДОРИНДА»**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027810221317

Место нахождения: 195213, Санкт-Петербург, Заневский пр., дом 65, корпус 1, литер А

**АУДИТОР**

**ЗАО «Что делать Аудит»**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027800518261

Место нахождения: 191024, Санкт-Петербург, ул. Миргородская, дом 1

Саморегулируемая организация аудиторов: НП «Российская Коллегия аудиторов»

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 10205010055

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **ЗАО «ДОРИНДА»** по состоянию на 31 декабря 2011 года, состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

---

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «ДОРИНДА» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

29 февраля 2012 года, Санкт-Петербург

Генеральный директор  
ЗАО «Что делать Аудит»  
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000044  
ОРНЗ 29505011095

  
О.Л. Зейкан  


**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2011 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2011
Дата (число, месяц, год)		00434353		
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	7801072391		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	70.20.2		
Вид экономической деятельности <u>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	67	34	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес) <u>195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр-кт, дом № 85, корпус 1 лит А</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	97	195	293
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	17 303 531	12 761 668	15 222 526
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	13 660 530	10 809 727	11 628 087
	Незавершенные капитальные вложения	11302	3 643 001	1 951 941	3 594 439
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	1 186	567 401	704 078
3.1	Финансовые вложения	1150	1 957 609	1 611 989	1 371 351
	Отложенные налоговые активы	1160	13 958	106 689	322 896
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 276 381	15 047 942	17 621 144
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	15 490	10 990	38 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	193 179	103 671	131 480
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 752 898	2 478 334	1 097 273
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	92 236	78 187	70 887
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 087	6 196	14 070
	Прочие оборотные активы	1260	56 118	66 006	81 664
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	18 294	14 993	11 905
	Расходы будущих периодов	12602	37 802	51 013	69 759
	Итого по разделу II	1200	3 162 008	2 743 384	1 433 784
	<b>БАЛАНС</b>	1600	22 438 389	17 791 326	19 054 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	55	55	55
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 178 956	4 826 064	910 972
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>5 179 011</b>	<b>4 826 139</b>	<b>911 027</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3.	Заемные средства	1410	6 020 313	7 224 281	10 694 174
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	258 482	244 874	304 598
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 278 795</b>	<b>7 469 155</b>	<b>10 998 772</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	9 309 792	4 346 790	5 946 895
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 483 080	934 455	1 198 234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1550	187 711	214 787	-
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным		187 711	214 787	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>10 980 583</b>	<b>5 496 031</b>	<b>7 145 129</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>22 438 389</b>	<b>17 791 326</b>	<b>19 054 928</b>

Руководитель



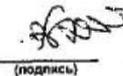
(подпись)

Пряников Дмитрий  
Николаевич

(расшифровка подписи)



главный  
бухгалтер



(подпись)

Афанасьева Вера  
Александровна

(расшифровка подписи)

29 февраля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках  
за Январь - Декабрь 2011г.**

		<b>Коды</b>	
		0710002	
Форма по ОКУД		31	12 2011
Дата (число, месяц, год)		00434353	
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	7801072391	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	70.20.2	
Вид экономической деятельности <u>Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	67	34
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	384	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	4 550 219	4 294 068
	Себестоимость продаж	2120	(2 256 679)	(1 717 828)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 293 540	2 576 240
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(415 621)	(333 083)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 877 919	2 243 157
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	195	233
	Проценты к уплате	2330	(327 491)	(749 852)
	Прочие доходы	2340	1 645 843	7 513 870
	Прочие расходы	2350	(2 715 560)	(4 934 103)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	480 908	4 073 305
	Текущий налог на прибыль	2410	(21 695)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 574)	658 178
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13 609)	59 724
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(72 452)	(218 207)
	Прочее	2460	(20 278)	(1 710)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	352 872	3 915 112

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	352 872	3 915 112
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пряников Дмитрий Николаевич  
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Афанасьева Вера Александровна  
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2011г.

Коды	
0710003	
31	12 2011
00434353	
7801072391	
70.20.2	
67	34
384	

Организация Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Организация-правообладатель / форма собственности \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Закрытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКПО / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2008 г.	3100	55	-	-	-	910 972	911 027
За 2010 г.	3210	-	-	-	-	3 916 112	3 915 112
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 915 112	3 915 112
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	55	-	-	-	4 826 084	4 826 139
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	352 872	352 872
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	352 872	352 872
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	55	-	-	-	5 176 956	5 179 011

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	5 179 011	4 826 139	911 017



*(подпись)*

Пряников Дмитрий Николаевич  
(расшифровка подписи)

*(подпись)*

Афанасьева Вера Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 февраля 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	<u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	00434353		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801072391		
Вид экономической деятельности	<u>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	67	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6 509 784	6 079 056
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	91 427	56 598
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 279 781	4 971 604
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
финансирование затрат	4114	1 092 753	932 998
прочие поступления	4119	45 843	117 856
Платежи - всего	4120	(4 197 643)	(5 803 490)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 976 422)	(3 565 567)
в связи с оплатой труда работников	4122	(129 768)	(120 514)
процентов по долговым обязательствам	4123	(316 340)	(770 417)
налога на прибыль	4124	(166 866)	-
другие налоги	4125	(241 250)	(1 140 893)
	4126	-	-
прочие платежи	4129	(366 997)	(206 099)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 312 141	275 566
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	25 751	2 839 756
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	648	2 814 594
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	5
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 929	24 451
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 174	706
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 802 827)	(1 286 780)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 473 488)	(995 927)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(274 052)	(258 514)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(45 594)	(8 661)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(9 693)	(23 678)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(5 777 076)</b>	<b>1 552 976</b>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	9 718 700	15 008 075
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 578 700	11 383 075
денежных вкладов собственников (участников)	4312	140 000	3 625 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 207 267)	(16 774 425)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 183 393)	(16 506 460)
погашение обязательств по финансовой деятельности	4324	-	(22 975)
прочие платежи	4329	(23 874)	(244 990)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 511 433	(1 766 350)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 498	62 192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 196	14 070
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 087	6 196
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(607)	(70 066)

Руководитель


  
(подпись)

 Пряников Дмитрий  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

 Главный  
 бухгалтер


  
(подпись)

 Афанасьева Вера  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2012 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода												
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка												
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация											
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	564	-	-	-	-	-	-	564	-	564	-	-	-	-	-	564	-	(475)	
в том числе:	5110	за 2010 г.	564	-	271	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	564	-	(369)
Комби микрованный товарный знак "ПОДСОЛНУХ"	5101	за 2011 г.	15	(4)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	(6)	
Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"	5111	за 2010 г.	15	(2)	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	(4)	
Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"	5102	за 2011 г.	412	(309)	-	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-	412	-	(393)	
Товарный знак "ПОДСОЛНУХ"	5112	за 2010 г.	412	(232)	-	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	412	-	(309)	
Товарный знак (масштабительный)	5103	за 2011 г.	137	(96)	-	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-	(76)	
Товарный знак (масштабительный)	5113	за 2010 г.	137	(37)	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-	(56)	

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На начало периода		На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего			12 181 793	(1 372 067)	3 746 390	(47 234)	24 137	(872 499)	-	-	15 880 949	2 220 419
в том числе:			12 779 832	(1 151 744)	1 539 245	(2 137 284)	266 555	(486 678)	-	-	12 181 793	(1 372 067)
Здания			10 364 011	(1 138 732)	1 680 750	-	-	(359 546)	-	-	12 054 761	(1 488 278)
5201		за 2011 г.	11 075 851	(959 075)	1 174 306	(1 986 746)	204 948	(394 605)	-	-	10 364 011	(1 138 732)
5211		за 2010 г.	805 082	(169 705)	1 094 572	(27 314)	7 263	(417 086)	-	-	1 972 340	(579 508)
Создания			859 808	(132 341)	172 605	(127 431)	46 133	(83 497)	-	-	905 082	(169 705)
5202		за 2011 г.	93 261	(46 477)	91 210	(15 686)	12 617	(74 939)	-	-	168 785	(108 769)
5203		за 2010 г.	107 369	(44 521)	4 840	(18 948)	13 701	(15 657)	-	-	93 261	(46 477)
Машины и оборудование			1 043	(466)	409	(235)	229	(485)	-	-	1 217	(722)
5204		за 2011 г.	1 043	(214)	-	-	-	(252)	-	-	1 043	(466)
5205		за 2010 г.	10 052	(9 821)	1 183	(3 894)	3 894	(1 414)	-	-	7 341	(7 341)
Транспортные			10 052	(9 115)	-	-	-	(706)	-	-	10 052	(8 821)
5215		за 2011 г.	8 795	(2 242)	6 103	-	-	(604)	-	-	14 898	(2 846)
5206		за 2010 г.	10 194	(1 929)	-	(1 399)	340	(653)	-	-	8 795	(2 242)
Многолетние насаждения			777 414	-	839 020	-	-	-	-	-	1 616 434	-
5216		за 2011 г.	707 351	-	171 847	(101 784)	-	-	-	-	777 414	-
5207		за 2010 г.	7 817	(4 337)	21 821	(105)	104	(17 577)	-	-	29 533	(21 810)
Производственный и хозяйственный инвентарь			7 583	(4 444)	1 810	(1 576)	1 433	(1 326)	-	-	7 817	(4 337)
5218		за 2011 г.	14 318	(287)	1 322	-	-	(828)	-	-	15 640	(1 115)
5209		за 2010 г.	481	(105)	13 637	-	-	(182)	-	-	14 318	(287)
Другие не перечисленные выше виды основных фондов			898 620	(331 219)	-	(694 806)	329 177	(584)	-	-	3 812	(2 626)
5219		за 2011 г.	1 085 567	(381 488)	2 470	(189 417)	135 378	(85 109)	-	-	898 620	(331 218)
5220		за 2010 г.	810 743	(257 673)	-	(907 926)	256 397	(397)	-	-	2 815	(1 673)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего			873 556	(200 274)	2 470	(65 783)	15 008	(72 407)	-	-	810 743	(257 673)
5221		за 2011 г.	68 223	(58 388)	-	(68 100)	58 327	(18)	-	-	123	(79)
5222		за 2010 г.	141 628	(120 518)	-	(73 405)	69 692	(7 562)	-	-	68 223	(58 388)
Машины и оборудование			2 082	(1 913)	-	(1 208)	1 208	(169)	-	-	874	(84)
5223		за 2011 г.	4 682	(4 258)	-	(2 600)	2 600	(255)	-	-	2 082	(1 913)
5224		за 2010 г.	17 572	(13 245)	-	(17 572)	13 245	-	-	-	-	-
Транспортные средства			65 701	(56 438)	-	(48 128)	48 078	(4 885)	-	-	17 572	(13 245)
5224		за 2010 г.										
Производственный и хозяйственный инвентарь												
5234		за 2010 г.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2011 г.	1 951 942	6 584 969	(2 031 956)	(2 861 953)	3 643 001
	5250	за 2010 г.	3 594 439	1 927 878	(2 167 554)	(1 402 821)	1 951 941
в том числе:							
Здания (08.02)							
	5241	за 2011 г.	18 554	174 676	-	(133 758)	59 472
	5251	за 2010 г.	6 939	371 952	-	(360 337)	18 554
Земельные участки (08.01)							
	5242	за 2011 г.	-	840 320	-	(839 020)	1 300
	5252	за 2010 г.	-	171 847	-	(171 847)	-
Затраты на строительство, не включаемые в стоимость основных средств (08.01)							
	5243	за 2011 г.	37 055	839 019	(851 661)	-	24 414
	5253	за 2010 г.	176 841	638	(140 423)	-	37 056
Оборудование ПМ (08.04)							
	5244	за 2011 г.	8 801	14 961	(868)	(33 559)	9 788
	5254	за 2010 г.	8 801	14 961	(868)	(14 866)	7 970
Строительство объектов (08.03)							
	5245	за 2011 г.	1 887 181	4 680 946	(1 179 319)	(1 842 145)	3 646 663
	5255	за 2010 г.	3 398 980	1 368 291	(2 026 235)	(853 455)	1 887 181
Оборудование к установке (07)							
	5246	за 2011 г.	1 163	13 675	-	(13 471)	1 367
	5256	за 2010 г.	3 278	171	-	(2 286)	1 163
Нематериальные активы (08.05)							
	5247	за 2011 г.	18	-	-	-	18
	5257	за 2010 г.	-	18	-	-	18

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2011 г.		за 2010 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
в том числе:					
Здание ПМ в г. Санкт-Петербург	5261	-	-	288 226	-
Здание ПМ в г. Москва	5262	-	-	3 681	-
Здание ПМ в г. Мурманск	5263	-	-	1 136	-
Здание ПМ в г. Ростов-на-Дону	5264	-	-	808	-
Здание ПМ в г. Нижний Новгород	5265	-	-	1 652	-
Здание ПМ в г. Уфа	5266	2 384	-	64 400	-
Здание ПМ в г. Тольятти	5267	6 167	-	394	-
Здание ПМ в г. Краснодар	5268	-	-	104	-
Здание ПМ в г. Омск	5269	-	-	339	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 186	567 401	704 078
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 360 865	3 364 602	140 424
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	636 333
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	3 186 700	4 186 605	5 125 874
	5287			

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
											за 2011 г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	1 611 989	-	346 120	(500)	-	1 367 609	-	-	-
	5311	за 2010 г.	1 371 351	-	241 033	(395)	-	1 611 989	-	-	-
в том числе:											
Долевые	5302	за 2011 г.	1 583 852	-	346 121	-	-	1 929 973	-	-	-
	5312	за 2010 г.	1 342 825	-	241 033	(5)	-	1 583 853	-	-	-
предоставленные займы другим организациям и простое товарищество	5303	за 2011 г.	28 136	-	-	(500)	-	27 636	-	-	-
	5313	за 2010 г.	28 526	-	-	(390)	-	28 136	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	78 187	-	45 593	(31 544)	-	(92 236)	-	-	-
	5315	за 2010 г.	70 887	-	26 460	(19 160)	-	78 187	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы другим организациям	5306	за 2011 г.	78 187	-	45 593	(31 544)	-	92 238	-	-	-
	5316	за 2010 г.	70 887	-	26 460	(19 160)	-	78 187	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	1 690 176	-	391 713	(32 044)	-	2 049 845	-	-	-
	5310	за 2010 г.	1 442 238	-	267 493	(19 555)	-	1 690 176	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400 5420	за 2011 г. за 2010 г.	10 990 38 410	- -	83 870 134 000	(79 370) (161 420)	- -	- -	- -	X X	15 489 10 989	- -	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2011 г. за 2010 г.	10 989 38 375	- -	83 864 92 890	(79 364) (120 216)	- -	- -	- -	- -	15 489 10 989	- -	
Готовая продукция	5402	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	1	-	6	(6)	-	-	-	-	1	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423 5404	за 2010 г. за 2011 г.	35 -	- -	41 170 -	(41 204) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425 5406 5426	за 2010 г. за 2010 г. за 2010 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 5427 5408 5428	за 2011 г. за 2010 г. за 2011 г. за 2010 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	2 478 334	-	9 288 348	2 883	2 883	(9 007 321)	(9 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 752 888
в том числе:	5530	за 2010 г.	1 087 273	-	13 381 470	1 919	1 919	(11 988 892)	(3 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 478 334
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	329 699	-	5 397 354	2 883	2 883	(5 379 586)	(1 171)	-	-	-	-	-	-	-	-	349 199
	5531	за 2010 г.	251 888	-	8 184 002	1 919	1 919	(8 107 061)	(1 049)	-	-	-	-	-	-	-	-	329 699
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	1 877 443	-	2 523 906	-	-	(2 400 988)	(8 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 992 176
	5532	за 2010 г.	600 022	-	3 833 395	-	-	(2 553 587)	(2 387)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 877 443
Прочая	5513	за 2011 г.	271 192	-	1 367 088	-	-	(1 226 757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	411 523
	5533	за 2010 г.	245 363	-	1 364 073	-	-	(1 338 244)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 192
	5514	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2011 г.	2 478 334	-	9 288 348	2 883	2 883	(9 007 321)	(9 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 752 888
	5520	за 2010 г.	1 087 273	-	13 381 470	1 919	1 919	(11 998 892)	(3 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 478 334

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло	остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитируемые проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	7 469 155	22 396	120 233	(1 332 989)	-	-	6 278 795	
	5571	за 2010 г.	10 998 772	931 908	137 708	(4 568 231)	-	-	7 469 155	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2011 г.	5 450 047	-	-	(806 958)	-	-	4 643 089	
	5572	за 2010 г.	9 151 261	-	-	(3 701 214)	-	-	5 450 047	
займы	5553	за 2011 г.	1 774 234	-	120 233	(517 243)	-	-	1 377 224	
	5573	за 2010 г.	1 542 913	900 176	137 708	(806 563)	-	-	1 774 234	
прочая	5554	за 2011 г.	244 874	22 396	-	(8 788)	-	-	258 482	
	5574	за 2010 г.	304 598	31 730	-	(91 454)	-	-	244 874	
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	5 496 032	23 251 531	207 258	(17 973 001)	(1 237)	-	10 980 583	
	5580	за 2010 г.	7 145 129	20 395 321	612 144	(22 656 432)	(130)	-	5 496 032	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	318 614	8 269 932	-	(7 711 757)	(4)	-	876 785	
	5581	за 2010 г.	293 364	3 689 458	-	(3 663 228)	-	-	318 614	
авансы полученные	5562	за 2011 г.	98 291	3 417 014	-	(3 384 120)	(1 233)	-	119 952	
	5582	за 2010 г.	77 961	4 084 624	-	(4 064 164)	(130)	-	98 291	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	40 330	330 538	-	(337 981)	-	-	32 887	
	5583	за 2010 г.	192 043	351 166	-	(502 879)	-	-	40 330	
кредиты	5564	за 2011 г.	1 801 352	-	207 258	(853 901)	-	-	1 124 709	
	5584	за 2010 г.	3 032 395	-	612 144	(1 843 187)	-	-	1 801 352	
займы	5565	за 2011 г.	2 545 438	9 581 003	-	(3 941 358)	-	-	8 185 083	
	5585	за 2010 г.	2 914 500	10 485 338	-	(10 854 400)	-	-	2 545 438	
прочая	5566	за 2011 г.	214 787	214 787	-	(27 076)	-	-	187 711	
	5586	за 2010 г.	477 220	1 653 044	-	(1 676 808)	-	-	214 787	
прочая (76.05, 76.06, 76.09, 76.41, 70, 71)	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	453 456	

5587	sa 2010 r.	634 846	1 570 948	-	(1 728 574)	-	-	477 220
5560	sa 2011 r.	12 965 187	23 273 927	327 491	(19 305 660)	(1 237)	X	17 259 378
5570	sa 2010 r.	18 143 901	21 327 227	749 662	(27 255 663)	(130)	X	12 965 187
Wtoto								

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1 673 663	1 087 573
Расходы на оплату труда	5620	123 557	114 020
Отчисления на социальные нужды	5630	21 654	14 847
Амортизация	5640	523 405	566 791
Прочие затраты	5650	330 001	277 680
Итого по элементам	5660	2 672 300	2 050 911
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 672 300	2 050 911

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:	5701					

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5900	458 338	244 697	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5901	258 338	244 697	-
залог	5902	200 000	-	-
Выданные - всего	5810	16 337 008	23 647 633	22 086 442
в том числе:				
залог	5811	10 837 008	14 048 633	16 554 692
поручительства	5812	5 500 000	9 599 000	5 531 750



# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» за 2011 год

## 1 Характеристика организации и основные виды деятельности

### 1.1 Сведения об организации:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ДОРИНДА»

Юридический адрес: 195213, Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, корп.1, лит.А

Акционеры :

1. АО О'КЕЙ ГРУПП (O'KEY GROUP S.A.) – юридическое лицо по законодательству Люксембурга
2. АКСУС ФАЙНЭНШИАЛ Лтд. (Axus Financial Ltd.) – юридическое лицо по законодательству Британских Виргинских Островов.

Размер указанного в учредительных документах уставного капитала: 55 000 руб.

Состав членов исполнительных органов организации:

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 26 декабря 2007 года (Протокол заседания № 13/07 от 26 декабря 2007 года) полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей компании. Заключен договор от 26 декабря 2007 года о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп», генеральным директором которой является Лонге Патрик Эдмонд Дезире, действующий на основании Устава.

Филиалы и обособленные подразделения:

1. Ростовский филиал (зарегистрирован 25.03.03)
2. Краснодарский филиал (зарегистрирован 29.05.03)
3. Московский филиал (зарегистрирован 17.08.03)
4. Волгоградский филиал (зарегистрирован 27.04.07)
5. Обособленное подразделение г. Тольятти (открыто 12.10.09)
6. Обособленное подразделение г. Н.Новгород (открыто 12.10.09)
7. Обособленное подразделение г.Уфа (открыто 01.02.2010 г.)
8. Обособленное подразделение г.Мурманск (открыто 01.04.2010)
9. Обособленное подразделение г.Омск (открыто 01.09.2011)
10. Обособленное подразделение г.Новосибирск (открыто 01.10.2011)
11. Обособленное подразделение г.Екатеринбург (открыто 01.10.2011)
12. Обособленное подразделение г.Тюмень (открыто 10.10.2011)
13. Обособленное подразделение г.Воронеж (открыто 01.11.2011)

## 1.2 Характеристика деятельности организации

### 1.2.1 Организационная структура

1. Администрация
2. Департамент аренды
3. Юридический отдел
4. Департамент финансов
5. Департамент развития
6. Департамент строительства
7. Департамент эксплуатации
8. Отдел по управлению недвижимостью
9. Отдел проектных решений
10. Отдел технического надзора
11. Сметно-договорной отдел

### 1.2.2 Среднегодовая численность работников

Среднегодовая численность работников за 2011 год составила 134 чел. (в 2010 году - 131 чел.)

### 1.2.3 Основные виды деятельности

#### Текущая деятельность

Обычные виды деятельности в отчетном периоде:

- сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества (помещений гипермаркетов, земельных участков);
- сдача в аренду оборудования гипермаркетов;
- сдача в аренду мест на фасадах зданий под размещение рекламы.
- оказание услуг по договорам на выполнение функций заказчика.

Прочие виды деятельности:

- реализация основных средств;
- реализация прочего имущества.

#### Инвестиционная деятельность

Осуществление капитальных вложений в строительство объектов недвижимости и приобретение объектов основных средств.

Предоставление займов другим организациям, в т.ч. под собственные векселя заемщиков.

Приобретение долей в Уставных капиталах предприятий и акций предприятий с целью приобретения прав на землю под строительство зданий гипермаркетов и супермаркетов.

#### Финансовая деятельность

Получение займов и кредитов, в т.ч. под собственные векселя.

## 2 Применение учетной политики и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2011 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 53/ФО от 31.12.10. Приказом № 11/1/ФО от 23.03.2011 г. внесены изменения в соответствии с изменениями, внесенными в абз.4 п.5 ПБУ 6/01 Приказом Минфина России № 186н от 24.12.2010 г.

Все филиалы ЗАО «ДОРИНДА» считаются обособленными подразделениями, не выделенными на отдельный баланс.

## 3 Основные показатели отчетности

### 3.1 Баланс

#### 3.1.1 Основные средства

В составе основных средств ЗАО «ДОРИНДА» числятся:

1. Объекты недвижимости (здания, земельные участки)
2. Сооружения
3. Оборудование: операционное, служебное, эксплуатационное.
4. Транспортные средства и др.

В связи с особенностями настроек используемой бухгалтерской программы учет зданий гипермаркетов и супермаркетов, сдаваемых в аренду, ведется на счете 01.

Расшифровка ОС в разрезе групп и основных инвентарных объектов приведена в *додатке 1*.

**Таблица 1**

### Расшифровка строк 11301 и 1140 баланса ЗАО "ДОРИНДА" на 31 декабря 2011 года

Тыс.руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	ВСЕГО ПО СТРОКАМ 1131,1140	13 661 716
	ВСЕГО ПО СТРОКЕ 1131 БАЛАНСА, в том числе:	13 660 530
Недвижимость		
<i>в т.ч. земельные участки:</i>		<i>1 616 434</i>
Земельный участок, инв.№00016546	Московская область, Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	27 687
Земельный участок, инв.№00016249	Московская область, Ногинский район, вблизи д. Борилово	1 514
Земельный участок, инв.№00016250	Московская область, Ногинский район, вблизи д. Борилово	38 764
Земельный участок, инв.№00029445	г. Краснодар, ул.Мачуги В.Н.,2	62 299
Земельный участок, инв.№00016412	г. Краснодар, ул.Минская ,120/8	11 072
Земельный участок, инв.№00016452	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	8 929
Земельный участок, инв.№00016451	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	38
Земельный участок, инв.№00029509	г. СПб, пр. Просвещения, д.80, кор.2, лит А	140 291
Земельный участок, инв.№00020974	г.Ростов-на-Дону, б. Комарова, д. 24А	5 838

Земельный участок, инв.№00023823	г.Тольятти, ул. Борковская	1 327
Земельный участок, инв.№00023824	г.Тольятти, ул. Борковская	129
Земельный участок, инв.№00029507	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113,113А	3 037
Земельный участок, инв.№00016050	Н.Ногород,ул.Деревообделочная,2	2 683
Земельный участок, инв.№00016254	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	14 800
Земельный участок, инв.№00016182	г. СПб, пр. Науки, д. 17, корп. 3, лит. Д	287 158
Земельный участок, инв.№00016647	Лен.обл.,Ломоносовский р-н,МО "Виллозское сельск.посел."	171 848
Земельный участок, инв.№0016562	г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, участок 118,	32 033
Земельный участок, инв.№0016563	г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, участок 133,	2 016
Земельный участок, инв.№0016614	МО, Ленинский р-н, Московский с.о., в районе д. Картамазово, уч. 20/1	804 971
<b>в т.ч.здания:</b>		<b>10 556 422</b>
Здание гипермаркета, инв.№00011298	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	140 123
Котельная, инв.№00011300	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	1 597
Здание гипермаркета, инв.№00013525	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	124 940
Здание гипермаркета, инв.№00016193	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	132 246
Здание гипермаркета, инв.№00018782	г. СПб, ул.Савушкина,119, кор.3,лит.А	345 000
Здание торгового комплекса, инв.№00024019	г. СПб, ул.Савушкина,119, кор.3,лит.А	776 437
Здание гипермаркета, инв.№00020322	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	183 057
Здание гипермаркета, инв.№00023781	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	314 809
Здание гипермаркета, инв.№00025330	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	32 788
Здание гипермаркета, инв.№00027645	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	499 534
Здание гипермаркета, инв.№00027643	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	824 329
Здание гипермаркета, инв.№00027901	г. Краснодар, Минская, д. 120	266 426
Здание гипермаркета, инв.№00027898	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	293 760
Здание гипермаркета, инв.№00027593	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	356 476
Здание гипермаркета, инв.№00027688	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	327 992
Здание гипермаркета, инв.№00029217	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	240 251
Здание супермаркета, инв.№00029480	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, к.1	43 817
Здание супермаркета, инв.№00029469	г. Санкт-Петербург, пр. Наставников, д. 33, к. 1, лит. А	58 616
Трансформаторная подстанция, инв.№00029795	г. Краснодар. ул. Мачуги В.Н., д. 2	16 322
Трансформаторная подстанция, инв.№00029796	г. Краснодар. ул. Минская, д. 120	15 007

Здание гипермаркета, инв.№00029510	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	407 269
Здание супермаркета, инв.№ФТ0015988	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	36 865
Здание супермаркета, инв.№ФТ0015990	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	56 467
Здание супермаркета, инв.№ФТ0015991	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	67 283
Здание супермаркета, инв.№ФТ0015992	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	59 915
Трансформаторная подстанция 2БКТП (069), инв.№16391	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	3 993
Здание гипермаркета, инв.№ФТ0015989	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	566 614
Здание супермаркета, инв.№ФТ0016073	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	41 728
Здание гипермаркета, инв.№ФТ0016083	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	57 319
Здание гипермаркета, инв.№ФТ0016111	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	225 223
Здание гипермаркета, инв.№ФТ0016152	г. Санкт-Петербург, ул. Подвойского, д. 37, к.2	55 796
Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв.№ФТ0016221	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	420 213
Здание супермаркета Искровский, инв.№00016243	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	71 574
Нежилое помещение 28-Н	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	373 433
Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв.№00016260	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	801 782
Здание гипермаркета Уфа (ул. Маршала Жукова), инв.№00016356	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	686 249
Трансформаторная подстанция (122) Уфа, инв.№16357	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	11 219
БКТП Ногинск, инв.№ 00016272	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	20 116
Здание супермаркета Ленинский, инв.№16532	г. Санкт-Петербург, Красносельский район, Ленинский пр., д. 94, корп. 1, лит. А	142 431
Неотделимые улучшения арендованного имущества (Оккервиль), инв.№16416	г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 65, корп. 1, лит. А	5 959
Неотделимые улучшения арендованного имущества (Мурманск), инв.№16457	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	7 394
Здание гипермаркета Науки, инв.№16576	г. Санкт-Петербург, пр. Науки, д. 17, корп. 1, лит. А	409 561
Здание гипермаркета Омск, инв.№16615	г. Омск, ул. Энтузиастов, д. 2, корп. 1	532 905
БРТП 152 ГМ Омск Энтузиастов, инв.№16656	г. Омск, ул. Энтузиастов, д. 2, корп. 1	10 950
Здание гипермаркета Воронеж, инв.№16672	г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72	490 637
<b>в т.ч. сооружения:</b>		<b>1 374 679</b>
Газопровод, инв.№00023782	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	885

Газопровод, инв.№00024026	г. СПб, ул.Савушкина,119, кор.3,лит.А	304
Забор, инв.№00029736	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	6 313
Кабельная линия, инв.№00025223	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	812
Наружные сети водопровода	По месту нахождения объектов недвижимости	93 028
Наружные сети канализации	По месту нахождения объектов недвижимости	267 886
Наружные сети теплоснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	104 273
Наружные сети электроснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	123 402
Наружные сети радификации и телефонизации	По месту нахождения объектов недвижимости	2 263
Парковки	По месту нахождения объектов недвижимости	583 087
Внешнее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	78 868
Внутреннее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	54 242
Ограждения парковок	По месту нахождения объектов недвижимости	35 833
Навесы на хоздворах магазинов	По месту нахождения объектов недвижимости	23 483
<b>в т.ч. оборудование:</b>		<b>112 995</b>
Оборудование гипермаркета Озерки	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	7 901
Оборудование гипермаркета Жукова	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	289
Оборудование гипермаркета Типанова	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	1 417
Оборудование гипермаркета СПЧ	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	1 992
Оборудование гипермаркета Богатырский	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	520
Операционное оборудование гипермаркета Оккервиль	г. СПб, Заневский пр., д. 65	160
Оборудование ТК Подсолнух	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	2 274
Оборудование гипермаркета Электросила	г. СПб, Московский пр., д. 137	296
Оборудование гипермаркета Большевиков	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	668
Оборудование гипермаркета Краснодар Мачуги	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	10 810
Оборудование гипермаркета Ростов	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	455
Оборудование гипермаркета Ростов Малиновского	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	1 155
Оборудование гипермаркета М.Балканская	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	2 676
Оборудование гипермаркета Мурманск	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	519
Оборудование гипермаркета Тольятти	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	6 132
Оборудование гипермаркета Савушкина 132	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	116

Оборудование супермаркета Ленская	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп. 1	152
Оборудование супермаркета Планерная	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	77
Оборудование супермаркета Искровский	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	122
Оборудование супермаркета Сестрорецк	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	65
Оборудование супермаркета Щербакова	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	16
Оборудование супермаркета Красное Село	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	164
Оборудование гипермаркета Пулковское	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	416
Оборудование гипермаркета Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	824
Оборудование гипермаркета Краснодар Минская	г. Краснодар, ул. Минская, д. 120	4 958
Оборудование гипермаркета Выборгское	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	2 278
Оборудование гипермаркета Просвещения	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	338
Оборудование гипермаркета Индустриальный	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	1 661
Оборудование гипермаркета Энгельса 154	г. СПб, пр. Энгельса, д. 154	996
Оборудование гипермаркета Уфа	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	1 610
Оборудование гипермаркета Ногинск	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	23 336
Оборудование супермаркета Рыбацкое	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	153
Оборудование супермаркета Испытателей	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	64
Оборудование гипермаркета Науки	г. Санкт-Петербург, пр. Науки, д. 17, корп. 1, лит. А	7 568
Оборудование гипермаркета Омск	г. Омск, ул. Энтузиастов, д. 2, корп. 1	467
Оборудование гипермаркета Воронеж	г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72	2 948
Мебель офисная	г. СПб, Синопская наб., 54	5
Вычислительная техника и оргтехника	г. СПб, Синопская наб., 54	11
Прочее операционное оборудование	г. СПб, Синопская наб., 54	4
Прочие сооружения и постройки	По месту нахождения объектов недвижимости	27 378
Прочее служебное	г. СПб, Синопская наб., 54	4
	<b>ВСЕГО ПО СТРОКЕ 1140 БАЛАНСА, в том числе:</b>	<b>1 186</b>
Оборудование гипермаркета Пулковское	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	272
Оборудование гипермаркета Выборгское	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	176
Оборудование гипермаркета Просвещения	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	170
Оборудование гипермаркета Краснодар Мачуги	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	26

Оборудование гипермаркета Краснодар Минская	г. Краснодар. ул. Минская, д. 120	113
Оборудование гипермаркета Тольятти	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	189
Оборудование гипермаркета Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	240

Показатель баланса по строке 11301 «Основные средства в организации» за 2011 год увеличился за счет ввода в эксплуатацию построенных объектов, капитальных вложений в достройку и дооборудование зданий гипермаркетов и супермаркетов, приобретения земельных участков, в т.ч.:

**ведены в эксплуатацию здания, в т.ч.:**

- супермаркет г. Санкт-Петербург, Красносельский район, Ленинский пр., д. 94, корп.1, лит. А;
- гипермаркет г. Санкт-Петербург, пр. Науки, д. 17, корп. 1, лит. А;
- гипермаркет г. Омск, ул. Энтузиастов, д. 2, корп. 1;
- гипермаркет г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72.
- затраты по достройке, дооборудованию эксплуатируемых зданий составили общую сумму 133 758 тыс.руб.

**приобретены земельные участки** – на общую сумму 839 019 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, участок 118, площ. 4811 м<sup>2</sup>;
- земельный участок по адресу: г. Санкт-Петербург, Шуваловский проспект, участок 133, площ. 1070 м<sup>2</sup>;
- земельный участок по адресу: МО, Ленинский р-н, Московский с.о., в районе д. Картмазово, уч. 20/1, площ. 122955 м<sup>2</sup>;

В течение отчетного периода по всем объектам основных средств амортизация начислялась в соответствии с учетной политикой линейным способом.

Показатель капитальных вложений в баланс составлен из расходов на строительство собственных объектов недвижимости, стоимости строительных работ по исполнению договоров на функции заказчика, расходов по модернизации, приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и проч. Расшифровка капитальных вложений представлена в *додатке 2*.

*Таблица 2*

**Расшифровка стр.11302 баланса «Незавершённые капитальные вложения» на 31.12.2011 г.**

*Тыс. руб.*

<b>Незавершённые капитальные вложения на 31.12.2011 г. – всего:</b>	<b>3 643 001</b>
---	------------------

<b>в т.ч.:</b>	
<b>Строительство объектов основных средств:</b>	
расходы по строительству торгово-выставочного центра с гостевой автостоянкой по адресу Московская область, Красногвардейский район, вблизи д. Путилково	773 442
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Нижний Новгород, Ленинский р-н, ул. Деревообделочная д. 2	94 639
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Ленинский пр., дом 94, корпус 1	12 04
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковском с.о., вблизи п. Вешки, на 84 км МКАД	77 890
расходы по строительству торгового центра по адресу: Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, дом № 19, корпус № 1	2 130
расходы по строительству многофункционального торгово-офисного комплекса по адресу: Москва, 1-й Дубровский проезд, вл. 78/14	152 992
расходы по строительству гипермаркета по адресу: г. Тюмень, ул. Профсоюзная-Гаспаровская	21 865
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу Екатеринбург, Орджоникидзевский район, ул. Фронтových бригад-Бабушкина	580 391
расходы по строительству многофункционального развлекательного комплекса по адресу: Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 53	24 723
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу г. Воронеж, ул. Шишкова дом 72	267 717
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу: г. Омск, в 50 м севернее 5-этажного жилого дома, имеющего почтовый адрес: Советский административный район, ул. Этузиастов дом 5	22 516
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу г. Тюмень, микрорайон "Восточный2", ул. Широтная	617 273
расходы по строительству парка отдыха с торгово-развлекательным центром по адресу: РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, в границах улиц Юлиуса Фучика-Академика Шварца-бульвара Самоцветного	52 438
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО "Виллозское сельское поселение" ЗАО "Предпортовый", участок Сосновка-1 после 1 овощного севооборота	74 601
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Московская область, г. Балашиха 24-й км автодороги М7 "Волга"	43 458
<b>Итого по строительству собственных объектов :</b>	<b>2 818 123</b>
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский район, ул. Комсомольская	78 439
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Московская область, Красногорский район, 7-ой километр Пятницкого шоссе, владение 2	196 758
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Санкт-Петербург, г. Зеленогорск, Кривоносковская ул., уч.1 (юго-западнее пересечения с Путейской ул.)	39 624
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Санкт-Петербург, Фрунзенский район, ул. Салова, участок 1, южнее пересечения с Волковским проездом, ВВЖД, кв.2	136 612

<b>Итого по строительству объектов в рамках договоров на функции заказчика:</b>	<b>451 433</b>
<b>Прочие расходы по строительству – всего:</b>	<b>277 106</b>
<b>Прочие капитальные вложения – всего: в т.ч.:</b>	<b>96 339</b>
капитальные вложения, не включаемые в инвентарную стоимость объектов основных средств	24 414
приобретение земельных участков	1 300
капитальные вложения по модернизации объектов основных средств	59 472
расходы по приобретению объектов основных средств	9 768
оборудование к установке	1 367
приобретение нематериальных активов	18

### 3.1.2 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения показаны в отчетности по первоначальной стоимости и включают:

**Акции и доли в уставных капиталах на общую сумму 1 929 973 тыс. руб., в том числе:**

1. Акции ЗАО "Балтика" (195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, д.48) – 500 шт. номиналом 121 руб. каждая - на сумму 55 443 тыс.руб.
2. Вклад в уставный капитал ООО "Консорциум Адамант-Дикси" (198095, г. Санкт-Петербург, ул. Шкапина, д.32) (1 доля номинальной стоимостью 250 тыс. руб. размером 50% от уставного капитала) - на сумму 250 тыс. руб.
3. Акции ЗАО «Олипс Д» (620089, РФ, г.Екатеринбург, ул.Академика Шварца, д.17, корп.А) – (1000 шт. номиналом 100 руб. каждая- 100 % Уставного капитала) - на сумму 241 033 тыс.руб.
4. Акции ЗАО "ДРСУ-34" (127159, г. Москва, ул.Люблинская, д.7/2 стр.1) (500 акций номиналом 1000 руб. каждая - 100% от Уставного капитала) - на сумму 280 484 тыс.руб.
5. Акции ОАО "КССК" (119361, г. Москва, ул. Б. Очаковская, д. 2) (11010466 акций номиналом 1 руб. каждая - 99,4 % от Уставного капитала) - на сумму 433 482 тыс. руб.
6. Доля в УК ООО "ОКЕЙ-ФИНАНС" (190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д.6, пом. 10-Н) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.размером 100% от Уставного капитала) на сумму 10 тыс. руб.
7. Доля в УК ООО "Донская Звезда" (400131, Волгоград, ул. Мира, д.19) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 26 000 тыс.руб.
8. Доля в УК ООО "Триумфальная марка" (397700, РФ, Воронежская обл., г. Бобров, ул. Кирова, 67.) (1 доля номинальной стоимостью 195000 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 195 000 тыс.руб.
9. Доля в УК ООО «ПКФ Фотон» (625051, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.30 лет Победы, д.95) ( 1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 131 219 тыс.руб.
10. Доля в УК ООО «Тайфун» (644001, РФ, Омская обл., г.Омск, ул.Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 200 138 тыс.руб. – 100 % от Уставного капитала) на сумму 205 120 тыс.руб.

11. Доля в УК ООО «Тагар» (190000, РФ, Санкт-Петербург, Английская наб., дом 74, литер А, пом.8Н) (1 доля номинальной стоимостью 12 100 руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 12 100 руб.

12. Доля в УК ООО "Тагар-Сити" (644001, РФ, Омская обл., г. Омск, ул. Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 15 750 тыс.руб.- 50 % от Уставного капитала) на сумму 15 800 тыс. руб. (приобретена в 2009 г.)

13. Доля в УК ООО «Люкс Девелопмент» (143969, Московская область, г.Реутов, Юбилейный проспект,д.30/2, офис 4) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.- 100% от Уставного капитала) на сумму 233 006 тыс.руб.

14. Доля в УК ООО «Джемир-Инвест» (454084, г.Челябинск, Кожзаводская ул., д.100) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.- 100 % от Уставного капитала) на сумму 113 114 тыс.руб.

**Займы, выданные на срок свыше 1 года, на общую сумму 27 636 тыс.руб., в том числе:**

1. ОАО "Совагро" по договору № 01-01/04 от 28.01.04 на сумму 17 472 тыс. руб.
2. ОАО "Совагро" по договору № б/н от 10.01.06 на сумму 125 тыс.руб.
3. ООО "Теллара" по договору № ЗМ-118 от 02.05.06 на сумму 9 000 тыс. руб.
4. ООО "ЭСФ Стройснами" по договору № 002/В на сумму 1 039 тыс.руб.

**3.1.3 Дебиторская задолженность**

Дебиторскую задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составляют:

– авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (в том числе по договорам подряда на проектирование и строительство, договорам на приобретение объектов основных средств) – 1 992 176 тыс. руб.;

– расчёты с покупателями и заказчиками – 349 199 тыс. руб.;

– расчеты с прочими дебиторами - 162 811 тыс.руб);

– дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами- 248 712 тыс.руб. ( в т.ч. расчеты по НДС – 103 114 т.р., по налогу на прибыль- 145 172 т.р., по внебюджетным фондам - 426 т.р.).

**Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 3.**

*Таблица 3*

**Расшифровка стр.1230 баланса на 31.12.2011 г.**

*Тыс. руб.*

Дебиторская задолженность – всего:	2 752 898	Сроки возникновения
в т.ч.		
<b>Авансы выданные поставщикам и подрядчикам - всего:</b>	<b>1 992 176</b>	
<b>В т.ч.:</b>		
"Водоканал Екатеринбурга" МУП, дог. № 10681/1-49	23 242	свыше 90 дней

"Волгаэнергосбыт" ЗАО, дог. № 3413/1/2	5 055	от 30 до 90 дней
"ВолгоЭлектросеть" ООО, дог. № 410	62 904	свыше 90 дней
"Воронежстрой" ООО ФК "Контакт", дог. № 607с	6 295	свыше 90 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ 01/0458/001-16/06	5 222	свыше 90 дней
"Гермиона" ООО, дог.№ 1А	125 654	до 30 дней
"Доринда-Инвест" ООО, дог. № 944с/114	10 000	свыше 90 дней
"Еврострой компания" ЗАО, дог. № 696с/019-ГП	73 014	свыше 90 дней
"Западный скоростной диаметр"ОАО, дог. № ИД-1/03	8 899	от 30 до 90 дней
КУГИ Рост. области, дог. № 29180	3 697	свыше 90 дней
КУГИ СПб, дог. № 13/ЗД-04430, 07/ЗД-04429	3 773	свыше 90 дней
"Легион" ООО, по дог.№ Э-ДА-1	400 657	свыше 90 дней
"Ленэнерго" ОАО, по дог.№ ОДИ-1910-06/5496-Э-05	22 270	свыше 90 дней
"Макстрой" ООО, дог.№ 1	15 000	до 30 дней
"М.К.Э. Инжиниринг" ООО, дог. № 810с/187	4 980	от 30 до 90 дней
"МАРОМЭКС" ООО, дог. № 4/0031э	2 252	свыше 90 дней
"Мастерстрой" ООО, дог. № 1/170	9 180	свыше 90 дней
"Метео-Комфорт+" ООО, дог. № 726с/157	15 000	до 30 дней
"Московская объединенная электросетевая компания" ОАО, д. 6967-409	9 513	свыше 90 дней
"Ногинский Тепловой Центр" ООО, дог. № 09/07/ТС	8 452	свыше 90 дней
"Петербургская сбытовая компания" ОАО, дог 01469	15 818	до 30 дней
"Премиум" ООО, дог.№ О-ДА-1	457 303	свыше 90 дней
"Рампаж" ООО, дог.№ М-ДА-1	372 591	свыше 90 дней
"РСК" ООО, дог. № 800с/019	38 500	свыше 90 дней
"Сигма-А" ООО, дог.№ 853с/019	4 031	свыше 90 дней
"Современные технологии строительства" ООО, дог.№ 695с/134-ГП	185 815	от 30 до 90 дней
"Урал Бурение", дог. № 953с/134	7 068	от 30 до 90 дней
"Уфаводоканал" МПП, дог.№ 107314	2 706	свыше 90 дней
"УФК по Воронежско области", дог. № 95-06/гз	4 775	до 30 дней
"Эльмашстройинвест" СП ООО, договор об инвестиционной деятельности	14 160	свыше 90 дней
Прочие	74 350	от 30 до 90 дней
<b>Расчеты с покупателями - всего:</b>	<b>349 199</b>	
<b>в т.ч.:</b>		
"Маكدоналдс" ООО	1 283	до 30 дней
"СК Декор" ЗАО	1 715	свыше 90 дней
"О'КЕЙ" ООО	331 425	до 30 дней
Прочие	14 776	от 30 до 90 дней

<b>Расчеты с прочими дебиторами - всего:</b>	<b>411 523</b>	
<b>в т.ч.:</b>		
"ГАЗ" ОАО	27 182	свыше 90 дней
"Донская звезда" ООО	2 720	свыше 90 дней
"Тайфун" ООО	1 315	от 30 до 90 дней
"Теллара" ООО	27 619	свыше 90 дней
"Фотон ПКФ" ООО	48 129	свыше 90 дней
Аккредитив	41 044	до 30 дней
НДС	103 114	до 30 дней
налог на прибыль	145 172	до 30 дней
страхование	4 730	до 30 дней
Прочие	10 498	от 30 до 90 дней

### 3.1.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2011 г. отражён НДС по авансам на сумму 18 294 тыс. руб.

Поскольку в отчетности за 2009 год аналогичный показатель был отражен иначе – был указан на конец года по строке 240 «Дебиторская задолженность», то в отчетности за 2011 год года НДС по авансам показатель по состоянию на 31.12.2009 г. перенесен в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

### 3.1.5 Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений числится задолженность по займам, предоставленным другим организациям, а проценты к получению по этим выданным займам в общей сумме 239 тыс.руб. учтены в составе прочих дебиторов в стр.1230 баланса.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений приведена в *таблице 4*.

**Таблица 4**

**Расшифровка стр.1240 баланса на 31.12.2011 г., тыс.руб.**

*тыс. руб.*

<b>Краткосрочные финансовые вложения – всего:</b>		<b>92 236</b>
<b>в т.ч.:</b>		
<i>Σαείη, ίδαίηπδαάέήίύά άδóάεì ίδαίέçàòèυì</i>		78 036
в т.ч.:	ООО "ВЕГА" по дог. ЗМ-01 от 14.01.05, ЗМ-51 от 22.11.05	10 985
	ООО "Градстройцентр" по дог. №ГЦ-01 от 16.05.03, ГЦ-12/11 от 06.12.11	4 415
	ООО "Инвест-Нева" по дог. № ЗМ-07 от 28.12.04г, 045 от 01.08.05, ИН-01/08 от 08.04.08	11 000
	ООО "КБР-Торг" по дог. № ЗГ-1/7 от 13.07.11	45 260
	ООО "Консорциум Адаманти-Дикси", дог №ЗМ-06-07 от 01.06.07	31
	ООО "Тагар-Сити" дог. займа ЗМ-08-07 от 02.10.07	3 345

ООО "Теллара" , дог. займа № ЗМ-10 от 01.04.10	3 000
Ἰδέιαδὰδὰίιῦά ἰδαὰ (ἢ ἰὰδὰοῆδὸοίεᾶ ἰδαὰ δδὰίἰαἰεῦ ἢ αἰἰἰἰἰδὰὶ çàèἰἰᾶ □ á/ἰ ἰδ 14.01.2008 ᾶ. ÇÁĪ "Ἰèèἰἢ" ἢ ÇÁĪ "Ἰèèἰἢ Á")	13 000
Ἰδέιαδὰδὰίιῦά ἰδαὰ (ἢ ἰὰδὰοῆδὸοίεᾶ ἰδαὰ δδὰίἰαἰεῦ ἢ αἰἰἰἰἰδὰὶ çàèἰἰᾶ □ 1-Á-Ò ἰδ 24.12.2005 ᾶ. ἸἸἸ "Áῠἰἰᾶ῔")	1 200

### 3.1.6 Заемные средства

С 2010 года в порядок отражения краткосрочных обязательств по полученным займам и кредитам внесены поправки в соответствии с п.19 ПБУ 4/99, и данные по строкам 1410 и 1510 по состоянию на 31.12.2010 г. и 31.12.2011 г. соответствуют установленным правилам. В отчетности за 2010 год данные на 31.12.2009 г. не подвергались ретроспективной корректировке.

В настоящей отчетности за 2011 год данные на 31.12.2009 год приведены в соответствие с действующим порядком, в результате чего достигнута сопоставимость данных о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах по строкам 1410 и 1510 на отчетные даты.

Данные о долгосрочных обязательствах включают задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев, приведены в ὀὰἰ῔῔ᾶ 5.

Таблица 5

#### Расшифровка стр.1410 баланса на 31.12.2011 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$
<b>Займы и кредиты – ВСЕГО:</b>		<b>6 020 313</b>	<b>175 931</b>
<i>Starlington Limited</i> <i>ἰἰᾶ.çàèἰᾶ □ DOR/01.09.2010</i>		370 298	11 501
в т.ч.	сумма	360 596	11 200
	%%	9 702	301
<i>Starlington Limited</i> <i>ἰἰᾶ.çàèἰᾶ □ 1L ἰδ 01.09.03</i>		701 221	21 779
в т.ч.	сумма	686 107	21 310
	%%	15 114	469
<i>EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT</i> <i>Contract □ 36756 ἰδ 27.06.08</i>		4 185 493	130 000
<i>VEILSUN CO LTD</i> <i>ἰἰᾶ. □ VR 11/07 (ἰἰᾶ.çàèἰᾶ □ 11/06 ἰδ 20.04.06)</i>		305 705	9 495
<i>"Ἰἰ῔ἔδᾶἰ῔῔ᾶἰ῔ᾶ" ÇÁĪ</i> <i>Ἐδᾶἰ῔῔ᾶ ἢ ἰἰᾶ῔ᾶἰ῔ᾶ □ 002/0118L/08 ἰδ 02.06.08</i>		349 636	10 860
<i>"Ἰἰ῔ἔδᾶἰ῔῔ᾶἰ῔ᾶ" ÇÁĪ</i> <i>Ἐδᾶἰ῔῔ᾶ ἢ ἰἰᾶ῔ᾶἰ῔ᾶ □ 02/0258L/08 ἰδ 12.09.08</i>		107 960	3 353

Данные о краткосрочных обязательствах включают задолженность по полученным займам и кредитам (с учетом процентов), срок погашения которой на отчетную дату не превышает 12 месяцев, приведены в ὀὰἰ῔῔ᾶ 6.

## Расшифровка стр.1510 баланса на 31.12.2011 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$	Срок погашения
<b>Займы и кредиты – ВСЕГО:</b>		<b>9 309 792</b>	<b>34 933</b>	
<b>В т.ч.:</b>				
EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT		Contract № 36756 от 27.06.08	910 363	28 276
в т.ч.	сумма		901 491	28 000
	%%		8 872	276
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08	167 918	5 215
в т.ч.	сумма		166 872	5 183
	%%		1 046	32
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08	46 428	1 442
в т.ч.	сумма		46 034	1 430
	%%		394	12
ОАО "КССК"		дог. Купли-продажи векселей	1 500	
т.ч.	сумма		1 500	
	%%	беспроцентный		
ООО "Триумфальная марка"		Договор займа № ТМ-03/11 от 30.03.2011	3 683	
т.ч.	сумма		3 680	
	%%		3	
ООО "Талан"		Договор займа № ТМ-09/11 от 08.09.2011	500	
т.ч.	сумма		500	
	%%			
ООО "Тайфун"		Договор займа № ТФ-11/11 от 07.11.2011	500	
т.ч.	сумма		500	
	%%			
ООО "Люкс Девелопмент"		Договор займа № ЛД-09-01/01 от 15.09.2011	900	
т.ч.	сумма		900	
	%%			
ООО "О'КЕЙ-Лоджистикс"		дог. № В-09-01/01 от 14.10.2009	1 843 000	

т.ч.	сумма		1 843 000		
	%%	беспроцентный			
ООО " О'КЕЙ"		договоры купли-продажи векселей ЗАО «ДОРИНДА»	1 154 000		
т.ч.	сумма		6 335 000		
	%%	беспроцентные			

### 3.1.7 Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками (в основном – это текущая задолженность за поставленное оборудование, выполненные строительномонтажные работы), а также текущая задолженность перед персоналом по выплате заработной платы и перед бюджетом и внебюджетными фондами и др. (см. расшифровку в òààèèöà 7).

Таблица 7

#### Расшифровка стр.1520 баланса на 31.12.2011 г.

Кредиторская задолженность	Тыс. руб.	Сроки возникновения
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 483 080</b>	
в т.ч.		
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>876 785</b>	
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга", дог.№ 09-60639/10-О	1 197	до 30 дней
Водоканал (Ростов-на-Дону)	1 661	до 30 дней
"Бюро Веритас" ЗАО, дог.№ 783с,730с/019	1 903	от 30 до 90 дней
Воронежстрой ООО "Контакт" , дог.№ 607с	2 614	до 30 дней
"ГАЗ" ООО, дог. № ДУ01/458/001-16/06	7 873	свыше 90 дней
"ДСМУ-Центр" ООО, дог. № 736с/190	11 351	от 30 до 90 дней
"ЗапСибСервис" ООО, дог. № 1035с/156, 982с/156	9 755	до 30 дней
"Ирест Строй" ООО, дог.№ 807с/193	17 998	до 30 дней
"Компания "Еврострой" ЗАО, дог.№ 490с/019, 696с/019-ГП	26 115	свыше 90 дней
"МНЦЭС-Капстрой" ЗАО, дог. № 831с/185	2 434	от 30 до 90 дней
"Легион" ООО, дог. № Э-ДА-1	19 026	до 30 дней
"Ленмонтаж" ООО, дог.№ 372с/114, 829с/001	26 198	свыше 90 дней
"Ленэнерго" ОАО, дог. № ОДИ-1801-05/11774-Э-03	9 235	свыше 90 дней
"Метео-Комфорт +" ООО, № 35Г-Ю/09-2009, 399с/179	16 746	от 30 до 90 дней
НПФ "Металлипресс" ООО, дог. № 317/039, 767с/148-ГП	273 424	свыше 90 дней
НПО Антарес Трейд ООО, дог. № 838с/001, 339с, 771с/191	4 490	от 30 до 90 дней
НПО Тэтра Электрик ООО, дог. № 791с/114	3 150	до 30 дней
"О'КЕЙ групп" ООО, № б/н от 26.12.07	187 228	до 30 до 90 дней
"Премиум" ООО, дог. № О-ДА-1	19 838	до 30 дней
"Проф Строй" ООО, дог.№ 699с/187	2 779	от 30 до 90 дней
"ПФ Энергопроект" ООО, дог. № 471/039	2 637	от 30 до 90 дней
"Рампаж" ООО, дог.№ М-ДА-1, М-1-СА3	17 175	до 30 дней
"РРС" ООО, дог.№ 687с, 866с/196	5 031	от 30 до 90 дней
"РСК" ООО, дог. № 897с/019, 699с/187	4 205	от 30 до 90 дней
"Сибирская Строительная Компания" ООО, дог. № 643с/152	41 559	от 30 до 90 дней
"Современные технологии строительства" ООО, дог.№ 470с, 695с/134	20 771	от 30 до 90 дней
"Сигма-А" ООО, дог. № 853с/019	4 323	до 30 дней

"Сысерть-Инжиниринг" ООО, дог.№ 763с/134	1 951	до 30 дней
"Тесли-Инжиниринг" ЗАО, дог. № 896с/019,80-11-Э	3 583	до 30 дней
"Траско-Инвест" ООО, дог.№ 429с/156	51 030	свыше 90 дней
"Трест-22" ООО, дог. № 700с/173	4 468	свыше 90 дней
"ЭнергоСтандарт" ООО, дог. № 738с/114	18 811	до 30 дней
Прочие	56 226	от 30 до 90 дней
<b>Задолженность перед персоналом организации</b>	<b>6 117</b>	до 30 дней
<b>Задолженность перед внебюдж.фондами</b>	<b>638</b>	до 30 дней
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>32 249</b>	
налог на имущество	18 428	до 30 дней
налог на землю	12 474	до 30 дней
налог на доходы физ.лиц	1 302	до 30 дней
транспортный налог	32	до 30 дней
охрана окружающей среды	13	до 30 дней
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>567 291</b>	
Авансы, полученные от покупателей	119 952	до 30 дней
"О'КЕЙ" ООО, дог.№ 132-ФЗ,168-ФЗ, 173-ФЗ, 185-ФЗ, 189-ФЗ, 190-ФЗ, 191-ФЗ, 193-ФЗ, 196-ФЗ, 217-ФЗ	407 913	свыше 90 дней
МРСК Урала дог. № 901с/134	17 312	свыше 90 дней
Олипс-Д ЗАО, дог. № ИД-178	21 531	до 30 дней
прочие кредиторы	583	до 30 дней

### 3.1.8 Дополнительная информация к отчетности

На забалансовом счёте «Арендованные основные средства» отражена стоимость арендуемых организацией помещений:

- по балансовой стоимости арендуемых объектов - по договорам с арендодателями: ООО «Премиум», ООО «Легион» и ООО «Рампаж»;

- в оценке по годовой арендной плате - по договорам с арендодателями: ООО «Альтаир» (г.СПб, пр.Шаумяна, д.8, к.1, лит.Е; площ.260 кв.м), ООО «ГЕОСТАР» (г.Волгоград, ул.Калинина, д.13; площ.5,4 кв.м), ЗАО «ДРСУ-34» (г.Москва, 1-й Дубровский проезд, д.78/14, строение 1, к.4; площ.5 кв.м) и ООО «Юнион-Сити» (г.СПб, Синопская наб., д.52, лит.А; площ.618,8 кв.м).

По состоянию на 31.12.2011 г. имеются незавершенные судебные дела, перечень которых приведен в *Доддддд 8*.

Таблица 8

#### Перечень незавершённых судебных дел, по которым ЗАО «ДОРИНДА» выступает истцом, по состоянию на 31.12.2011 г.

№ дела	Ответчик	Сумма иска, руб.	Результат, вероятность исхода
Дело о взыскании суммы неосновательного обогащения КУГИ в связи с тем, что ЗАО «ДОРИНДА» на основании полученного письма-требования от	Управление недвижимого имущества Невского района Комитета по	21 061 662,73	08.12.2011 вынесено решение об отказе в иске. 16.01.2012 почтой

КУГИ были оплачены в 2010 г. платежи за пользование зем.участком на ГМ Большевиков в размере больше, чем положено, исходя из норм законодательства № А56-46010/2011	Управлению Городским Имуществом Правительства Санкт-Петербурга		направлен Апелляционная жалоба, заседание назначено на 12.02.2012 г.
Об установлении факта использования зем.участка на ГМ Большевиков под подъездные пути и хоз.двор А-56-66854/2011	- « - (особое производство)		В иске отказано решением от 19.01.2012 г.
Рассмотрение требований ЗАО «ДОРИНДА» о включении в реестр кредиторов по делу о банкротстве ФГУП УСС-32 при Спецстрое России	ФГУП «УСС-32 при Спецстрое России»	35 943 913,00	Вероятность в пользу «ДОРИНДА» более 50 %

### 3.2 Отчет о прибылях и убытках

Данные отчетного года с расшифровкой отдельных доходов и расходов приведены в *таблице 9*.

*Таблица 9*

**Расшифровка строк Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2011г.**

*Тыс. руб.*

Наименование показателя	Код строки	2011 г.	2010 г.
<b>Выручка от продажи услуг – всего:</b>	<b>2110</b>	<b>4 550 219</b>	<b>4 294 068</b>
<b>в т.ч.:</b>			
аренда помещений		4 441 475	4 197 895
аренда оборудования		508	13 571
аренда рекламных мест		16 962	18 798
аренда и субаренда земельных участков		17 627	8 217
аренда и субаренда транспорт. средств		1 763	2 170
услуги заказчика-застройщика		71 884	53 417
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг – всего:</b>	<b>2120</b>	<b>2 256 679</b>	<b>1 717 828</b>
<b>в т.ч.:</b>			
амортизация основных средств и НМА		522 889	555 635
аренда помещений		603 037	165 616
расходы по коммунальным услугам		601 245	584 035
расходы по аренде земли		122 217	92 158

расходы по аренде оборудования		5 836	13 238
расходы по ремонту и экспл.услугам		140 639	105 972
материалы		50 500	23 225
расходы по страхованию		8 804	10 842
расходы на оплату труда		50 442	47 524
страховые взносы в фонды		9 665	6 934
уборка помещений, территории, вывоз мусора, чистка ковров		103 100	70 653
расходы на сертификацию, согласование, экспертизы		2	5 077
услуги по охране имущества		3 251	3 388
активы длительного использования стоимостью до 40 тыс.руб.		2 778	1 870
Прочие		32 276	31 661
<b>Управленческие расходы – всего:</b>	<b>2220</b>	<b>415 621</b>	<b>333 083</b>
<b>в т.ч.:</b>			
заработная плата		73 115	67 469
страховые взносы в фонды		11 989	7 989
консалтинг		300 462	218 586
аренда помещений		8 213	7 855
амортизация основных средств и НМА		516	1 116
телефонная связь, интернет		4 641	5 694
почтовые расходы, подписка, оформление документации		1 304	788
обучение, подбор персонала, информационное сопровождение		223	357
канцтовары, материалы		413	288
командировочные, представительские, компенсации сотрудникам		5 727	3 058
добровольное мед.страхование и обслуживание сотрудников		1 679	1571
программное обеспечение, тех.осл.оргтехники		737	1 330
юридические услуги		952	4 270
аудит		4 686	11 399
страхование и тех.обслуживание а/т, трансп.расходы, трансп.налог		812	1 224
прочие		152	89
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 877 919</b>	<b>2 243 157</b>

<b>Проценты к получению – всего:</b>	<b>2320</b>	<b>195</b>	<b>233</b>
<b>в т.ч.:</b>			
ОАО "Совагро" по дог. №01-01/04 от 28.01.04г., дог. №б/н		18	18
ООО "Теллара" дог. займа №ЗМ-118, № б/н, № 1-В-Т, № ЗМ-10		15	15
ООО "ДОРИНДА-Мурманск" по дог. №ЗМ-01 и № ЗМ-15		-	12
ООО "Инвест-Нева" по дог. №№ 045, ЗМ-07, ИН-01/08		11	11
ООО "Вега" по дог. № ЗМ-01, ЗМ-51		11	11
ООО "Мир Торговли" по дог. № МТ-02		4	10
ЗАО "Олипс Д" по дог. № 06-З, № б/н		15	
Проценты по остаткам на счетах		111	134
Прочие		10	22
<b>Проценты к уплате – всего:</b>	<b>2330</b>	<b>327 491</b>	<b>749 852</b>
<b>в т.ч.:</b>			
АК Сбербанк РФ			200 135
Starlington Limited		97 865	88 619
REPOFIN LIMITED		11 634	49 089
VEILSUN CO LTD		10 734	
"Банк ВТБ в Санкт-Петербурге" ОАО		1 525	133 247
Филиал Сведбанк ОАО			27 916
"ЮниКредитБанк" ЗАО		35 944	51 470
EUROPEAN BANK RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT		169 784	199 375
Прочие		5	1
<b>Прочие доходы – всего:</b>	<b>2340</b>	<b>1 645 843</b>	<b>7 513 870</b>
<b>в т.ч.:</b>			
доходы от реализации ОС и прочего имущества		23 635	2 714 685
курсовые разницы		1 430 628	1 109 388
штрафы, пени по хоз. договорам		2 448	1 661
прибыль от купли-продажи валюты		977	4 995
прибыль прошлых лет		44 829	56 619
списание кредиторской задолженности		1 120	438
безвозмездно полученные средства		140 000	3 625 000
прочие		2 206	1084

<b>Прочие расходы – всего:</b>	<b>2350</b>	<b>2 715 560</b>	<b>4 934</b>
<b>в т.ч.:</b>			<b>103</b>
расходы от реализации ОС и прочего имущества		23 228	2 692 738
списание дебиторской задолженности		11 389	3 437
услуги банка		12 648	25 723
налоги (налог на имущество, земельный налог)		287 166	306 231
курсовые разницы		1 783 768	1 179 454
убытки прошлых лет		35 072	132 376
штрафные санкции по договорам		168	17
штрафы		6 616	1 660
страхование		379 982	310 231
убыток от купли-продажи валюты		13 720	8 736
затраты, не включаемые в стоимость строительства		370	64 329
безвозмездно переданное имущество		16 415	19 768
спонсорская помощь		1 582	600
затраты на благоустройство		127	1 274
амортизация		12 230	12 505
НДС, невозмещаемый		4 092	18 032
списание расходов по аннулированным объектам		57 474	106 567
прочие расходы		69 513	50 425
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2410</b>	<b>480 906</b>	<b>4 073</b> <b>305</b>

Стоимость потреблённых электроресурсов за 2011 год составила 497 060 тыс. руб. (без учета НДС).

В 2011 году Обществом соблюдались законодательно установленные требования, связанные с защитой окружающей среды. Обществом проводились мероприятия с целью самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия. Расходы Общества на обязательное страхование гражданской ответственности в связи с эксплуатацией опасных производственных объектов в 2011 году составили 62 тыс. руб., расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду составили – 572 тыс. руб. В 2011 году капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации не осуществлялись.

#### 4 Оценочные показатели

Таблица 10  
Ойў. ёёа.

Показатель	Формула	2011 г.	2010 г.
Чистая прибыль	стр.2400 ф.2	352 872	3 915 112
Рентабельность продаж (норма прибыли)	стр.2200 ф.2/ стр.2110 ф.2	0,41	0,52
Чистая рентабельность собств.капитала	стр.2400 ф.2/ стр.1300 ф.1 (гр.3+гр.4/2)	0,07	1,36
Доля собственных средств	стр.1300 ф.1-С.2400 ф.1/ стр.1200 ф.1	0	0
Коэффициент текущей ликвидности	стр.1200 ф.1/ стр.1500 ф.1	0,29	0,50
Коэффициент абсолютной ликвидности	стр.1250 ф.1/ стр.1500 ф.1	0,005	0,001
Выручка от реализации	стр.2110 ф.2	4 550 219	4 294 068
Фондоотдача за отчётный год	стр.2110 ф.2/ стр.1131,1140 ф.1	0,33	0,38
Оборачиваемость средств в расчётах	стр.1230 ф.1 (гр.3+гр.4/2)/стр.2110 ф.2/365	210	152
Оборачиваемость собственного капитала	стр.2110 ф.2/ стр.1300 ф.1	0,88	0,89

#### 5 Операции со связанными сторонами

Вознаграждение исполнительному органу (Управляющей компании ООО «О'КЕЙ групп») выплачивалось в соответствии с договором № б/н от 26.12.2007 г.

В отчётном периоде были произведены следующие операции с дочерними компаниями:

Таблица 11

#### Операции с дочерними компаниями в 2011 году

Тыс. руб.

Наименование организации	Приобретение товаров, работ, услуг с НДС	Финансирование по инвест. договорам	Предоставление займов	Поступления в счёт возврата займов
Счет б/учета	Сч.60	Сч.76	Сч.58	Сч.58
ЗАО «Балтика»	0	0	0	0
ООО «Донская звезда»	450	2 583	0	0
ООО «Джемир-Инвест»	200	184	141	141
ЗАО "ДРСУ-34"	2 258	6 852	0	3 500
ООО «Консорциум Адаманти-Дикси»	0	0	0	0
ОАО «КССК»	0	0	0	0
ООО «О'Кей-Финанс»	0	100	18	1 528
ЗАО «Олипе Д»	950	17 842	0	9 213
ООО «Тагар»	0	0	0	0
ООО «Тагар-Сити»	0	0	160	30

ООО «Тайфун»	680	4 611	0	0
ООО "Триумфальная марка"	4 460	615	0	0
ООО "ПКФ Фотон"	510	6 499	0	0
ООО «Люкс Девелопмент»	460	8 928	0	0

С ЗАО «ДРСУ-34» подписано Соглашение о прощении долга по договору купли-продажи векселей на сумму 31 500 тыс. руб. в целях погашения убытков дочерней компании.

В отчётном периоде были произведены следующие операции с аффилированными лицами:

Тыс. руб.

Наименование организации	Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	Продажа ОС и прочих активов (с НДС)	Возмещение расходов	Оказание услуг функций заказчика	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	Сч.90	Сч.91	Сч.60	Сч.76	Сч.66
ООО «О'КЕЙ»	4 501 842 (*)	78	51	1 136 485	7 726 000

(\*)Доля в общем объеме выручки - 84 %

Наименование организации	Услуги по управлению (с НДС)	Продажа услуг (с НДС)
Счет б/учета	60	90
ООО «О'КЕЙ групп»	353 028 (**)	1 306

(\*\*)/Доля в общем объеме управленческих расходов - 72 %

Наименование организации	Возврат ранее выданных векселей	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	66	66
ООО «О'КЕЙ-логистик»	1 389 000 (***)	1 843 000

(\*\*\*) Доля в общем объеме продаж векселей – 35 %

События после отчётной даты, способные оказать влияние на достоверность финансовой отчётности отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на возможность непрерывности деятельности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на достоверность финансовой отчётности отсутствуют.

Руководитель  
(представитель по доверенности  
№ 3-9105 от 07.12.2010 г.)

Пряников Д.Н.

Главный бухгалтер

Афанасьева В.А.