

Приложение 6

Бухгалтерская отчетность Поручителя - Закрытого акционерного общества «ДОРИНДА» по РСБУ за 2009 год (включая учетную политику на 2009 год)



ЗАО «ДОРИНДА»
190031, Санкт-Петербург, ул.Гороховая, д.49
ИНН 7801072391 / КПП 783801001,
ОГРН 1027810221317, ОКПО 43435369

ПРИКАЗ № 23/ФО от 29 декабря 2008 г.

“Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ЗАО «ДОРИНДА»»

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, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

ПРИКАЗЫВАЮ:

Утвердить Положение об учетной политике организации и применять его с 1 января 2009 года.

Применять Положение об учетной политике 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 учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности возложить на главного бухгалтера Афанасьеву В.А.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «О'КЕЙ групп»

Патрик Лонге



ЗАО «ДОРИНДА»
190031, Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 49
ИНН 7801072391 / КПП 783801001,
ОГРН 1027810221317, ОКПО 43435369

ПРИКАЗ № 24/ФО от 29 декабря 2008 года

**«Об утверждении Положения об учетной политике
для целей налогового учета ЗАО «ДОРИНДА»»**

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 Положение об учетной политике организации для целей налогового учета и применять ее с 1 января 2009 года.

Применять Положение об учетной политике 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 налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, соблюдение налогового законодательства возлагаю на себя.

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

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «О'КЕЙ групп»

Патрик Лонге

**Положение об учетной политике
для целей бухгалтерского учета ЗАО «ДОРИНДА» .**

1 ОРГАНИЗАЦИОННО-ТЕХНИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, как самостоятельным 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. Для оформления хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов.

1.4. Для ведения бухгалтерского учёта применяются типовые формы бухгалтерских регистров.

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

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

1.7. Краснодарский, Ростовский, Тольяттинский и Московский филиалы ведут обособленный бухгалтерский учёт совершённых ими хозяйственных операций и предоставляют отчётность в следующем порядке:

- -) отчетность предоставляется ежемесячно;
- -) срок сдачи отчетности до 11 числа месяца, следующего за отчетным;
- -) отчетность сдается в следующих объемах:
 - оборотно-сальдовая ведомость по счетам,
 - расшифровка доходов и расходов,
- -) отчетность представляется в электронном виде.

Ответственность за достоверность представляемых отчетов возложена на главных бухгалтеров филиалов.

1.8. Самарский, Нижегородский, Тюменский и Волгоградский филиалы не ведут обособленный бухгалтерский учет совершенных ими хозяйственных операций, а представляют в головную организацию оформленные в установленном порядке первичные учетные документы по совершенным ими хозяйственным операциям.

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

Наименование имущества и обязательств	Периодичность инвентаризаций	Сроки проведения инвентаризации
Основные средства	один раз в три года	IV квартал
Библиотечные фонды	один раз в пять лет	IV квартал
Другое	перед составлением годовой бухгалтерской	IV квартал

имущество и финансовые обязательства	отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года)	
--------------------------------------	---	--

Исключением являются случаи обязательной инвентаризации, предусмотренные Законом №129-ФЗ от 21.11.96 г.

1.10. Для оформления хозяйственных операций организацией утверждены и используются график и правила документооборота в отношении первичных учетных документов, приведенный в Приложении № 2 к настоящему Положению.

1.11. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе учета с применением компьютерной технологии обработки учетной информации в программе «1С: Предприятие 8.1-Бухгалтерия предприятия».

1.12. Порядок выдачи наличных денежных средств под отчет и оформление отчетов по их использованию утверждается отдельным приказом руководителя.

2 МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

Учет нематериальных активов

2.1. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.2. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов может производиться исходя из:

-) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству России;

-) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов норма переноса их стоимости в бухгалтерском учете устанавливается из расчета на 20 лет (но не более срока деятельности Организации).

Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

2.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. Единовременные платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, в отношении которых не установлен срок действия договора, подлежат признанию в качестве расходов текущего периода в течение срока, к которому они относятся.

Срок, к которому относятся указанные платежи, определяется специально созданной комиссией исходя из:

-) предполагаемого периода использования права пользования объектами интеллектуальной собственности для получения доходов;

-) технических характеристик приобретенного права пользования объектами интеллектуальной собственности.

Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

Единовременные платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности равномерно списываются в течение указанного срока.

Учет основных средств

2.5. Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

2.6. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приему-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением в аналитическом учете таких основных средств по указанному признаку.

2.7. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

Включение объектов основных средств, не поименованных в Классификации основных средств, в амортизационные группы может производиться 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.

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 3 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.

2.8. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования для этого имущества устанавливается специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем, с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

2.9. Объекты основных средств распределяются по следующим группам:

-) по использованию: основные средства, эксплуатируемые самостоятельно, основные средства, сданные в аренду;
-) по участию в основной деятельности: основные средства, используемые в процессе производства, основные средства производственного характера.

2.10. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех объектов основных средств организации.

2.11. 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. 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.

2.12. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

2.13. Консервация объектов основных средств производится по решению руководителя на основании документов, обосновывающих причину консервации и ее период. Решение руководителя о переводе объектов основных средств на консервацию оформляется приказом.

Учет материально-производственных запасов

2.14. Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.15. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов.

2.16. В качестве учетных цен приобретаемых материалов применяется фактическая себестоимость материалов.

2.17. При поступлении материалов в организацию до получения расчетных документов поставщика их принятие в бухгалтерском учете осуществляется в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

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

2.19. Расходы по заготовке и доставке товаров, приобретенных для перепродажи, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).

2.20. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Учет специальной одежды

2.21. Специальная одежда учитываются в составе оборотных активов (материально-производственных запасов).

2.22. 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.

Учет доходов организации

2.23. Организация осуществляет следующие виды деятельности:

-) Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
-) Сдача в аренду движимого имущества;
-) Выполнение функций заказчика-застройщика (организация капитального строительства);
-) Инженерные изыскания для строительства;
-) Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
-) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
-) Предоставление займов;
-) Вложения в ценные бумаги;
-) Агентирование.

Организация, осуществляя данные виды деятельности, получает следующие доходы:

-) Доходы от обычных видов деятельности:
- доходы от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества (исключая землю);

доходы от сдачи внаем собственных земельных участков;
доходы от аренды торгового оборудования;
доходы от аренды транспортных средств;
доходы от прочей аренды;
доходы от выполнения функций заказчика;
доходы от выполнения работ по инженерным изысканиям для строительства;
доходы от выполнения проектных работ;
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.

2.24. 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.

2.25. Бухгалтерский учет доходов организации от обычных видов деятельности осуществляется в разрезе:

-) каждой единицы работ, услуг предоставляемых организацией (за исключением сдачи внаем (в аренду));

-) отдельных видов имущества, сдаваемого в аренду, в рамках одного объекта эксплуатации.

Объект эксплуатации представляет собой один или несколько инвентарных объектов основных средств (комплекс объектов основных средств), объединенных общим местоположением (адресом) и общей функциональностью, назначением.

2.26. 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).

Учет расходов, связанных с производством работ, услуг.

2.27. Объектами учета расходов являются:

-) каждая единица работ, услуг предоставляемых организацией (за исключением сдачи внаем (в аренду));

-) отдельные виды имущества, сдаваемого в аренду, в рамках одного объекта эксплуатации.

2.28. Учет расходов организации при выполнении функций заказчика, выполнении работ по проектированию, инженерным изысканиям для строительства и прочим работам, услугам организации (за исключением сдачи внаем (в аренду)) ведется по каждой работе, услуге (договору) отдельно в разрезе статей затрат.

Учет расходов организации при сдаче имущества внаем (в аренду) ведется по каждому виду передаваемого в аренду имущества в рамках отдельного объекта эксплуатации в разрезе статей затрат.

И, кроме того, учет расходов организации ведется в разрезе подразделений.

Таким образом, группировка произведенных расходов организации осуществляется:

-) по месту возникновения расходов (по подразделениям, по объектам эксплуатации (при сдаче внаем, в аренду)/по объектам строительства (при выполнении работ, услуг по строительству и работ, услуг, связанных со строительством));

-) по видам работ и услуг;

-) по статьям затрат.

2.29. Для организации бухгалтерского учета расходов используются:

-) бухгалтерский счет 20 «Основное производство», на котором собираются прямые расходы, 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.

2.30. 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».

2.31. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 8), распределяясь на все виды работ, услуг (по всем видам деятельности) пропорционально доходам, полученным от каждого вида работ, услуг за текущий месяц.

2.32. Затраты по незавершенным работам, услугам отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.33. Расходы, нормируемые для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль согласно НК РФ, отражаются на бухгалтерских счетах учета затрат с выделением сверхнормативной части таких расходов на отдельных статьях аналитического учета по каждому виду расходов.

Учет капитальных вложений в строительство

2.34. 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

2.35. 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 («Принятие к учету и порядок списания РБП»), оформленной в соответствии с первичными документами, подтверждающими обоснованность принятия к учету данного расхода в составе расходов будущих периодов.

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.

2.36. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равными частями в течение срока их списания.

Учет финансовых вложений

2.37. Фактические затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых продавцу в соответствии с договором) списываются как прочие расходы в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, при условии, что они составляют менее 5 % от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг.

2.38. Учет и выбытие финансовых вложений в бухгалтерском учете производятся по первоначальной стоимости каждой единицы.

Учет займов и кредитов

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

2.39. Для определения (расчета) суммы затрат по полученным займам и кредитам нецелевого назначения, непосредственно связанных с приобретением и (или) строительством инвестиционных активов, с целью включения этих затрат в стоимость инвестиционных активов (за исключением земли и подобных неамортизируемых активов), организация принимает за сумму займов и кредитов нецелевого назначения, направленных непосредственно на приобретение и (или) строительство инвестиционных активов наименьшую из сумм: сумму инвестиционных платежей текущего месяца, направленных на приобретение и (или) строительство инвестиционных активов (за исключением земли и подобных неамортизируемых активов), или сумму поступивших нецелевых займов и кредитов текущего месяца. Для включения суммы затрат, начисленных в текущем месяце за использование указанной суммы поступивших нецелевых займов и кредитов текущего месяца, в стоимость каждого инвестиционного актива (за исключением земли и подобных неамортизируемых активов), по которому осуществлялись инвестиционные платежи в текущем месяце, а также затрат, принимаемых к начислению в дальнейшем до погашения указанных займов и кредитов или до исчезновения права включать эти затраты в стоимость инвестиционных активов, сумма начисленных затрат распределяется между данными активами в соответствии с долей платежей текущего месяца, направленных на приобретение и (или) строительство указанных инвестиционных активов.

2.40. При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав прочих операционных расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

2.41. Учитывать начисленные проценты, или дисконт по заёмным обязательствам (в т.ч. по ценным бумагам) равномерно, в течении срока действия договора займа или выплаты денежных средств по векселю.

Прочие способы ведения учета

2.42. Организация не создает резерва сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

2.43. Организация не создает резерва предстоящих расходов.

2.44. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

2.45. При осуществлении организацией хозяйственных операций, порядок отражения которых в бухгалтерском учете не предусмотрен нормативными актами, а также настоящим Положением об учетной политике, оформляется дополнение к настоящему Положению, утверждаемое руководителем организации.

Главный бухгалтер

ЗАО «ДОРИНДА»

Афанасьева В.А.

Зам.главного бухгалтера

Каинова М.В.

Положение об учетной политике для целей налогового учета ЗАО «ДОРИНДА».

1 Организационно-технические аспекты

1.1. Настоящая учетная политика ЗАО «ДОРИНДА», далее Организация, 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. Способы ведения налогового учета, избранные Организацией при формировании настоящей Учетной политики, применяются с первого января 2009 года и обязательны для применения всеми структурными подразделениями и филиалами Организации.

1.3. Изменение порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения осуществляется в случае изменения законодательства. При этом решения о любых изменениях должны отражаться в Учетной политике для целей налогообложения и применяться с начала нового налогового периода, установленного для каждого из налогов, уплачиваемых Организацией, если иное не установлено принятыми изменениями в законодательстве.

1.4. Учетная политика может быть дополнена при появлении фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Организации, а также при изменении налогового законодательства РФ.

1.5. Отдельными приказами Общества уточняются особые положения учетной политики филиалов, регламентирующие следующие положения:

- особенности нумерации выданных счетов-фактур;
- порядок составления и представления налоговой отчетности и др.

2 Способы ведения налогового учета

2.1. Ответственность за организацию налогового учета, исчисление и уплату налогов и сборов в Организации несет его руководитель.

2.2. Налоговый учет ведется силами бухгалтерской службы Организации, возглавляемой Главным бухгалтером.

2.3. 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». Используются регистры налогового учёта, указанные в Приложении № 1 и план счетов, указанный в Приложении № 2 к настоящей Учётной политике.

2.4. Налоговая отчетность представляется в налоговые органы в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

2.5. Ответственность за своевременное составление налоговой отчетности несет главный бухгалтер Организации. Ответственность за своевременное представление в налоговый орган составленной налоговой отчетности несет руководитель Организации.

3 Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль

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. Информация о доходах и расходах для целей налогового учета формируется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах: 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», а также на счетах учета затрат по видам деятельности. При несовпадении установленных требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете Организация ведет регистры налогового учета.

3.3. Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика (ст. 272 НК РФ).

3.4. Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль, собираются на счетах учета затрат и прочих расходов по статьям с признаком «не принимаемые в налоговом учете».

3.5. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

3.6. По производствам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации указанных работ (услуг) распределяется по периодам в соответствии с принципом равномерности признания доходов и расходов.

3.7. В связи с тем, что сдача в аренду осуществляется на систематической основе, доходы от сдачи имущества в аренду и расходы на содержание данного имущества признавать в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

3.8. 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 единого социального налога, взносов на обязательное пенсионное страхование;

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

3.9. К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

3.10. Особенности отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам:

Для целей налогового учета проценты за предоставленные кредиты и займы учитывать в составе внереализационных расходов. В связи с несовпадением бухгалтерского и налогового учета применять налоговые регистры для учета процентов по заемным средствам, полученным для приобретения основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов и др. (см. Приложение 1).

Для целей налога на прибыль расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида, в пределах рассчитанной нормы, но не выше фактических затрат. Предельная величина процентов, признаваемых расходом (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц), принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в соответствии со ст.269 НК РФ.

Порядок уплаты платежей по налогу на прибыль

3.11. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится Организацией равными долями в размере 1/3 подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий тому, в котором уплачиваются ежемесячные авансовые платежи (п.2 статьи 286 НК РФ).

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

3.13. Организация уплачивает авансовые платежи, а также суммы налога, подлежащие зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, по *ἰὰ τὸν ἰσὺν ὅσον*, а также по месту нахождения каждого из обособленных подразделений (филиалов) исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как доля расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Организации (ст. 288 НК РФ). Расходы на оплату труда определяются исходя из данных бухгалтерского учета за отчетный период.

4 Налоговый учет амортизируемого имущества

4.1. Для целей налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.

4.2. При начислении амортизации по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г., в целях бухгалтерского и налогового учета применяются различные сроки полезного использования. В связи с несовпадением бухгалтерского и налогового учета применяется налоговый регистр по учету указанных отклонений (см. Приложение 3).

4.3. 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).

4.4. По объектам основных средств, которые являются предметом договора лизинга, начислять амортизацию с применением методов и норм, существовавших для этих объектов основных средств на момент передачи (получения) имущества, а также с применением специального коэффициента не выше 3, за исключением основных средств, относящихся к 3-й амортизационной группе.

4.5. Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производить 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 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).

В связи с несовпадением бухгалтерского и налогового учета следует вести налоговый регистр учета отклонений.

5 Налоговый учет материальных расходов

5.1. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов Организацией применяется метод оценки по средней стоимости.

6 Налоговый учет операций с ценными бумагами

6.1. Учет и списание финансовых вложений для целей налогообложения производятся по стоимости каждой единицы.

6.2. При реализации или ином выбытии ценных бумаг Организация применяет метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

Убыток Организации от операций с ценными бумагами, полученный в предыдущие налоговые периоды, уменьшает только прибыль, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде в порядке и на условиях, которые установлены ст. 283 Налогового кодекса РФ в пределах прибыли, полученной по одной и той же категории ценных бумаг (обращающиеся и не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг). В связи с этим применяется налоговый регистр по учету финансового результата от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

7 Налоговый учет расходов будущих периодов

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

- 1) учет отрицательной разницы от реализации основных средств;
- 2) учет расходов на освоение природных ресурсов;
- 3) учет расходов на НИОКР;
- 4) учет расходов по переносу убытков на будущее.

8 Порядок исполнения обязательств по НДС

8.1. В Организации исчислять сумму НДС на дату отгрузки (передачи) или дату оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (передачи) в зависимости от того, какая из дат является наиболее ранней. Под отгрузкой понимается фактическая передача товаров (работ, услуг), имущественных прав покупателю (заказчику), связанная с их реализацией. Если ранним из моментов определения налоговой базы является дата оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, то при последующей отгрузке (передаче) товаров (работ, услуг) сумма НДС, исчисленная с суммы оплаты (частичной оплаты) принимается к вычету и, одновременно, начисляется НДС с суммы отгрузки.

8.2. Налоговым периодом для исчисления и уплаты НДС устанавливается квартал (статья 163 НК РФ).

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

8.4. В филиалах, самостоятельно ведущих бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций, применяется следующий порядок оформления и учета счетов-фактур, книги покупок и книги продаж:

- журнал учета полученных счетов - фактур, книга покупок и книга продаж ведутся филиалами в виде разделов журнала учета, книги покупок и книги продаж ЗАО «ДОРИНДА».

- подлинные экземпляры счетов-фактур, книги покупок и продаж (сброшюрованные, пронумерованные и заверенные подписями директора и главного бухгалтера филиала, скрепленные печатью филиала) представляются филиалами 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).

8.5. 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.

9 Учет для целей исчисления налога на имущества

9.1. Организация исчисляет и уплачивает налог (авансовые платежи по налогу) в отношении имущества, подлежащего налогообложению, по местонахождению Организации.

9.2. Организация по объектам недвижимого имущества, находящимся вне местонахождения Организации, уплачивает налог (авансовые платежи по налогу) в бюджет по местонахождению каждого из указанных объектов недвижимого имущества в соответствии со статьей 385 НК РФ.

9.3. Налоговым периодом является календарный год. Отчетными периодами признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года (ст. 379 НК РФ).

9.4. Организация по истечении каждого отчетного и налогового периода представляет расчеты по авансовым платежам по налогу и налоговую декларацию по налогу в налоговые органы по своему местонахождению, а также по местонахождению каждого объекта недвижимого имущества в соответствии со статьей 386 НК РФ.

9.5. Суммы налога на имущество относятся Организацией к прочим операционным расходам, учитываемым при исчислении налога на прибыль Организации.

10 Учет для целей исчисления транспортного налога

10.1. Организация исчисляет налог, представляет налоговые декларации и уплачивает транспортный налог (авансовые платежи) по обособленным подразделениям по месту нахождения (регистрации) транспортных средств в порядке и сроки, которые установлены законами субъектов РФ.

10.2. Налоговым периодом является календарный год. Отчетными периодами для Организации признаются первый квартал, второй квартал, третий квартал (ст. 360 НК РФ).

10.3. Суммы транспортного налога относятся Организацией к прочим расходам, связанным с производством и реализацией, учитываемым при исчислении налога на прибыль Организации.

11 Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

11.1. Организация исполняет обязанности налогового агента по налогу с доходов, выплаченных физическим лицам в налоговом периоде в соответствии со статьей 230 НК РФ.

11.2. Организация, как налоговый агент, предоставляет своим работникам и иным физическим лицам, которым выплачиваются доходы, стандартные налоговые вычеты, профессиональные и имущественные налоговые вычеты в соответствии с порядком, установленным главой 23 НК РФ.

11.3. Исчисление и уплата сумм налога производится Организацией нарастающим итогом с начала налогового периода по итогам каждого месяца в соответствии со статьей 226 НК РФ.

НДФЛ исчисляется и удерживается как *ī īāñòó ó÷àòà* Организации, так и *ī ī āñòó īàðíæäáíèÿ èàæäíāī īāðàçäáèäíèÿ* вне зависимости от наличия отдельного баланса у данного 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.

Налоговым периодом признается календарный год (ст.216 НК РФ).

11.4. Организация представляет в налоговый орган по месту своего учета сведения о доходах физических лиц этого налогового периода и суммах начисленных и удержанных в этом налоговом периоде налогов в соответствии со статьей 230 НК РФ.

12 Единый социальный налог (ЕСН)

12.1. Начисление и уплата ЕСН, налоговые вычеты по страховым взносам в Пенсионный фонд и выплаты работникам из ФСС РФ производятся по месту нахождения Организации в соответствии с положениями Главы 24 НК РФ.

12.2. По обособленным подразделениям, не имеющим отдельный баланс и расчетный счет, Организация исполняет обязанности по исчислению и уплате ЕСН (авансовых платежей по ЕСН). Налоговые декларации Организация представляет по *īāñòó ñāíāāī ó÷àòà*.

12.3. Налоговым периодом признается календарный год. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года (ст. 240 НК РФ).

13 Земельный налог

13.1. Организация исчисляет и уплачивает земельный налог (авансовые платежи по нему) в местный бюджет по месту нахождения каждого земельного участка в соответствии с положениями статей главы 31 НК РФ.

13.2. Налоговым периодом признается календарный год. Отчетными периодами признаются первый квартал, второй квартал и третий квартал календарного года (ст. 393 НК РФ).

13.3. Суммы земельного налога относятся Организацией к прочим операционным расходам, учитываемым при исчислении налога на прибыль Организации

13.4. Налоговые декларации по налогу представляются Организацией не позднее 1 февраля года, следующего за истекшим налоговым периодом. Расчеты сумм по авансовым платежам по налогу представляются Организацией в течение налогового периода не позднее последнего числа месяца, следующего за истекшим отчетным периодом (ст. 398 НК РФ).

Главный бухгалтер

ЗАО «ДОРИНДА»

Зам.главного бухгалтера

Афанасьева В.А.

Зорина Е.В.

**Аудиторское заключение
за 2009 год**

**Акционерам
ЗАО «ДОРИНДА»**

АУДИТОР

ЗАО «Что делать? Аудит»

191024, Санкт-Петербург, ул. Миргородская, дом 1.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027800518261 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 №000519291 выдано ИМНС РФ по Василеостровскому району г. Санкт-Петербурга 02.10.2002);

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 10205010055; является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов за номером 5 на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну серия № 0009130, регистрационный номер 4598 от 03.11.2009, выдана Управлением ФСБ РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

ЗАО «ДОРИНДА»

Адрес: 199213, Санкт-Петербург, Заневский пр, дом 65, корпус 1, литер А.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027810221317 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 № 000862360 от 18.03.2003 г. выдано ИМНС РФ по Выборгскому району Санкт-Петербурга).

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно.

Аудит был завершен 19 марта 2010 года.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ДОРИНДА» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);
- отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и предоставление данной отчетности несет исполнительный орган **ЗАО «ДОРИНДА»**.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696;
- методиками (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «Что делать Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность **ЗАО «ДОРИНДА»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

19 марта 2010 года, Санкт-Петербург

Генеральный директор
ЗАО «Что делать Аудит»
Аттестат на общий аудит № К 015304
ОРНЗ 29505011073

Руководитель проверки
Аттестат на общий аудит № К 008509
ОРНЗ 20005021732



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы		
	0710001		
Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u> по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7801072391		
Вид деятельности <u>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</u> по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	67	34	
Закрытое акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС	384		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр., дом № 65, корпус 1 лит. А		

Дата утверждения

-

Дата отправки / принятия

-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	391	293
Основные средства	120	10 217 279	11 628 087
Незавершенное строительство	130	2 909 089	3 594 439
Доходные вложения в материальные ценности	135	1 116 564	704 078
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 365 675	1 371 351
Отложенные налоговые активы	145	324 258	322 896
Итого по разделу I	190	15 933 256	17 621 144
II. Оборотные активы			
Запасы	210	109 130	108 169
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	16 078	38 375
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	35
расходы будущих периодов	216	93 052	69 759
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	127 508	131 480
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 707 227	1 109 178
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	623 519	251 888
Краткосрочные финансовые вложения	250	325 585	70 887
Денежные средства	260	13 042	14 070
Прочие оборотные активы	270	73	-
Итого по разделу II	290	2 282 565	1 433 784
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	18 215 821	19 054 928

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	55	55
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(562 905)	910 972
Итого по разделу III	490	(562 850)	911 027
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	12 678 362	13 726 569
Отложенные налоговые обязательства	515	237 980	304 598
Итого по разделу IV	590	12 916 342	14 031 167
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	4 683 470	2 914 500
Кредиторская задолженность	620	1 178 859	1 198 234
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	473 778	293 384
задолженность перед персоналом организации	622	8 527	6 704
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	752	404
задолженность по налогам и сборам	624	61 180	191 639
прочие кредиторы	625	634 624	706 103
Итого по разделу V	690	5 862 329	4 112 734
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	18 215 821	19 054 928

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	125 864	140 424
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	930	930
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	6 283
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	176 542	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	13 676 201	22 086 442
Оборудование, принятое для монтажа	991	-	30 388

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Афанасьева
Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
Организация	Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО 43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	Сдача внаём собственного нежилого	ИНН 7801072391		
Вид деятельности	недвижимого имущества	по ОКВЭД 70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / частная собственность	67	34	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 916 439	3 096 348
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 429 068)	(1 268 443)
Валовая прибыль	029	2 487 371	1 827 905
Управленческие расходы	040	(308 442)	(249 955)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 178 929	1 577 950
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 304	2 293
Проценты к уплате	070	(1 095 340)	(1 029 549)
Прочие доходы	090	3 963 967	1 114 896
Прочие расходы	100	(3 508 002)	(3 257 342)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 541 858	(1 591 752)
Отложенные налоговые активы	141	(1 363)	375 637
Отложенные налоговые обязательства	142	(66 618)	(37 635)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 473 877	(1 253 750)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	240 391	44 019

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	5 601	8 132	1 136	23 913
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	3 592	19 426	392	23 896
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	2 349 256	2 649 988	638 884	2 389 610
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	2 100	2 508	267	465

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2009г.

	Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391		
Вид 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 <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	55	-	-	708 101	708 156
Остаток на 1 января предыдущего года	030	55	-	-	708 101	708 156
Чистая прибыль	032	X	X	X	(1 271 007)	(1 271 007)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	55	-	-	(562 905)	(562 850)
Остаток на 1 января отчетного года	100	55	-	-	(562 905)	(562 850)
Чистая прибыль	102	X	X	X	1 473 877	1 473 877
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	55	-	-	910 972	911 027

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	(562 850)	911 027

Руководитель



Пряников Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Афанасьева Вера Александровна
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2009г.

	Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391		
Вид 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 <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
1	2		
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	13 042	62 173
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	4 577 413	3 558 153
Доходы от покупки-продажи иностранной валюты	030	5 924 068	7 928 733
Прочие поступления	030	1 201 496	650 011
Денежные средства, направленные:	120	(10 674 873)	(12 630 331)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2 433 081)	(2 800 536)
на оплату труда	160	(119 790)	(149 184)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1 290 617)	(1 091 537)
на расчеты по налогам и сборам	180	(357 058)	(413 650)
на покупку-продажу иностранной валюты	181	(5 927 875)	(7 927 311)
на прочие расходы	190	(548 452)	(248 113)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 028 104	(493 434)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	179 922	-
Полученные проценты	240	760	759
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	201 081	121 607
Приобретение дочерних организаций	280	(15 800)	(336 351)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 519 618)	(1 207 840)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1 621)	(119 518)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(1 155 276)	(1 541 343)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	8 748 209	12 009 479
Прочие поступления по финансовой деятельности	370	1 400 000	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(9 966 954)	(9 931 019)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(53 055)	(62 030)
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	-	(30 784)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	128 200	1 985 648
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	1 028	(49 131)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	14 070	13 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(80 867)	(167 363)

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №5 по ОКУД	К О Д Ы		
	0710005		
Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО		
	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
<u>Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества</u>	7801072391		
Вид деятельности	по ОКВЭД		
<u>Организационно-правовая форма / форма собственности</u>	70.20.2		
<u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	67	34	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ		
	384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	564	-	-	564
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	564	-	-	564

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	173	271
в том числе:			
товарный знак "Подсолнух"	051	155	232
товарный знак "Подсолнух" (изобраз.)	052	19	37

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	9 711 714	1 364 178	(40)	11 075 851
Сооружения и передаточные устройства	075	424 742	435 967	(800)	859 908
Машины и оборудование	080	21 448	86 235	(313)	107 369
Транспортные средства	085	10 052	-	-	10 052
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2 992	4 591	-	7 583
Многолетние насаждения	105	10 194	-	-	10 194
Другие виды основных средств	110	381	1 143	-	1 524
Земельные участки и объекты природопользования	115	692 551	55 078	(40 278)	707 351
Итого	130	10 874 073	1 947 192	(41 432)	12 779 832

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	656 793	1 151 745
в том числе:			
зданий и сооружений	141	639 115	1 091 417
машин, оборудования, транспортных средств	142	15 035	53 636
других	143	2 644	6 693
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	125 864	140 424

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Имущество, предоставляемое во временное пользование	210	1 723 120	433	(637 988)	1 085 565
Итого	250	1 723 120	433	(637 988)	1 085 565
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	606 556	381 488		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	1 327 025	1 342 825	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	1 327 025	1 342 825	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	158 272	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	158 272	-
Предоставленные займы	525	38 650	28 526	163 007	66 623
Прочие	535	-	-	4 306	4 264
Итого	540	1 365 675	1 371 351	325 585	70 887

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	1 707 226	1 058 578
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	623 519	251 888
авансы выданные	612	763 783	600 022
прочая	613	319 924	206 669
Итого	630	1 707 226	1 058 578
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	5 862 328	4 112 734
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	473 776	293 384
авансы полученные	642	107 849	77 981
расчеты по налогам и сборам	643	61 180	191 639
кредиты	644	972 770	-
займы	645	3 710 700	2 914 500
прочая	646	536 054	635 249
долгосрочная - всего	650	12 916 342	14 031 167
в том числе:			
кредиты	651	10 526 164	12 181 220
займы	652	2 152 198	1 545 349
отложенные налоговые обязательства	653	237 980	304 598
Итого	660	18 778 670	18 143 901

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

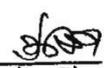
Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	692 461	652 086
Затраты на оплату труда	720	104 464	119 193
Отчисления на социальные нужды	730	13 883	18 301
Амортизация	740	537 204	486 924
Прочие затраты	750	389 498	241 894
Итого по элементам затрат	760	1 737 510	1 518 398
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(23 294)	56 685

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	176 542	-
в том числе:			
векселя	811	86 542	-
Имущество, находящееся в залоге	820	90 000	-
из него:			
банковские гарантии	824	90 000	-
Выданные - всего	830	13 676 201	22 086 442
Имущество, переданное в залог	840	13 676 201	22 086 442
из него:			
объекты основных средств	841	12 347 682	16 554 692
поручительства	844	1 328 519	5 531 750

Руководитель 
 15 марта 2016 г.


Пряников Дмитрий
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись)

Афанасьева Вера
 Александровна
 (расшифровка подписи)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» за 2009 год

1. Характеристика организации и основные виды деятельности

1.1 Сведения об организации:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ДОРИНДА»

Юридический адрес: 199213, Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, корп.1 у лит.А

Учредители:

1. АО ДОРИНДА ХОЛДИНГ (DORINDA HOLDING 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 Патрик Лонге, действующей на основании Устава.

Филиалы и обособленные подразделения:

1. Ростовский филиал (зарегистрирован 25.03.03)
2. Краснодарский филиал (зарегистрирован 29.05.03)
3. Тольяттинский филиал (зарегистрирован 04.08.03, закрыт 12.10.09)
4. Самарский филиал (зарегистрирован 17.08.03, закрыт 12.10.09)
5. Московский филиал (зарегистрирован 17.08.03)
6. Нижегородский филиал (зарегистрирован 03.09.03, закрыт 12.10.09)
7. Тюменский филиал (зарегистрирован 01.12.06, закрыт 12.10.09)
8. Волгоградский филиал (зарегистрирован 27.04.07)
9. Обособленное подразделение г. Тольятти (открыто 12.10.09)
10. Обособленное подразделение г. Н.Новгород (открыто 12.10.09)

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 персонала
10. Отдел проектных решений
11. Отдел технического надзора
12. Сметно-договорной отдел

1.2.2 Среднегодовая численность работников

Среднегодовая численность работников за 2009 год составила 149 чел. (в прошлом отчетном периоде - 196 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.

Приобретение векселей других организаций.

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

Приобретение долей в Уставных капиталах предприятий.

Финансовая деятельность

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

Операции по финансовой аренде (расчеты с лизинговой компанией).

2. Применение учетной политики и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2009 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 23/ФО от 29.12.08. Изменения в Учётную политику Общества, способные оказать влияние на бухгалтерскую отчётность не вносились.

Все филиалы ЗАО «ДОРИНДА» считаются обособленными подразделениями, не выделенными на отдельный баланс. Бухгалтерский учет в филиалах велся главными бухгалтерами филиалов с применением программы «1С:Предприятие», с соблюдением учетной политики организации.

3. Основные показатели отчетности

3.1 Баланс

В составе основных средств ЗАО «ДОРИНДА» числятся:

1. Объекты недвижимости (здания, земельные участки)
2. Сооружения

3. Оборудование: операционное, служебное, эксплуатационное.

4. Транспортные средства и другое.

Расшифровка по основным позициям приведена в таблице 1.

Таблица 1

Расшифровка стр.120,135 баланса на 31.12.2009 г., тыс.руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		12 332 165
Недвижимость		
в т.ч.земельные участки:		707 351
Земельный участок, инв №00020722	Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	3 046
Земельный участок, инв №00020721	Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	16 997
Земельный участок, инв №00020723	Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	7 644
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 №00016474	г. СПб, Заневский пр., д.65	53 837
Земельный участок, инв №00018612	г. СПб, Московский пр., д.139	41 917
Земельный участок, инв №00029445	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н.,2	62 299
Земельный участок, инв №00019937	г. Краснодар, ул. Минская,120	8 396
Земельный участок, инв №00021147	г. Краснодар, ул. Минская,120	2 677
Земельный участок, инв №00023514	г. СПб, Пулковское шоссе, участок 3	8 967
Земельный участок, инв №00029509	г. СПб, пр. Просвещения,80, к.2, л. 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	3 037
Земельный участок, инв №00016050	Н.Ногород, ул. Деревообделочная,2	2 683
Земельный участок, инв №00016100	Н.Ногород, ул. Деревообделочная,2	6 030
Земельный участок, инв №00016254	г. СПб, пр.Энгельса, д. 154	14 800
Земельный участок, инв №00016182	г. СПб, пр. Науки, д. 17, корп. 3, л. Д	287 158
в т.ч.здания:		10 115 393
Здание гипермаркета, инв №00011298	г. СПб, Выборгское ш., д.3, лит.А, к.1	125 037
Котельная, инв.№00011300	г. СПб, Выборгское ш., д.3, лит.А, к.1	2 177
Здание гипермаркета, инв №00013525	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	134 894
Здание гипермаркета, инв №00016193	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	138 489
Здание гипермаркета, инв №00018782	г. СПб, ул. Савушкина, 119, к.3, лит.А	374 440
Здание торгового комплекса, инв №00024019	г. СПб, ул. Савушкина, 119, к.3, лит.А	798 596
Здание гипермаркета, инв №00020322	г. Ростов-на-Дону, бул. Комарова, д.24А	197 745
Здание гипермаркета, инв №00023781	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	340 531
Здание гипермаркета, инв №00025330	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, 13	35 420
Здание гипермаркета, инв №00026792	г. СПб, Заневский пр., д. 65	670 873
Здание гипермаркета, инв №00027645	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	475 636

Здание гипермаркета, инв №00027643	г. СПб, Выборгское ш., д. 19, к.1, л. А	820 781
Здание гипермаркета, инв №00027901	г. Краснодар, Минская, д. 120	287 408
Здание гипермаркета, инв №00027898	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	316 769
Здание гипермаркета, инв №00027593	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	359 705
Здание гипермаркета, инв №00027688	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	347 095
Здание гипермаркета, инв №00027273	г. СПб, Московский пр., д. 137	442 602
Здание гипермаркета, инв №00029217	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	258 854
Здание супермаркета, инв №00029480	г. СПб, ул. Ленская, д. 12, корп.1	46 431
Здание супермаркета, инв №00029469	г. Санкт-Петербург, пр. Наставников, д. 33, к. 1, лит. А	62 984
Трансформаторная подстанция, инв №00029795	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	17 581
Трансформаторная подстанция, инв №00029796	г. Краснодар, ул. Минская, д. 120	16 165
Здание гипермаркета, инв №00029510	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	438 598
Здание супермаркета, инв №ФТ0015988	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	39 687
Здание супермаркета, инв №ФТ0015990	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	60 756
Здание супермаркета, инв №ФТ0015991	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	48 651
Здание супермаркета, инв №ФТ0015992	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	64 057
Здание гипермаркета, инв №ФТ0015989	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	518 751
Здание супермаркета, инв №ФТ0016073	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	44 867
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016083	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	61 631
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016111	г. СПб, Индустриальный пр., д. 25	235 508
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016152	г. СПб, ул. Подвойского, д. 37, к.2	55 576
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016180	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	606 830
Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв. №ФТ0016221	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	449 539
Здание супермаркета Искровский, инв. № 00016243	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	75 763
Нежилое помещение 28-Н	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	404 126
Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв. № 00016260	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	717 548
БКТП Ногинск, инв. № 00016272	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	23 292
в т.ч. сооружения		1 342 910
Газопровод, инв №00023782	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	1 073
Газопровод, инв №00027275	г. СПб, Московский пр., д. 137	1 700
Газопровод, инв №00026794	г. СПб, Заневский пр., д. 65	776
Газопровод, инв №00024026	г. СПб, ул.Савушкина, 119, к.3, лит.А	368
Забор, инв №00029736	г. СПб, Выборгское ш., д.3, лит.А, к.1	7 099

Забор, инв №00028948	г. СПб, Заневский пр., д. 65	309
Кабельная линия, инв №00025223	г. СПб, Выборгское ш., д.3, лит.А, к.1	1 147
Наружные сети водопровода	По месту нахождения объектов недвижимости	86 035
Наружные сети канализации	По месту нахождения объектов недвижимости	266 860
Наружные сети теплоснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	76 488
Наружные сети электроснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	148 568
Наружные сети радификации и телефонизации	По месту нахождения объектов недвижимости	6 745
Парковки	По месту нахождения объектов недвижимости	580 835
Внешнее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	43 577
Внутреннее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	83 037
Ограждения парковок	По месту нахождения объектов недвижимости	38 293
Оборудование		165 150
Оборудование гипермаркета Озерки	г. СПб, Выборгское ш, д.3, лит.А, к.1	587
Оборудование гипермаркета Жукова	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	371
Оборудование гипермаркета Типанова	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	4 140
Оборудование гипермаркета СПЧ	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	13 598
Оборудование гипермаркета Богатырский	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	3 840
Операционное оборудование гипермаркета Оккервиль	г. СПб, Заневский пр., д. 65	8 104
Оборудование ТК Подсолнух	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	2 287
Оборудование гипермаркета Электросила	г. СПб, Московский пр., д. 137	6 481
Оборудование гипермаркета Большевиков	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	1 464
Оборудование гипермаркета Краснодар Мачуги	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	15 297
Оборудование гипермаркета Ростов	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	401
Оборудование гипермаркета Ростов Малиновского	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	1 334
Оборудование гипермаркета М.Балканская	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	4 923
Оборудование гипермаркета Мурманск	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	323
Оборудование гипермаркета Тольятти	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	1 721
Оборудование гипермаркета Савушкина 132	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	243
Оборудование супермаркета Ленская	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп.1	238
Оборудование супермаркета Планерная	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	86
Оборудование супермаркета Искровский	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	218
Оборудование супермаркета Сестрорецк	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	142

Оборудование супермаркета Щербакова	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	41
Оборудование супермаркета Красное Село	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	62
Оборудование гипермаркета Пулковское	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	877
Оборудование гипермаркета Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	1 725
Оборудование гипермаркета Краснодар Минская	г. Краснодар. ул. Минская, д. 120	8 063
Оборудование гипермаркета Выборгское	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	4 136
Оборудование гипермаркета Просвещения	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	619
Оборудование гипермаркета Индустриальный	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	2 544
Оборудование гипермаркета Энгельса 154	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	541
Мебель офисная	г. СПб, Синопская наб., 54	81
Вычислительная техника и оргтехника	г. СПб, Синопская наб., 54	374
Прочее операционное оборудование	г. СПб, Синопская наб., 54	35 536
Прочие сооружения и постройки	По месту нахождения объектов недвижимости	44 736
Прочее служебное	г. СПб, Синопская наб., 54	17
Транспорт (легковые автомобили)		1 361

В 2009 году стоимость основных средств увеличилась на общую сумму 1 947 192 тыс. руб., в т.ч.:
здания общей стоимостью 1 364 178 тыс. руб., в т.ч.:

- гипермаркет (Московская обл., Ногинский р-н, 50 км+400 м автомобильной дороги М-7 «Волга», д.5);
- гипермаркет (СПб, пр.Энгельса, д.154, лит.А, пом.28-Н);
- затраты по достройке, дооборудованию эксплуатируемых зданий на общую сумму 224 895 тыс.руб.

земельные участки общей стоимостью 55 078 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный участок по адресу: СПб, пр.Энгельса, д.154, лит.А (S = 6 943 м2) стоимостью 14 800 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: Московская обл., Ногинский р-н, д.Борилово (S = 2 256 м2) стоимостью 1 514 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: Московская обл., Ногинский р-н, д.Борилово (S = 57 744 м2) стоимостью 38 764 тыс.руб.

Причем, два последних участка образованы в результате деления земельного участка в д.Борилово Ногинского района Московской области, являющегося собственностью ЗАО «ДОРИНДА. В связи с этим в приложении № 5 у годовому балансу по строке 115 отражено выбытие земельного участка стоимостью 40 278 тыс.руб.и поступление земельных участков на ту же сумму.

В течение отчетного периода по всем объектам основных средств амортизация начислялась линейным способом. Принятые по группам оборудования сроки службы приведены в *таблице 2*.

Таблица 2

Группировка основных средств по срокам службы

№ группы по Классификатору	Группа ОС		Срок службы, мес.
X	Здания		361
	Оборудование служебное		
IV	в т.ч.:	Мебель офисная	61
III		Вычислительная и оргтехника	25
III, IV		Прочее	37, 61
	Оборудование эксплуатационное		
IV	в т.ч.:	Вентиляция и кондиционирование	61
V		Телекоммуникационное	85
III		Инструмент	37
IV		Прочее	61
	Оборудование операционное		
IV	в т.ч.:	Прочее	61
IV		Сухое	61
IV		Кулинарное	61
IV		Холодильное	61
II, IV, V		Рекламные конструкции	13, 61, 85
IV		Прочее	61

Капитальные вложения в баланс составлены из расходов по приобретению основных средств и расходов по строительству, достройке, дооборудованию, расшифровка которых приведена в таблице 3.

Таблица 3

Расшифровка стр.130 баланса на 31.12.2009 г.,

Тыс. руб.

Строка баланса 130 «Незавершенное строительство»	3 594 439
в т.ч.:	
Строительство объектов основных средств, в т.ч. :	3 398 580
расходы по строительству торгового комплекса с открытыми гостевыми автостоянками по адресу: Санкт-Петербург, Московский проспект, дом №139	222 166
расходы по строительству универсального культурного центра по адресу: Санкт-Петербург, пр. Большевиков, дом 10, корпус 1, лит. А	55 715
расходы по строительству торгово-бытового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, Московский район, восточнее дома № 15, корпус 2, литер А по Пулковскому шоссе (квартал 87, на пятне корпуса 37)	70 046
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу: Санкт-Петербург, Малая Балканская ул., дом 27	67 482
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу: Санкт-Петербург, Заневский пр., дом № 65, корпус № 1	43 882
расходы по строительству торгово-выставочного центра с гостевой автостоянкой по адресу Московская область, Красногвардейский р-н, вблизи д. Путилково	119 225
расходы по строительству ТК по адресу: г. Мурманск, Октябрьский административный округ, 102 квартал в районе дома №5 по ул. Шмидта	605 731
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Нижний Новгород, Ленинский р-н, ул. Деревообделочная д. 2	89 494
расходы по строительству торгово-бытового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, Невский район, Искровский пр., участок 1, (северо-западнее дома №6, литера А, по Искровскому пр.)	18 835
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, Красносельский район, восточнее дома № 92, корп. 1, литера А, по Ленинскому пр. (Юго-Запад, квартал 4, Ленинский пр., между домами № 92/1 и 96)	48 336
расходы по строительству продовольственного магазина по адресу: Санкт-Петербург, ул. Испытателей дом № 27	7 816
расходы по строительству продовольственного магазина по адресу: Санкт-Петербург, улица Подвойского, дом 37	4 073
расходы по строительству продовольственного магазина по адресу: г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, дом № 1	4 962
расходы по строительству торгового центра по адресу: Ленинградская обл., г. Гатчина, пр. 25 Октября, квартал 1	13 230
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Пулковское шоссе, дом № 17, корпус № 2	33 804

расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковском с.о., вблизи п. Вешки, на 84 км МКАД	68 584
расходы по строительству ТЦ по адресу: Санкт-Петербург, Выборгское ш., д. 19, корпус № 1	59 942
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Ростов-на-Дону, улица Малиновского, № 23д в Советском районе города Ростова-на-Дону	70 925
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, пр. Просвещения, дом № 80, корпус № 2	2 469
расходы по строительству многофункционального торгово-офисного комплекса по адресу: Москва, 1-й Дубровский проезд, вл. 78/14	125 402
расходы по строительству многофункционального торгово-развлекательного, торгово-сервисного комплекса по адресу: ул. Маршала Жукова в Октябрьском районе городского округа, г. Уфа Республики Башкортостан	688 094
расходы по строительству гипермаркета по адресу: г. Тюмень, ул. Профсоюзная-Гаспаровская	12 893
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу Екатеринбург, Орджоникидзевский район, ул. Фронтовых бригад - Бабушкина	75 371
расходы по строительству многофункционального развлекательного комплекса по адресу: Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 53	15 905
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу: г. Воронеж, ул. Шишкова дом 72	50 613
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	35 648
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Ростовская обл, г. Новочеркасск переулоч Магнитный, дом 1, литер А	26 557
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Москва, проспект Мира, вл.211	220 846
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу г. Тюмень, микрорайон "Восточный-2", ул. Широтная	25 969
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, дом 23	205 918
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, почтовое отделение № 27	28 120
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Московская область, г. Лобня, Краснополянский проезд, д. 2	25 815
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Москва, Каширское ш., вл.1	1 907

расходы по строительству объекта в рамках заключённого договора на функции заказчика по адресу: Санкт-Петербург, Невский р-н, ул. Крыленко, участок 1	1 695
прочие расходы по строительству	251 110
Прочие капитальные вложения, в т.ч.:	195 859
капитальные вложения, не включаемые в инвентарную стоимость объектов основных средств	176 841
капитальные вложения по модернизации объектов основных средств	6 939
расходы по приобретению объектов основных средств	8 801
оборудование к установке	3 278

Затраты на ПИР и СМР по договорам на выполнение функций заказчика-застройщика учтены в составе капитальных вложений и составили на 31.12.2009 г. 510 858 тыс.руб.

НДС, полученный от поставщиков и подрядчиков при выполнении функций заказчика-застройщика, учтенный на счете 19 и в строке 220 баланса, составил на 31.12.2009 г. 87 654 тыс.руб.

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

Акции и доли в уставных капиталах:

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. Вклад в уставный капитал ООО "Доринда-Мурманск" (Мурманская обл., Мурманск, Траловая, д. 43) (1 доля номинальной стоимостью 250 тыс. руб. размером 50% от уставного капитала) - на сумму 5 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.)

Займы, выданные на срок свыше 1 года, на общую сумму 28526 тыс.руб., в том числе:

13. ОАО "Совагро" по договору № 01-01/04 от 28.01.04 на сумму 17 472 тыс. руб.

14. ОАО "Совагро" по договору № б/н от 10.01.06 на сумму 1 015 тыс.руб.

15. ООО "Теллара" по договору № 3М-118 от 02.05.06 на сумму 9 000 тыс. руб.

16. ООО "ЭСФ Стройснами" по договору № 002/В на сумму 1 039 тыс.руб.

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) – 600 022 тыс. руб.;

– расчёты с покупателями и заказчиками – 251 888 тыс. руб.;

– расчеты с прочими дебиторами - 257 268 тыс.руб. (в том числе 50 600 тыс.руб. по простым беспроцентным векселям, полученным от других организаций, отражённым по строке дебиторская задолженность, поскольку они не отвечают критериям признания их в качестве финансовых вложений. На начало 2009 года данная сумма была включена в строку 250 баланса «Краткосрочные финансовые вложения»);

– дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами- 19 844 тыс.руб. (в т.ч. по налогу на прибыль- 19 225 т.р., плата за загрязнение окружающей среды - 176 т.р.; по внебюдж.фондам 443 т.р.).

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в *таблице 4*.

Таблица 4

Расшифровка стр.240 баланса на 31.12.2009 г., тыс.руб.

		Сроки возникновения
ВСЕГО:	1 109 178	
в т.ч.		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам -	600 022	
"А.Д.Д. Инжиниринг" ООО, дог.7824/007/06-2006, 7824/316/06-2006	2 000	от 30 до 90 дней
"БалтСтройСервис" ООО, дог. № 03/206-1	3 742	свыше 90 дней
"Блэнк Архитэкс" ООО, дог. № 113	3 023	до 30 дней
"ВолгоЭлектросеть" ООО, дог. № 410	62 904	свыше 90 дней
"Волгаэнергосбыт" ОАО, дог.№ 3413/1/2, 3413/2/1	4 318	от 30 до 90 дней
"ВФ Инжиниринг и партнёры" ООО, дог. №05/10 пр	1 608	свыше 90 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ 01/0458/001-16/06	4 694	от 30 до 90 дней
"Гепард коммерческое агентство" ЗАО, дог.№ ПСА-16	3 779	свыше 90 дней
"Декор" СК ЗАО, дог. № 2/107, 3/107	6 649	свыше 90 дней
"Дом" ООО, дог. № 1ТОП/2009	2 593	до 30 дней
"Дом-Инвестпроект" ООО, дог.№ 73-07	1 780	до 30 дней
"Западный скоростной диаметр"ОАО, ИД-01/03	5 593	до 30 дней
"Климат Проф" ЗАО, дог.№ 4765/2	1 935	от 30 до 90 дней

"Коллиерз Интернешнл" ООО, дог. № 129/11-V-09	3 486	до 30 дней
"Коплан Восток" ООО, дог. № 30P08	13 839	от 30 до 90 дней
КУГИ СПб, дог. № 02/Зк-05355, 00/Зк-04033, 07/ЗД	5 458	от 30 до 90 дней
"Ленэнерго" ОАО, по дог.№ОДИ-1547-07/1848-Э 06	63 447	свыше 90 дней
"МагистральСтрой" ООО, дог.№ 03-09	8 175	свыше 90 дней
"Мальтек" ООО, дог.36/01-09	8 725	до 30 дней
"М-Консалт" ООО, дог.№ НВК,006-ОС, 02Д-102	1 945	до 30 дней
"Метео-Комфорт" ООО, дог. № 23Г-ю/09-2009, 355-10/10-200	35 233	до 30 дней
"Московская объединенная электросетевая компания" ОАО, №6967-409	19 026	свыше 90 дней
"НИЦ С и ПБ" ООО Мар., дог.117,118,119	2 055	свыше 90 дней
"Ногинский Тепловой Центр" ООО, дог.№ 09/07/ТС	13 512	до 30 дней
"Объединенная дирекция строящихся объектов г. Ростов" МКП, дог № 536-ИД	17 355	от 30 до 90 дней
"Петербургская сбытовая компания" ОАО, дог 01469	28 281	до 30 дней
"Петербургрегионгаз" ЗАО, дог. №78-7-4065, 78-Д-8119	5 867	от 30 до 90 дней
"ПСК" ООО, дог.№ 15	2 061	до 30 дней
"Спецмонтажсервис" ООО, дог.№ 18/122	3 646	до 30 дней
"Строй Контрол Инвест" ООО, дог.№ 2000С, 2000С-А, 2006С	27 638	от 30 до 90 дней
"СУ-53 МВКС" ООО, дог.№ 55	7 701	свыше 90 дней
"Техмонтаж" ООО, дог. № 2/09-У,3/09-У. 4/09-У	12 200	свыше 90 дней
"Техпроминдастриал" ООО, дог. № ОЭ 14/37	2 500	свыше 90 дней
"Универсал-Строй" ООО, дог.№ 05/09, 06/09	1 750	свыше 90 дней
"Управление градостроительной политики" г.Воронеж, д.№ 225	30 000	свыше 90 дней
"УСС №32 при Спецстрое России" ФГУП, дог.4/11-07	3 696	свыше 90 дней
"Уфаводоканал" МПП, дог.№ 107314	2 706	свыше 90 дней
"ФЛПроект" ООО, дог. № 04/002-ГП,04/005	1 567	свыше 90 дней
"Экостройпроект" ООО, дог.№ ДОР/ЭСП-071/09	9 393	от 30 до 90 дней
"Эльмашстройинвест" СП ООО, соглаш.№ б/н, дог.об инв.деят.	97 350	свыше 90 дней
"Энергогазстрой" ООО, дог. № 6/122	14 297	от 30 до 90 дней
Прочие	52 495	от 30 до 90 дней
Расчеты с покупателями - всего:	251 888	
"Бананамама" ООО	3 135	свыше 90 дней
"Доринда-Инвест" ООО	3 927	свыше 90 дней
"Литера" ООО	2 028	до 30 дней
"О'КЕЙ" ООО	216 249	до 30 дней
"Планета развлечений ПИТЕР" ООО	3 205	свыше 90 дней
"РЕ Трэйдинг" ЗАО	1 723	свыше 90 дней
"Ленэнерго" ЗАО	1 438	свыше 90 дней
"Спортлэнд" ООО	906	до 30 дней
"Макдональдс" ООО	887	до 30 дней
Прочие	18 390	от 30 до 90 дней
Расчеты с прочими дебиторами - всего:	257 268	
Расчеты с бюджетом (налог на прибыль) и внебюдж.фонды	19 844	до 30 дней
НДС с авансов полученных	11 904	до 30 дней
"Ханса Лизинг" ООО	30 676	от 30 до 90 дней
"Доринда-Мурманск" ООО	2 382	от 30 до 90 дней

"Инвест-Нева" ООО	5 098	от 30 до дней
"ТД "Народный" ООО	3 538	свыше 90 дней
КУГИ	36 195	свыше 90 дней
"УИМПП" ООО	6 863	свыше 90 дней
"Теллара" ООО	33 016	свыше 90 дней
"Фотон ПКФ"	45 992	свыше 90 дней
"ДРСУ-34" ЗАО	42 000	свыше 90 дней
"ЭКО-ПАРК" ООО	5 600	свыше 90 дней
Прочие	14 160	от 30 до 90 дней

В составе краткосрочных финансовых вложений учтена задолженность по займам, предоставленным другим организациям, а также стоимость полученных векселей. Проценты к получению по выданным займам в сумме 8 213 т.р. учтены в составе прочих дебиторов - стр.240 баланса.

Таблица 5

Расшифровка стр.250 баланса на 31.12.2009 г.

Тыс. руб

Краткосрочные финансовые вложения – ВСЕГО:	70 887
в т.ч.:	
Займы, предоставленные другим организациям:	66 624
в т.ч.:	
ООО МП "УИМП" по дог.№01-у от 10.02.03	7 669
ООО "Доринда-Мурманск" по дог. №ЗМ-01 от 14.01.05, ЗМ-15 от 18.01.05	12 600
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	4 400
ООО "Инвест-Нева" по дог.№ ЗМ-07 от 28.12.04г, 045 от 01.08.05, ИН-01/08 от 08.04.08	11 200
ООО "Крона" по дог. № КР-09 от 14.09.09	34
ЗАО "Мир торговли" дог.№ МТ-02 от 30.08.06	10 000
ООО "Консорциум Адамант-Дикси", дог №ЗМ-06-07 от 01.06.07	29
ООО "Тагар-Сити" дог.займа ЗМ-08-07 от 02.10.07	3 107
ООО "Тандем-Групп" дог. № 085от 19.08.05, б/н от 11.08.08, Д-10/2005 от 28.10.05,ЗМ-06-07 от 15.08.07 ЗМ-10-07 от 30.10.07	5 100
ООО "О`КЕЙ-Финанс", дог. № 01-ОКФ/2008 от 30.04.08	1 500
Приобретенные права (по переуступке прав требования по договорам займов №1-В-Т от 24.12.2005 г. ООО "Вымпел" и № б/н от 25.11.2005 г. ООО "АРРИН" с ООО "Теллара")	4 263

Данные о долгосрочных обязательствах включают задолженность по полученным займам и кредитам (с учетом процентов), срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев, приведены в таблице 6.

Таблица 6

Расшифровка стр.510 баланса на 31.12.2009 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$
Займы и кредиты – ВСЕГО:		13726569	336437
Starlington Limited		дог.займа №1L от 01.09.03	729030
В т.ч.	сумма	726171	24010
	%%	2859	95
EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT		Contract № 36756 от 27.06.08	6061057
В т.ч.	сумма	6048840	200000
	%%	12217	404
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 10/06-В от 19.07.06	338910
В т.ч.	сумма	337315	
	%%	1595	
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 12/06-В от 19.09.06	685625
В т.ч.	сумма	682385	
	%%	3240	
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 64/08 от 22.08.08	562077
В т.ч.	сумма	559417	
	%%	2660	
REPOFIN LIMITED		дог.займа №11/06 от 20.04.06	695617
В т.ч.	сумма	695617	23000
	%%		
REPOFIN LIMITED		дог.займа №19/06 от 15.08.06	118267
В т.ч.	сумма	118267	3910
	%%	0	0
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08	800660
В т.ч.	сумма	798704	26409
	%%	1956	65
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08	231779
В т.ч.	сумма	231143	7643
	%%	636	21
АК Сбербанк РФ ОАО		кред.линия №5532-200406 от 27.03.2006г	462784
			15302

в т.ч.	сумма		461285	15252
	%%		1499	50
АК Сбербанк РФ ОАО		кред. линия №5532-201106 от 16.06.2006г	500590	16552
в т.ч.	сумма		499029	16500
	%%		1561	52
АК Сбербанк РФ ОАО		кред. линия №5532-102906 от 20.06.2007г	535114	
в т.ч.	сумма		533050	0
	%%		2064	0
АК Сбербанк РФ ОАО		кред. линия №5532-104007	1427188	
в т.ч.	сумма		1421507	0
	%%		5681	0
Филиал Сведбанк ОАО		кред. договор №НВ-6 от 26.07.2005	339133	11213
в т.ч.	сумма		338839	11203
	%%		294	10
Филиал Сведбанк ОАО		кред. договор №SWBR-07/07-199	236303	7813
в т.ч.	сумма		235233	7778
	%%		1070	35
ООО "Талан"		договор займа № ЗМ-12	2435	
	%%		5	

Данные о краткосрочных обязательствах включают задолженность по полученным займам и кредитам (с учетом процентов), срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев приведены в *таблице 7*.

Таблица 7

Расшифровка стр.610 баланса на 31.12.2009 г.

Тыс. руб.

Займы– ВСЕГО:		2 914 500
в т.ч.:		
ООО "О'КЕЙ-Лоджистикс"	дог. № В-09-01/01 от 14.10.2009	111 000
ООО "О'КЕЙ"	дог. купли-продажи векселей ЗАО "ДОРИНДА"	2 803 500

Кредиторскую задолженность составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками (в основном – это текущая задолженность за поставленное оборудование, выполненные строительные-монтажные работы), а также текущая задолженность перед персоналом по выплате заработной платы и перед бюджетом и внебюджетными фондами и др. (см. Расшифровку в *таблице 8*).

Таблица 8

Расшифровка стр.620 баланса на 31.12.2009 г.

	Тыс.руб.	Сроки возникновения
Кредиторская задолженность – ВСЕГО:	1 198 234	
в т.ч.:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками <i>в т.ч.:</i>	293 384	
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга", дог.№ 09-60639/10-О	3 158	до 30 дней
"ОП Альфа-Норд" ЗАО, дог.№ 05/120	7 115	до 30 дней
"Бест Керамикс" ЗАО, дог. № 14/122	1 562	до 30 дней
"Блэнк Архитэкс" ООО, дог. № 109	1 871	до 30 дней
"Бюро Веритас Русь" ЗАО, дог. № MSC/СТС/2009/024	2 056	до 30 дней
"ВФ Инжиниринг и Партнёры" ООО, дог.№ 05/10 пр	3 033	свыше 90 дней
"ГАЗ" ООО, дог. № ДУ01/458/001-16/06	7 873	до 30 дней
"Горизонты Чистоты" ООО, дог.№ 113	2 181	до 30 дней
"Климат Проф" ЗАО, дог.№ 4828/2	10 397	до 30 дней
"Ленэнерго" ОАО, дог. № ОДИ-1801-05/11774-Э-03	9 235	свыше 90 дней
"Магистраль Строй" ООО, дог. № 03-09	3 996	до 30 дней
"Метео-Комфорт +" ООО, № 23Г-Ю/09-2009	2 463	от 30 до 90 дн.
"НПО Тэтра Электрик" ООО, дог.№ 78/394/09	2 429	до 30 дней
"О'КЕЙ групп" ООО, № б/н от 26.12.07	5 752	до 30 дней
"Олекс-Холдинг-М" ООО, дог.№ 3/154	5 815	от 30 до 90 дн.
"ПрофКомплект" ООО, дог. № 74-08/09	56 577	до 30 дней
"ГП Профстрой" ООО, дог. № 12	2 469	до 30 дней
"УСС № 32 при Спецстрое России" ФГУП, договор № 1/10	27 241	свыше 90 дней
"СМУ-2 Треста №16" ЗАО, дог № 105	9 770	свыше 90 дней
"НПФ Строй-Сервис ЛТД" ООО, дог № 501, 504	1 958	свыше 90 дней
"Полистрой" ООО, дог № 07/05, 11/05	1 519	свыше 90 дней
"Промстрой 7" ООО, дог.№ 8321/7Г-126/И	11 550	свыше 90 дней

"СК Декор" ЗАО, дог. № 2/107	19 270	свыше 90 дней
"Росстрой" ООО, договор № 144/17	1 500	свыше 90 дней
"Русский Лизинг СЭБ" ЗАО	5 695	свыше 90 дней
"СК Дельта" ООО, дог. № 31/021	2 422	до 30 дней
"Спецмонтажсервис" ООО, дог. № 18/122	4 073	от 30 до 90 дн.
"Строй Контрол Инвест" ООО, дог. № 20000С	20 598	от 30 до 90 дн.
"Таврида Электрик НН" ООО, дог. № 4/07	1 466	свыше 90 дней
"Тольяттинская энергосбытовая компания" ОАО, дог.№ 1561	1 956	до 30 дней
"Энергогазстрой" ООО, дог. № 6/122	12 362	от 30 до 90 дн.
"Энерготеплоремонт" ООО, дог.№ 16/122, 17/122	2 204	до 30 дней
Прочие	41 818	от 30 до 90 дн.
Задолженность перед персоналом организации	6 704	до 30 дней
Задолженность перед внебюдж.фондами	404	до 30 дней
Задолженность по налогам и сборам	191 639	
налог на имущество	67 373	до 30 дней
НДС	111 060	до 30 дней
налог на землю	12 411	до 30 дней
налог на доходы физ.лиц	745	до 30 дней
транспортный налог	50	до 30 дней
Прочие кредиторы	706 103	
Авансы, полученные от покупателей	77 961	до 30 дней
"О'КЕЙ", дог.№153-ФЗ,159-ФЗ,160-ФЗ,161-ФЗ,165-ФЗ,166-ФЗ,167-ФЗ	621 256	свыше 90 дней
"КАСТОРАМА РУС" ООО, дог.№ ОД-СМР-137	6 691	свыше 90 дней
Прочие кредиторы	195	

В составе строки 910 «Арендованные основные средства» отражена стоимость арендуемых организацией помещений в оценке годовой арендной платы.

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 2009г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2008 г.	2009 г.
Выручка от продажи услуг (стр.010)	3 096 348	3 916 439
в том числе:		
аренда помещений	2 930 734	3 823 601
аренда оборудования	121 017	40 055
аренда рекламных мест	28 607	22 278
аренда и субаренда земельных участков	1 850	3 208
аренда и субаренда транспорт. средств	2 890	2 547
услуги заказчика-застройщика	10 137	23 336
прочие	1 113	1 414
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.020)	1 268 443	1 429 068
в том числе:		
амортизация основных средств и НМА	482 163	534 768
расходы по коммунальным услугам	495 243	500 300
расходы по аренде земли	75 398	93 466
расходы по аренде оборудования	22 205	29 789
расходы по ремонту и экслп.услугам	94 662	124 068
материалы	4 319	21 028
расходы по страхованию	11 788	13 704
расходы на оплату труда	32 722	36 559
ЕСН,отчисления от ФОТ	5 502	5 166
уборка помещений, территории, вывоз мусора,чистка ковров	12 665	29 633
услуги по охране имущества	18 635	17 432
расходы на сертификацию, согласование, экспертизы	1 831	7 986
активы длит.использования стоимостью до 20 тыс.руб.	2 250	580
Прочие	9 060	13 891
Управленческие расходы (стр.040)	249 955	308 442
в том числе:		
заработная плата	86 470	67 905
ЕСН, отчисления от ФОТ	12 798	8 717
консалтинг	82 421	185 650
аренда помещений	26 614	11 230
амортизация основных средств и НМА	4 761	2 087
телефонная связь, интернет	6 405	6 300
почтовые расходы, подписка, оформление документации	1 239	1 391
обучение, подбор персонала, информационное сопровождение	1 181	1 245
канцтовары, материалы	946	349
командировочные, представительские, компенсации сотрудникам	4 019	2 434
добровольное мед.страхование и обслуживание сотрудников	966	1 717
программное обеспечение, тех.обсл.оргтехники	3 197	3 215
юридические услуги	5 441	1 413
аудит	9 713	13 167
страхование и тех.ослуживание а/т, трансп.расходы, трансп.налог	2 153	1 248
прочие	1 631	374

Проценты к получению (стр.060)	2 293	2 304
в том числе:		
ООО МП «УИМП» по дог.№ 01-у от 10.02.03	1647	-
ЗАО «ДРСУ-34»	171	-
ООО "Доринда-Инвест" по дог. № 08/2212	92	334
ООО "Н.Э.Ф.-Санкт-Петербург" по дог. №№ 3М-05-07, НФ-01/08	35	13
ОАО "Совагро" по дог.№01-01/04 от 28.01.04г., дог. №б/н	67	18
ООО "Теллара" дог. займа №3М-118 от 02.05.06,	23	15
ООО "ДОРИНДА-Мурманск" по дог.№ 3М-01 и № 3М-15	131	13
ООО "Инвест-Нева" по дог. №№ 045, 3М-07, ИН-01/08	11	11
ООО "Вега" по дог. № 3М-01, 3М-51	11	11
Проценты по остаткам на счетах	37	1 835
Прочие	68	54
Проценты к уплате (стр.070)	1 029 549	1 095 340
в том числе:		
ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»	58 534	-
АК Сбербанк РФ	366 641	345 556
Starlington Limited	116 776	99 647
ASCENT CAPITAL LIMITED	50 313	-
BELCADEX LIMITED	19 442	-
REPOFIN LIMITED	15 573	85 921
"Уралсиб" ОАО	62 293	68 955
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО	142 200	222 773
Филиал Сведбанк ОАО	43 325	34 985
Кредит Европа Банк	18 011	-
ЗАО «Балтийский банк»	12 558	-
ООО «О'КЕЙ-ФИНАНС»	11 238	-
ПромСвязьБанк	9 234	-
"ЮниКредитБанк" ЗАО	61 764	79 287
EUROPEAN BANK RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT	41 638	158 211
Прочие	9	5
Прочие доходы (стр.090)	1 114 896	3 963 967
в том числе:		
безвозмездно полученные средства	-	1 400 000
доходы от реализации ОС и прочего имущества	446 370	186 049
курсовые разницы	638 884	2 349 256
штрафы, пени по хоз.договорам	1 337	5 601
прибыль от купли-продажи валюты	23 085	13 903
прибыль прошлых лет	392	3 672
прочие	4 828	5 486
Прочие расходы (стр.100)	3 257 342	3 508 002
в том числе:		
расходы от реализации ОС и прочего имущества	392 548	184 464
списание дебиторской задолженности	465	2 508
услуги банка	34 932	32 746
налоги (налог на имущество, земельный налог)	245 709	300 637
курсовые разницы	2 369 610	2 649 988
убытки прошлых лет	23 920	19 506
штрафные санкции по договорам	2 155	1 347
штрафы	21 758	6 786
страхование	10 275	131 511
спонсорская помощь	4 812	787

убыток от купли-продажи валюты	18 769	17 639
затраты на благоустройство территории	29 434	12 373
затраты, не включаемые в стоимость строительства	42 844	52 147
затраты по аннулированным объектам	10 409	38 279
безвозмездно переданные средства	-	25 304
амортизация	10 216	12 863
НДС, невозмещаемый	6 033	1 530
прочие расходы	33 453	17 587

4. Оценочные показатели

Таблица 10

Тыс.руб.

Показатель	Формула	2008 г.	2009 г.
Чистая прибыль	стр.190 ф.2	-1 253 750	1 473 877
Рентабельность продаж (норма прибыли)	стр.50 ф.2/ стр.010 ф.2	0,51	0,56
Чистая рентабельность собств. капитала	стр.190 ф.2/ стр.490 ф.1 (гр.3+гр.4/2)	0	4,2
Доля собственных средств	стр.490 ф.1-С.190 ф.1/ стр.290 ф.1	0	0
Коэффициент текущей ликвидности	стр.290 ф.1/ стр.690 ф.1	0,39	0,35
Коэффициент абсолютной ликвидности	стр.260 ф.1/ стр.690 ф.1	0,002	0,003
Выручка от реализации	стр.010 ф.2	2 177 230	3 096 348
Фондоотдача за отчётный год	стр.010 ф.2/ стр.120,135 ф.1	0,23	0,27
Оборачиваемость средств в расчётах	365/ стр.010 ф.2/ стр.240 ф.1 (гр.3+гр.4/2)	233	168
Оборачиваемость собственного капитала	стр.010 ф.2/ стр.490 ф.1	3,09	0

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 предприятиями:

Наименование организации	Покупка товаров, работ, услуг с НДС	Финансирование по инвест. договорам	Предоставление займов	Поступления в счёт возврата займов
Счет б/учета	60	76	58	58
ЗАО «Балтика»	120	1 072	0	0
ООО «Донская звезда»	621	2 433	0	0
ООО «Доринда-Мурманск»	6 587	33 458	0	450

ЗАО "ДРСУ-34"	13	9 260	0	1 000
ООО «Консорциум Адам-мант-Дикси»	0	0	0	0
ОАО «КССК»	285	0	0	0
ООО «О'Кей-Финанс»	0	0	0	
ООО «Тагар»	0	0	0	15 760
ООО «Тагар-Сити»	0	0	190	0
ООО "Тайфун"	580	31 069	0	0
ООО "Триумфальная марка"	538	8 282	0	0
ООО "ПКФ Фотон"	350	48 246	0	0

В отчётном периоде были произведены следующие операции с аффилированными лицами:

Наименование организации	Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	Продажа ОС и прочих активов (с НДС)	Покупка товаров, работ, услуг (с НДС)	Оказание услуг функций заказчика	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	90	91	60	76	66
ООО «О'КЕЙ»	3 934 362 (*)	179 109	140	682 735	5 095 000

(*) Доля в общем объеме выручки - 85 %

Наименование организации	Услуги по управлению (с НДС)	Продажа услуг (с НДС)
Счет б/учета	60	90
ООО «О'КЕЙ групп»	217 320 (**)	1 667

(**) Доля в общем объеме управленческих расходов - 60 %

Наименование организации	Поступление денег в счет возврата займов	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	58	66
ООО «О'КЕЙ-поджистик»	87 500 (***)	111 000

(***) Доля в общем объеме возвращенных займов - 40 %

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
№С-4136 от 08.04.2008 г.)
Главный бухгалтер

Пряников Д.Н.

Афанасьева В.А.