

Приложение 7

Бухгалтерская отчетность Поручителя - Закрытого акционерного общества «ДОРИНДА» по РСБУ за 2010 год (включая учетную политику на 2010 год)



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

ПРИКАЗ № 41/ФО от 31 декабря 2009 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 2010 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»
195213, Санкт-Петербург, Заневский пр., д.65, к.1, лит.А
ИНН 7801072391 / КПП 784601001,
ОГРН 1027810221317, ОКПО 43435369

ПРИКАЗ № 42/ФО от 31 декабря 2009 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 2010года.

Применять Положение об учётной 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

(Афанасьева В.А.)

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, Московский филиалы и Тольяттинское обособленное подразделение ведут обособленный бухгалтерский учёт совершенных ими хозяйственных операций и предоставляют отчётность в следующем порядке:

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

Ответственность за достоверность данных бухгалтерского учета возложена на главных бухгалтеров филиалов и зам.главного бухгалтера в г.Тольятти.

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 имущество и финансовые обязательства	перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчётного года	IV квартал

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 непромышленного 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 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. Организацией осуществляются следующие виды деятельности:

-) Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
-) Сдача в аренду движимого имущества;
-) Выполнение функций заказчика-застройщика (организация капитального строительства и др.);
-) Инвестиционная деятельность
-) 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 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 займам и 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3. Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам

Амортизационная группа	Срок полезного использования (количество месяцев)
Первая группа	13
Вторая группа	25
Третья группа	37
Четвертая группа	61
Пятая группа	85
Шестая группа	121
Седьмая группа	181
Восьмая группа	241
Девятая группа	301
Десятая группа	361

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 2010 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.

Для целей налогообложения принимается та цена товаров, работ или услуг, которая указана сторонами сделки. Предполагается, что эта цена соответствует уровню рыночных цен.

В целях реализации данного положения при продаже объектов недвижимости взаимозависимым лицам Организация привлекает независимых оценщиков для определения рыночной стоимости реализуемой недвижимости в соответствии с требованиями НК РФ и Федерального Закона «Об оценочной деятельности» N 135-ФЗ. При этом организация, в целях определения продажной стоимости объектов недвижимости, применяет последнюю целевую оценку, если на момент заключения сделки не прошло 6 месяцев от даты такой оценки.

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 взносов, перечисляемые во внебюджетные фонды;

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

3.9. 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 месту своего учета, 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 имущество

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 по месту учета Организации, так и по месту нахождения каждого подразделения 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 Земельный налог

12.1. 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.

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

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

12.4. 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»



Афанасьева В.А.

Зам.главного бухгалтера



Зорина Е.В.

**Аудиторское заключение
за 2010 год**

**Акционерам
ЗАО «ДОРИНДА»**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

ЗАО «ДОРИНДА»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027810221317

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

АУДИТОР

ЗАО «Что делать Аудит»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027800518261

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

Саморегулируемая организация аудиторов: НП «Российская Коллегия аудиторов»

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» по состоянию на 31 декабря 2010 года, состоящей 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 аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

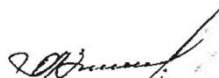
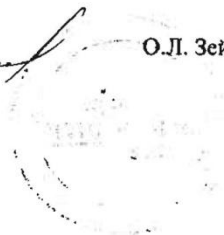
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ЗАО «ДОРИНДА»** по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

17 марта 2011 года, Санкт-Петербург

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


О.Л. Зейкан


БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы 0710001		
Дата (год, месяц, число)	2010	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) <u>195213, Санкт-Петербург г, Заневский пр., дом № 65, корпус 1 лит. А</u>			

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	293	195
Основные средства	120	11 628 087	10 809 727
Незавершенное строительство	130	3 594 439	1 951 924
Доходные вложения в материальные ценности	135	704 078	567 401
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 371 351	1 611 989
Отложенные налоговые активы	145	322 896	106 688
Прочие внеоборотные активы	150	-	18
Итого по разделу I	190	17 621 144	15 047 942
II. Оборотные активы			
Запасы	210	108 169	62 003
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	38 375	10 988
готовая продукция и товары для перепродажи	214	35	2
расходы будущих периодов	216	69 759	51 013
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	131 480	103 671
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 109 178	2 478 334
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	251 888	329 699
Краткосрочные финансовые вложения	250	70 887	78 187
Денежные средства	260	14 070	6 196
Прочие оборотные активы	270	-	14 993
Итого по разделу II	290	1 433 784	2 743 384
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	19 054 928	17 791 326

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	910 972	4 826 084
Итого по разделу III	490	911 027	4 826 139
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	13 726 569	7 224 281
Отложенные налоговые обязательства	515	304 598	244 874
Итого по разделу IV	590	14 031 167	7 469 155
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2 914 500	4 346 790
Кредиторская задолженность	620	1 198 234	1 149 242
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	293 384	318 614
задолженность перед персоналом организации	622	6 704	5 073
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	404	299
задолженность по налогам и сборам	624	191 639	40 031
прочие кредиторы	625	706 103	785 225
Итого по разделу V	690	4 112 734	5 496 032
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	19 054 928	17 791 326

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	140 424	3 364 602
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	930	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6 283	15 647
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	244 697
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	22 086 442	23 647 633
Оборудование, принятое для монтажа	991	30 388	-

Руководитель

(подпись)

Пряников Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Афанасьева
Вера
Александровна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД	КОДЫ		
	0710002		
Дата (год, месяц, число)	2010	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	
<u>Закрытое акционерное общество</u> / <u>частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	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	4 294 068	3 916 439
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 717 828)	(1 429 068)
Валовая прибыль	029	2 576 240	2 487 371
Управленческие расходы	040	(333 083)	(308 442)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 243 157	2 178 929
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	233	2 304
Проценты к уплате	070	(749 852)	(1 095 340)
Прочие доходы	090	7 513 870	3 963 967
Прочие расходы	100	(4 934 103)	(3 508 002)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 073 305	1 541 858
Отложенные налоговые активы	141	(216 207)	(1 363)
Отложенные налоговые обязательства	142	59 724	(66 618)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(1 710)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3 915 112	1 473 877
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	658 178	240 391

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	1 661	1 678	5 601	8 132
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	56 629	132 386	3 592	19 426
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 109 388	1 179 454	2 349 256	2 649 988
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	438	3 437	2 100	2 508

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
		0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391		
Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Вид деятельности <u>имущества</u>	по ОКФС	67	34	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКФС/ОКФС			
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	-	-	(562 905)	(562 850)
Остаток на 1 января предыдущего года	030	55	-	-	(562 905)	(562 850)
Чистая прибыль	032	X	X	X	1 473 877	1 473 877
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	55	-	-	910 972	911 027
Остаток на 1 января отчетного года	100	55	-	-	910 972	911 027
Чистая прибыль	102	X	X	X	3 915 112	3 915 112
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	55	-	-	4 826 084	4 826 139

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	911 027	4 826 139

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ


за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы	
		0710004	
	Дата (год, месяц, число)	2010	12 31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	43435369	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391	
Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2	
Вид деятельности <u>имущества</u>	по ОКФС/ОКФС	67	34
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКЕИ	384	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>			

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	14 070	13 042
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	4 971 601	4 577 413
Доходы от покупки-продажи иностранной валюты	030	3 804 990	5 924 068
Прочие доходы	110	1 107 452	1 201 496
Денежные средства, направленные:	120	(8 724 012)	(10 674 873)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2 657 421)	(2 433 081)
на оплату труда	160	(120 514)	(119 790)
на выплату дивидендов, процентов	170	(794 095)	(1 290 617)
на расчеты по налогам и сборам	180	(1 149 666)	(357 058)
на покупку-продажу иностранной валюты	181	(3 808 750)	(5 927 875)
на прочие расходы	190	(193 566)	(546 452)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 160 031	1 028 104
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	2 814 594	179 922
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	5	-
Полученные проценты	240	706	760
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	24 451	201 081
Приобретение дочерних организаций	280	(258 514)	(15 800)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 904 073)	(1 519 618)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8 661)	(1 621)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	668 508	(1 155 276)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	11 383 075	8 748 209
Прочие поступления по финансовой деятельности	370	3 625 000	1 400 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(16 506 460)	(9 966 954)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(22 975)	(53 055)
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	(315 056)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1 836 416)	128 200
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(7 877)	1 028
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	6 193	14 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(70 066)	(80 867)

Руководитель


(подпись)

Пряников Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Афанасьева Вера Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

		Форма №5 по ОКУД	КО ДЫ		
			0710005		
		Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация	Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801072391		
Вид деятельности	Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / частная собственность	по ОКФС/ОКФС	67	34	
Единица измерения	в тыс. рублей	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	271	369
в том числе:			
товарный знак "Подсолнух"	051	232	309
товарный знак "Подсолнух" (изобраз.)	052	37	56

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	11 075 851	1 174 306	(1 886 147)	10 364 011
Сооружения и передаточные устройства	075	859 908	172 605	(127 431)	905 082
Машины и оборудование	080	107 369	4 175	(18 948)	92 596
Транспортные средства	085	10 052	-	-	10 052
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	7 583	1 810	(1 576)	7 817
Многолетние насаждения	105	10 194	-	(1 398)	8 795
Другие виды основных средств	110	1 524	14 501	-	16 025
Земельные участки и объекты природопользования	115	707 351	191 887	(121 824)	777 414
Итого	130	12 779 832	1 559 285	(2 157 324)	12 181 794

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 151 745	1 372 067
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 091 417	1 308 437
машин, оборудования, транспортных средств	142	53 636	55 838
других	143	6 693	7 792
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	140 424	3 364 602

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество, предоставляемое во временное пользование	210	1 085 566	2 472	(189 418)	898 620
	220				
Итого	250	1 085 566	2 472	(189 418)	898 620
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	381 488	331 219		

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	1 342 825	1 583 852	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	1 342 825	1 583 852	-	-
Предоставленные займы	525	28 526	28 136	66 623	56 064
Прочие	535	-	-	4 264	22 123
Итого	540	1 371 351	1 611 989	70 887	78 187

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	1 109 178	2 478 334
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	251 888	329 699
авансы выданные	612	600 022	1 877 443
прочая	613	257 268	271 192
Итого	630	1 109 178	2 478 334
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	4 112 734	5 496 032
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	293 384	318 614
авансы полученные	642	77 961	98 291
расчеты по налогам и сборам	643	191 639	40 031
кредиты	644	-	1 801 352
займы	645	2 914 500	2 545 438
прочая	646	635 249	692 306
долгосрочная - всего	650	14 031 167	7 469 155
в том числе:			
кредиты	651	12 181 220	5 450 048
займы	652	1 545 349	1 774 233
отложенные налоговые обязательства	653	304 598	244 874
Итого	660	18 143 901	12 965 187

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 087 573	692 461
Затраты на оплату труда	720	114 020	104 464
Отчисления на социальные нужды	730	14 847	13 883
Амортизация	740	556 791	537 204
Прочие затраты	750	277 680	389 498
Итого по элементам затрат	760	2 050 911	1 737 510
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(18 746)	(23 294)

Обеспечения

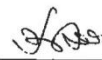
Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	244 697
Имущество, находящееся в залоге	820	-	244 697
из него:			
банковские гарантии	824	-	244 697
Выданные - всего	830	22 086 442	23 647 633
Имущество, переданное в залог	840	22 086 442	23 647 633
из него:			
объекты основных средств	841	16 554 692	14 048 633
поручительства	844	5 531 750	9 599 000

Руководитель


 (подпись)
Пряников Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)
Афанасьева Вера
Александровна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» за 2010 год

1. Характеристика организации и основные виды деятельности

1.1 Сведения об организации:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ДОРИНДА»

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

Акционеры :

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

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

Состав членов исполнительных органов организации:

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

Филиалы и обособленные подразделения:

1. Ростовский филиал (зарегистрирован 25.03.03)
2. Краснодарский филиал (зарегистрирован 29.05.03)
3. Московский филиал (зарегистрирован 17.08.03)
4. Волгоградский филиал (зарегистрирован 27.04.07)
5. Обособленное подразделение г. Тольятти (открыто 12.10.09)
6. Обособленное подразделение г. Н.Новгород (открыто 12.10.09)
7. Обособленное подразделение г.Уфа (открыто 01.02.2010 г.)
8. Обособленное подразделение г.Мурманск (открыто 01.04.2010)

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 2010 год составила 131 чел. (в прошлом отчетном периоде - 149 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 и акций предприятий с целью приобретения прав на землю под строительство зданий гипермаркетов и супермаркетов.

Финансовая деятельность

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

Операции по финансовой аренде (расчеты с лизинговой компанией).

2. Применение учетной политики и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2010 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 41/ФО от 31.12.09. Изменения в Учетную политику Общества, способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 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 31.12.2010 г., тыс.руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		11 377 128
Недвижимость		
в т.ч.земельные участки:		777 414
Земельный участок,инв №00020722	Московская область, Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	3 046
Земельный участок,инв №00020721	Московская область, Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	16 997
Земельный участок,инв №00020723	Московская область, 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 №00029445	г. Краснодар, ул.Мачуги В.Н.,2	62 299
Земельный участок,инв №00016412	г. Краснодар, ул.Минская ,120/8	11 072
Земельный участок,инв №00016452	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	8 929
Земельный участок,инв №00016451	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	38
Земельный участок,инв №00029509	г. СПб, пр. Просвещения, д.80, кор.2, лит А	140 291
Земельный участок,инв №00020974	г.Ростов-на-Дону, б. Комарова, д. 24А	5 838
Земельный участок,инв №00023823	г.Тольятти, ул. Борковская	1 327
Земельный участок,инв №00023824	г.Тольятти, ул. Борковская	129
Земельный участок,инв №00029507	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113,113А	3 037
Земельный участок,инв №00016050	Н.Новгород,ул.Деревообделочная,2	2 683
Земельный участок,инв №00016254	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	14 800
Земельный участок,инв №00016182	г. СПб, пр. Науки, д. 17, корп. 3, лит. Д	287 158
Земельный участок,инв №00016443	Лен.обл.,Ломоносовский р-н,МО "Виллозское сельск.посел."	85 195
Земельный участок,инв №00016444	Лен.обл.,Ломоносовский р-н,МО "Виллозское сельск.посел."	86 653
в т.ч.здания:		9 212 825
Здание гипермаркета,инв №00011298	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	120 313
Котельная, инв.№00011300	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	1 887

Здание гипермаркета, инв №00013525	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	129 729
Здание гипермаркета, инв №00016193	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	137 750
Здание гипермаркета, инв №00018782	г. СПб, ул.Савушкина, 119, кор.3, лит.А	359 786
Здание торгового комплекса, инв №00024019	г. СПб, ул.Савушкина, 119, кор.3, лит.А	771 284
Здание гипермаркета, инв №00020322	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	190 792
Здание гипермаркета, инв №00023781	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	327 702
Здание гипермаркета, инв №00025330	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	34 104
Здание гипермаркета, инв №00027645	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	519 318
Здание гипермаркета, инв №00027643	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	856 976
Здание гипермаркета, инв №00027901	г. Краснодар, Минская, д. 120	276 893
Здание гипермаркета, инв №00027898	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	305 180
Здание гипермаркета, инв №00027593	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	370 640
Здание гипермаркета, инв №00027688	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	334 746
Здание гипермаркета, инв №00029217	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	249 526
Здание супермаркета, инв №00029480	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп. I	45 508
Здание супермаркета, инв №00029469	г. Санкт-Петербург, пр. Наставников, д. 33, к. 1, лит. А	60 878
Трансформаторная подстанция, инв №00029795	г. Краснодар. ул. Мачуги В.Н., д. 2	16 952
Трансформаторная подстанция, инв №00029796	г. Краснодар. ул. Минская, д. 120	15 586
Здание гипермаркета, инв №00029510	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	422 933
Здание супермаркета, инв №ФТ0015988	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	38 278
Здание супермаркета, инв №ФТ0015990	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	58 612
Здание супермаркета, инв №ФТ0015991	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	69 838
Здание супермаркета, инв №ФТ0015992	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	61 796
Здание гипермаркета, инв №ФТ0015989	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	588 131
Здание супермаркета, инв №ФТ0016073	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	43 298
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016083	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	59 475
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016111	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	227 699

Здание гипермаркета, инв №ФТ0016152	г. Санкт-Петербург, ул. Подвойского, д. 37, к.2	57 876
Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв.№ФТ0016221	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	435 729
Здание супермаркета Искровский, инв. № 00016243	г. СПб, Искровский пр., д. 6, корп. 1, лит. А	74 184
Нежилое помещение 28-Н	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	388 780
Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв. № 00016260	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	830 762
Здание гипермаркета Уфа (ул. Маршала Жукова), инв. № 00016356	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	708 180
БКТП Ногинск, инв. № 00016272	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	21 704
в т.ч. сооружения		1 232 751
Газопровод, инв №00023782	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	979
Газопровод, инв №00024026	г. СПб, ул.Савушкина, 119, корп.3, лит.А	336
Забор, инв №00029736	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	6 706
Кабельная линия, инв №00025223	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	980
Наружные сети водопровода	По месту нахождения объектов недвижимости	82 824
Наружные сети канализации	По месту нахождения объектов недвижимости	238 091
Наружные сети теплоснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	77 850
Наружные сети электроснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	138 801
Наружные сети радификации и телефонизации	По месту нахождения объектов недвижимости	5 147
Парковки	По месту нахождения объектов недвижимости	530 033
Внешнее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	41 585
Внутреннее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	76 955
Ограждения парковок	По месту нахождения объектов недвижимости	32 464
Оборудование		154 138
Оборудование гипермаркета Озерки	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	706

Оборудование гипермаркета Жукова	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	254
Оборудование гипермаркета Типанова	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	2 379
Оборудование гипермаркета СПЧ	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	2 436
Оборудование гипермаркета Богатырский	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	1 348
Операционное оборудование гипермаркета Оккервиль	г. СПб, Заневский пр., д. 65	250
Оборудование ТК Подсолнух	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	1 530
Оборудование гипермаркета Электросила	г. СПб, Московский пр., д. 137	4 794
Оборудование гипермаркета Большеви-ков	г. СПб, пр. Большеви-ков, д. 10, к. 1	1 004
Оборудование гипермаркета Краснодар Мачуги	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	12 978
Оборудование гипермаркета Ростов	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	300
Оборудование гипермаркета Ростов Малиновского	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	1 113
Оборудование гипермаркета М.Балканская	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	4 116
Оборудование гипермаркета Мурманск	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	425
Оборудование гипермаркета Тольятти	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	1 176
Оборудование гипермаркета Савушкина 132	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	179
Оборудование супермаркета Ленская	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп.1	195
Оборудование супермаркета Планерная	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	110
Оборудование супермаркета Искровский	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	170
Оборудование супермаркета Сестрорецк	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	103
Оборудование супермаркета Щербакова	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	28
Оборудование супермаркета Красное Село	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	96
Оборудование гипермаркета Пулковское	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	929
Оборудование гипермаркета Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	1 397
Оборудование гипермаркета Краснодар Минская	г. Краснодар, ул. Минская, д. 120	6 492
Оборудование гипермаркета Выборгское	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	3 250
Оборудование гипермаркета Просвеще-	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	812

ния		
Оборудование гипермаркета Индустриальный	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	2 130
Оборудование гипермаркета Энгельса 154	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	426
Оборудование гипермаркета Уфа	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	2 028
Оборудование гипермаркета Ногинск	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	30 711
Оборудование супермаркета Рыбацкое	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	191
Оборудование супермаркета Испытателей	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	66
Мебель офисная	г. СПб, Синопская наб., 54	33
Вычислительная техника и оргтехника	г. СПб, Синопская наб., 54	65
Прочее операционное оборудование	г. СПб, Синопская наб., 54	1 103
Прочие сооружения и постройки	По месту нахождения объектов недвижимости	68 407
Прочее служебное	г. СПб, Синопская наб., 54	7
Транспорт (легковые автомобили)		401

В 2010 году стоимость основных средств увеличилась на общую сумму 559 285 тыс. руб., в т.ч.:

здания общей стоимостью 666 276 тыс. руб., в т.ч.:

- гипермаркет Республика Башкортостан, г.Уфа, Октябрьский р-н, ул.Маршала Жукова, д.37;
- затраты по достройке, дооборудованию эксплуатируемых зданий на общую сумму 510 832 тыс.руб.

земельные участки общей стоимостью 171 848 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный участок по адресу: Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», (S = 25 246 м2) стоимостью 85 195 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», (S = 25 664 м2) стоимостью 86 653 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: г.Краснодар, ул.Минская, 120/8, (S = 39 703 м2) стоимостью 11 073 тыс.руб., образованный в результате объединения 2-х земельных участков, являющихся собственностью ЗАО «ДОРИНДА».
- земельный участок по адресу: г.СПб, Пулковское шоссе, д.17, корп.3, лит.А, (S = 233 м2) стоимостью 38 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: г.СПб, Пулковское шоссе, д.17, корп.3, лит.А, (S = 54 191 м2) стоимостью 8 929 тыс.руб.

Причем, два последних участка образованы в результате деления земельного участка, расположенного по адресу : г.СПб, Пулковское шоссе, уч.12, (Красноборская сторона).

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
VII, V, VIII, IV	Сооружения		61,85,181,241
	Оборудование служебное		
IV	в т.ч.:	Мебель офисная	61
III		Вычислительная и оргтехника	25
III, IV, V		Прочее	37, 61, 85
	Оборудование эксплуатационное		
III, IV	в т.ч.:	Вентиляция и кондиционирование	37, 61
III, V		Телекоммуникационное	37, 85
III, IV, VI		Инструмент	37, 61, 121
I, II, III, IV, VI, VII, VIII		Прочее	13, 25, 37,61, 85, 121, 181, 241
	Оборудование операционное		
IV	в т.ч.:	Прочее	61
IV		Сухое	61
IV		Кулинарное	61
IV		Холодильное	61
III, IV, V		Рекламные конструкции	37, 61, 85
IV		Прочее	61

В 2010 г. восстановительная основных средств уменьшилась на общую сумму 2 326 043 тыс.руб., в результате продажи, в т.ч. :

ГМ (г.СПб, Заневский пр., д.65, корп.1, лит.А) – 762 296 тыс.руб.

ГМ (г.СПб, Московский пр., д.137) – 632 785 тыс.руб.

ГМ (г.Мурманск, пр.Ленина, д.34) – 762 785 тыс.руб.

Земельный участок (г.СПб, Заневский пр., д.65, лит.А) – 53 837 тыс.руб.

Земельный участок (г.СПб, Московский пр., д.137) – 41 917 тыс.руб.

Земельный участок (г.Нижний Новгород, ул.Деревообделочная, д.2) – 6 030 тыс.руб.

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 31.12.2010 г.,

Тыс.руб.

Строка баланса 130 «Незавершенное строительство»	1 951 924
в т.ч. :	
Строительство объектов основных средств, в т.ч.:	1 887 181
расходы по строительству торгово-выставочного центра с гостевой автостоянкой по адресу Московская область, Красногвардейский район, вблизи д. Путилково	165 473
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Нижний Новгород, Ленинский р-н, ул. Деревообделочная д. 2	89 714
расходы по строительству торгово-бытового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, Невский район, Исковский пр., участок 1, (северо-западнее дома №6, литера А, по Исковскому пр.)	12 838
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)	129 724
расходы по строительству торгового центра по адресу: Ленинградская обл, г. Гатчина, пр. 25 Октября, квартал 1	13 863
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Пулковское шоссе, дом № 17, корпус № 2	10 076
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковском с.о., вблизи п. Вешки, на 84 км МКАД	77 620
расходы по строительству торгового центра по адресу: Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, дом № 19, корпус № 1	2 130
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Ростов-на-Дону, улица Малиновского, № 23д в Советском районе города Ростова-на-Дону	78 166
расходы по строительству многофункционального комплекса по адресу: Санкт-Петербург, пр. Науки, дом 17, кор. 3	109 465
расходы по строительству многофункционального торгово-офисного комплекса по адресу: Москва, 1-й Дубровский проезд, вл. 78/14	143 679
расходы по строительству гипермаркета по адресу: г. Тюмень, ул. Профсоюзная-Гаспаровская	19 317
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу Екатеринбург, Орджоникидзевский район, ул. Фронтových бригад-Бабушкина	148 245
расходы по строительству многофункционального развлекательного комплекса по адресу: Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 53	20 824

расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу г. Воронеж, ул. Шишкова дом 72	99 872
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	83 654
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу г. Тюмень, микрорайон "Восточный2", ул. Широтная	76 602
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО "Виллозское сельское поселение" ЗАО "Предпортовый", участок Сосновка-1 после 1 овощного севооборота	66 120
Итого по строительству собственных объектов :	1 347 382
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Военная дом 5	31 920
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Санкт-Петербург, Лиговский пр, дом 26-38, литер А	44 288
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Липецк, ул. Советская дом 66	22 979
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Астрахань, Советский район, ул. Боевая дом 25	119 470
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кольцовская, дом 35	105 030
Итого по строительству объектов по договорам – функции заказчика :	323 687
Прочие расходы по строительству	216 112
Прочие капитальные вложения, в т.ч.:	64 743
капитальные вложения, не включаемые в инвентарную стоимость объектов основных средств	37 056
капитальные вложения по модернизации объектов основных средств	18 554
расходы по приобретению объектов основных средств	7 970
оборудование к установке	1 163

Затраты на ПИР и СМР по договорам на выполнение функций заказчика-застройщика учтены в составе капитальных вложений и составили на 31.12.2010 г. 324 638 тыс.руб.

НДС, полученный от поставщиков и подрядчиков при выполнении функций заказчика-застройщика, учтенный на счете 19 и в строке 220 баланса, составил на 31.12.2010 г. 59 444 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. Акции ЗАО «Олипис Д» (620089, РФ, г.Екатеринбург, ул.Академика Шварца, д.17, корп.А) – (1000 шт. номиналом 100 руб. каждая - 100 % Уставного капитала) - на сумму 241 033 тыс.руб.
4. Акции ЗАО "ДРСУ-34" (127159, г. Москва, ул.Люблинская, д.7/2 стр.1) (500 акций номиналом 1000 руб. каждая - 100% от Уставного капитала) - на сумму 280 484 тыс.руб.
5. Акции ОАО "КССК" (119361, г. Москва, ул. Б. Очаковская, д. 2) (11010466 акций номиналом 1 руб. каждая - 99,4 % от Уставного капитала) - на сумму 433 482 тыс. руб.
6. Доля в УК ООО "ОКЕЙ-ФИНАНС" (190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д.6, пом. 10-Н) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. размером 100% от Уставного капитала) на сумму 10 тыс. руб.
7. Доля в УК ООО "Донская Звезда" (400131, Волгоград, ул. Мира, д.19) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 26 000 тыс.руб.
8. Доля в УК ООО "Триумфальная марка" (397700, РФ, Воронежская обл., г. Бобров, ул. Кирова, 67.) (1 доля номинальной стоимостью 195000 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 195 000 тыс.руб.
9. Доля в УК ООО «ПКФ Фотон» (625051, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.30 лет Победы, д.95) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 131 219 тыс.руб.
10. Доля в УК ООО «Тайфун» (644001, РФ, Омская обл., г.Омск, ул.Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 200 138 тыс.руб. – 100 % от Уставного капитала) на сумму 205 120 тыс.руб.
11. Доля в УК ООО «Тагар» (190000, РФ, Санкт-Петербург, Английская наб., дом 74, литер А, пом.8Н) (1 доля номинальной стоимостью 12 100 руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 12 100 руб.
12. Доля в УК ООО "Тагар-Сити" (644001, РФ, Омская обл., г. Омск, ул. Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 15 750 тыс.руб.- 50 % от Уставного капитала) на сумму 15 800 тыс. руб. (приобретена в 2009 г.)

Займы, выданные на срок свыше 1 года, на общую сумму 28 136 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 625 тыс.руб.
15. ООО "Теллара" по договору № ЗМ-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) – 1 877 443 тыс. руб.;
- расчёты с покупателями и заказчиками – 329 699 тыс. руб.;
- расчёты с прочими дебиторами - 152 289 тыс.руб. (в том числе 37 300 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);
- дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами- 118 902 тыс.руб. (в т.ч. по НДС – 118 304 т.р., по внебюдж.фондам 598 т.р.).
- НДС по авансам и предоплатам – 14 994 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в *таблице 4*.

Таблица 4

Расшифровка стр.240 баланса на 31.12.2010 г., тыс.руб.

		Сроки возникновения
ВСЕГО:	2 478 334	
в т.ч.		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, всего:	1 877 443	
в т.ч.		
"А.Д.Д. Инжиниринг" ООО, дог.7824/316/06-2006	1 500	свыше 90 дней
"Блэнк Архитэкс" ООО, дог. № 113	3 023	свыше 90 дней
"Бюро Веритас Русь» ЗАО, дог. № 406с/019	3 547	свыше 90 дней
"Водоканал" ГУП, дог. № 863/10	4 458	до 30 дней
"Волгаэнергообл" ЗАО, дог. № 3413/1/2	5 232	от 30 до 90 дней
"Волгаэлектросеть" ЗАО, дог. № 410	62 904	свыше 90 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ01/0458/001	5 222	свыше 90 дней
"ГУП ТЭК СПб" дог. № 229.055.10	8 581	от 30 до 90 дней
"ДОРИНДА ИНВЕСТ" ООО, дог. № б/н	9 000	свыше 90 дней
"Еврострой компания" ЗАО, дог. № 490с/019	8 719	до 30 дней
"Западный скоростной диаметр"ОАО, дог. № 60.2/007	10 782	до 30 дней
"Коплан Восток" ООО, дог. № 30Р08	3 609	свыше 90 дней
КУГИ РО, дог. № 29180	3 717	свыше 90 дней
КУГИ СПб, дог. № 07/ЗД-04429, 13/ЗД-04430	26 313	от 30 до 90 дней
"Легион" ООО, дог. № Э-ДА-1	458 543	до 30 дней
"Ленэнерго" ОАО, по дог. № ДДИ-1910-06/5496-Э-05	17 986	свыше 90 дней
"Липецкий завод строительных материалов" ООО дог № 1/175	107 972	свыше 90 дней
"МАКРОМЭКС" ООО, дог.4/0031э	3 172	до 30 дней
"Мастерстрой" ООО, дог. № 1/170	11 868	свыше 90 дней
"Московская объединенная электросетевая компания" ОАО, дог. № 6967-409	9 513	свыше 90 дней
"МРСК Центра Воронежэнерго", дог. № 40260588	32 954	до 30 дней
"Ногинский Тепловой Центр" ООО, дог. № 09/07/ТС	13 338	до 30 дней
"Объединенная дирекция строящихся объектов г. Ростов" МКП, дог. № 536-ИД	17 355	свыше 90 дней
"Петербургская сбытовая компания" ОАО, дог 01469	30 348	до 30 дней
"Премиум" ООО, дог. № О-ДА-1	523 385	до 30 дней
"ПФ Энергопроект" ООО, дог. № 471/039	12 880	до 30 дней
"Рампаж" ООО, дог. № М-ДА-1	427 516	до 30 дней
"Современные технологии строительства" ООО, дог. № 504с/004ТК	2 500	от 30 до 90 дней
"СУ-53 МВКС" ООО, дог. № 55	7 701	свыше 90 дней
"Техпроминдастриал" ООО, дог. № ОЭ 14/37	2 500	свыше 90 дней
"Уфаводоканал" МПП, дог. № 107314	2 706	свыше 90 дней
"Эльмашстройинвест" СП ООО, дог.об инв.деят.	14 160	свыше 90 дней
Прочие	24 439	от 30 до 90 дней
Расчеты с покупателями - всего:	329 699	
в т.ч.		
"Антре Плюс" ООО	1 939	до 30 дней
"СК Декор" ЗАО	1 715	свыше 90 дней
"О'КЕЙ" ООО	300 870	до 30 дней

12

"Ленэнерго" ЗАО	12 580	до 30 дней
Прочие	12 595	от 30 до 90 дней
Расчеты с прочими дебиторами - всего:	271 192	
Расчеты с бюджетом (налог на прибыль) и внебюдж.фонды	118 902	до 30 дней
"ГАЗ" ООО	4 322	свыше 90 дней
"Донская звезда" ООО	2 521	свыше 90 дней
"Инвест-Нева" ООО	4 822	свыше 90 дней
"УИМПП" ООО	6 863	свыше 90 дней
"Теллара" ООО	32 978	свыше 90 дней
"Фотон ПКФ" ООО	47 309	свыше 90 дней
"Олипс Д" ЗАО	2 498	свыше 90 дней
"ДРСУ-34" ЗАО	35 000	свыше 90 дней
"ЭКО-ПАРК" ООО	2 300	свыше 90 дней
Прочие	13 677	от 30 до 90 дней

По строке 270 «Прочие оборотные активы» отражён НДС по авансам на сумму 14 993 тыс.руб.

На начало отчетного периода НДС по авансам на сумму 11 905 тыс.руб. был отражён по строке 240 «Дебиторская задолженность».

В составе краткосрочных финансовых вложений учтена задолженность по займам, предоставленным другим организациям. Проценты к получению по выданным займам в сумме 10 074 тыс.руб. учтены в составе прочих дебиторов - стр.240 баланса.

Таблица 5

Расшифровка стр.250 баланса на 31.12.2010 г., тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения – ВСЕГО:	78 187
в т.ч.:	
Займы, предоставленные другим организациям:	56 064
в т.ч.:	
ООО МП "УИМП" по дог.№01-у от 10.02.03	7 669
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	11 100
ЗАО "Мир торговли" дог.№ МТ-02 от 30.08.06	9 800
ООО "Консорциум Адамант-Дикси", дог №ЗМ-06-07 от 01.06.07	31
ООО "Тагар-Сити" дог.займа ЗМ-08-07 от 02.10.07	3 215
ООО «Теллара», дог. Займа ЗМ-10 от 01.04.10	3 000
ЗАО "Олипс Д" дог.займа 06-3 от 09.06.10	4 354
ООО "О`КЕЙ-Финанс", дог. № 01-ОКФ/2008 от 30.04.08, 02-ОКФ от 27.10.10	1 510
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
Приобретенные права (по переуступке прав требования по договорам займа от 14.01.2008 г. ООО "Олипс Д" с ЗАО "Олипс")	17 860

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 внесены поправки в порядок отражения краткосрочных обязательств по полученным займам и кредитам. На 01.01.2010 г. в краткосрочных обязательствах в балансе были отражены только займы, срок погашения по которым по условиям договоров, не превышает 12 месяцев. На 31.12.2010 г. в состав краткосрочных переведены в том числе, суммы обязательств и процентов по ним, срок погашения по которым по состоянию на конец отчетной даты не превышает 12 месяцев (а сами договора и займы были выданы на срок, который превышает 12 месяцев).

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

Таблица 6

Расшифровка стр.510 баланса на 31.12.2010 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$
Займы и кредиты – ВСЕГО:		7 224 281	34 989
<i>Starlington Limited</i>		<i>дог.займа № DOR/01.09.2010</i>	<i>832 150</i>
в т.ч.	сумма	828 972	27 200
	%%	3 178	104
<i>Starlington Limited</i>		<i>дог.займа №1L от 01.09.03</i>	<i>652 703</i>
в т.ч.	сумма	649 470	21 310
	%%	3 233	106
<i>EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT</i>		<i>Contract № 36756 от 27.06.08</i>	<i>4 815 350</i>
<i>REPOFIN LIMITED</i>		<i>дог.займа №11/06 от 20.04.06</i>	<i>289 381</i>
<i>"ЮниКредитБанк" ЗАО</i>		<i>Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08</i>	<i>488 927</i>
<i>"ЮниКредитБанк" ЗАО</i>		<i>Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08</i>	<i>145 770</i>

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 31.12.2010 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$	Срок погашения
Займы и кредиты – ВСЕГО:		4 346 790	34 979	
<i>EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT</i>		<i>Contract № 36756 от 27.06.08</i>	<i>862 593</i>	<i>28 303</i>
в т.ч.	сумма	853 352	28 000	03/11- 7 000 06/11- 7 000 09/11- 7 000 12/11- 7 000
	%%	9 241	303	03/11- 303

"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 10/06-В от 19.07.06	198 163		
В т.ч.	сумма		197 737		01/11- 197 737
	%%		426		01/11- 426
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 12/06-В от 19.09.06	310 853		
В т.ч.	сумма		310 175		01/11- 310 175
	%%		678		01/11- 678
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 64/08 от 22.08.08	226 275		
В т.ч.	сумма		225 777		01/11- 225 777
	%%		498		01/11- 498
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08	159 407	5 230	
В т.ч.	сумма		157 961	5 183	Ежемесячно – 432 тыс.\$
	%%		1 446	47	03/11- 47
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08	44 061	1 446	
В т.ч.	сумма		43 576	1 430	Ежемесячно – 119 тыс. \$
	%%		485	16	03/11- 16
ООО "Талан"		договор займа № ЗМ-12	2 438		
Т.ч.	сумма		2 430		До 31.12.2010
	%%		8		До 31.12.2010
ООО "ОКЕЙ-Лоджистикс"		дог. № В-09-01/01 от 14.10.2009	1 389 000		
Т.ч.	сумма		1 389 000		До 31.12.2010
	%%	беспроцентный			
ООО "ОКЕЙ"		дог. купли-продажи векселей ЗАО «ДОРИНДА»	1 154 000		
Т.ч.	сумма		1 154 000		До 31.12.2010
	%%	беспроцентные			

Кредиторскую задолженность составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками (в основном – это текущая задолженность за поставленное оборудование, выполненные строитель-но-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 31.12.2010 г.

	Тыс.руб.	Сроки возник-новения
Кредиторская задолженность – ВСЕГО:	1 149 242	
в т.ч.:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч.:	318 614	
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга", дог.№ 09-60639/10-О	2 860	до 30 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ01/458/001-16/06	7 873	свыше 90 дней
"Гарант +" ООО, дог.№ 493-ГП-В/10	12 152	до 30 дней
"Климат Проф" ЗАО, дог.№ 4828/2	2 933	свыше 90 дней
"Коплан Восток" ЗАО, дог.№ 30Р08, б/н	2 725	свыше 90 дней
"Легион" ООО, дог.№ Э-ДА-1	21 635	до 30 дней
"Ленэнерго" ОАО, дог. № ОДИ-1801-05/11774-Э-03	9 235	свыше 90 дней
"Метео-Комфорт +" ООО, № 35Г-Ю/09-2009	16 597	от 30 до 90 дн.
"НПО Антарес Трейд» ООО, дог.№ 339-С	2 256	до 30 дней
"О'КЕЙ групп" ООО, № б/н от 26.12.07	74 906	до 30 дней
"Премиум» ООО, дог.№ О-ДА-1	26 535	до 30 дней
"ГП Профстрой" ООО, дог. № 436с/180	6 143	до 30 дней
"Рампаж» ООО, дог.№ М-ДА-1, М-1-СА3	26 808	до 30 дней
"Современные технологии строительства» ООО, дог.№ 470с	2 916	от 30 до 90 дн.
"Соломон » ООО, дог.№ Сол-02/10-11	3 112	до 30 дней
"СтройКонтролИнвест» ООО, дог.№ 2000С	10 815	свыше 90 дней
"УСС № 32 при Спецстрое России" ФГУП, договор № 1/10	24 615	свыше 90 дней
"Экостройпроект» ЗАО, дог № ДОР/ЭСП-071/09	3 000	свыше 90 дней
Прочие	61 498	от 30 до 90 дн.
Задолженность перед персоналом организации	5 073	до 30 дней
Задолженность перед внебюдж.фондами	299	до 30 дней
Задолженность по налогам и сборам	40 031	
налог на имущество	29 453	до 30 дней
налог на землю	9 871	до 30 дней
налог на доходы физ.лиц	663	до 30 дней
транспортный налог	44	до 30 дней

Прочие кредиторы	785 225	
Авансы, полученные от покупателей	98 291	до 30 дней
"О'КЕЙ", дог.№ 132-ФЗ,146-ФЗ,168-ФЗ,170-ФЗ,174-ФЗ,175-ФЗ,179-ФЗ,180-ФЗ	464 276	свыше 90 дней
"КАСТОРАМА РУС" ООО, дог.№ ОД-СМР-137	6 691	свыше 90 дней
НДС по авансам выданным	214 787	до 30 дней
Прочие кредиторы	1 180	

В составе строки 910 «Арендованные основные средства» отражена стоимость арендуемых организацией помещений :

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

- по договорам с арендодателями ООО «Альтаир», ООО «ГЕОСТАР», ЗАО «ДРСУ-34» и ООО «Юнион-Сити» - в оценке годовой арендной платы.

По состоянию на 31.12.2010 г. незавершённые судебные дела ЗАО «ДОРИНДА» :

№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска	Результат, вероятность исхода
Дело о взыскании сумм гарантийного удержания № А56-20681/2009	ФГУП «УСС-32 при Спецстрое России»	ЗАО «ДОРИНДА»	30 499 931,36	В иске отказано решением от 21.06.2010 г. Подана апелляционная жалоба. 30.09.2010 г. жалоба оставлена без удовлетворения. Подана кассационная жалоба.
Рассмотрение требований ЗАО «ДОРИНДА» о включении в реестр кредиторов по делу о банкротстве ФГУП УСС-32 при Спецстрое России	ЗАО «ДОРИНДА»	ФГУП «УСС-32 при Спецстрое России»	35 943 913,00	Вероятность в пользу «ДОРИНДА» более 50 %

3.2 Отчет о прибылях и убытках

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

Таблица 9

Расшифровка строк Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2010г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2010 г.	2009 г.
Выручка от продажи услуг (стр.010)	4 294 068	3 916 439
в том числе:		
аренда помещений	4 197 895	3 823 601
аренда оборудования	13 571	40 055
аренда рекламных мест	18 798	22 278
аренда и субаренда земельных участков	8 217	3 208
аренда и субаренда транспорт. средств	2 170	2 547
услуги заказчика-застройщика	53 417	23 336
прочие	-	1 414
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.020)	1 717 828	1 429 068
в том числе:		
амортизация основных средств и НМА	555 635	534 768
расходы по коммунальным услугам	584 035	500 300
расходы по аренде земли	92 158	93 466
расходы по аренде оборудования	13 238	29 789
Расходы по аренде помещений	165 616	-
расходы по ремонту и экспл.услугам	105 972	124 068
материалы	23 225	21 028
расходы по страхованию	10 842	13 704
расходы на оплату труда	47 524	36 559
ЕСН,отчисления от ФОТ	6 934	5 166
уборка помещений, территории, вывоз мусора,чистка ковров	70 653	29 633
услуги по охране имущества	3 388	17 432
расходы на сертификацию, согласование, экспертизы	5 077	7 986
активы длит.использования стоимостью до 20 тыс.руб.	1 870	580
Прочие	31 661	13 891
Управленческие расходы (стр.040)	333 083	308 442
в том числе:		
заработная плата	67 469	67 905
ЕСН, отчисления от ФОТ	7 989	8 717
Консалтинг	218 586	185 650
аренда помещений	7 855	11 230
амортизация основных средств и НМА	1 116	2 087
телефонная связь, интернет	5 694	6 300
почтовые расходы, подписка, оформление документации	788	1 391
обучение, подбор персонала, информационное сопровождение	357	1 245
канцтовары, материалы	288	349
командировочные, представительские, компенсации сотрудникам	3 058	2 434
добровольное мед.страхование и обслуживание сотрудников	1 571	1 717
программное обеспечение, тех.обсл.оргтехники	1 330	3 215
юридические услуги	4 270	1 413
аудит	11 399	13 167
страхование и тех.ослуживание а/т, трансп.расходы, трансп.налог	1 224	1 248
прочие	89	374

Проценты к получению (стр.060)	233	2 304
в том числе:		
ООО МП «УИМП» по дог.№ 01-у от 10.02.03	-	-
ООО "Доринда-Инвест" по дог. № 08/2212	-	334
ООО "Н.Э.Ф.-Санкт-Петербург" по дог. №№ 3М-05-07, НФ-01/08	-	13
ОАО "Совагро" по дог.№01-01/04 от 28.01.04г., дог. №б/н	18	18
ООО "Теллара" дог. займа №3М-118 от 02.05.06,	15	15
ООО "ДОРИНДА-Мурманск" по дог.№ 3М-01 и № 3М-15	12	13
ООО "Инвест-Нева" по дог. №№ 045, 3М-07, ИН-01/08	11	11
ООО "Вега" по дог. № 3М-01, 3М-51	11	11
ООО "Мир Торговли" по дог. № МТ-02	10	10
ЗАО "Олипус Д" по дог. № 06-03 от 09.06.10 и от 14.01.08	12	-
Проценты по остаткам на счетах	134	1 835
Прочие	22	44
Проценты к уплате (стр.070)	749 852	1 095 340
в том числе:		
АК Сбербанк РФ	200 135	345 556
Starlington Limited	88 619	99 647
REPOFIN LIMITED	49 089	85 921
"Уралсиб" ОАО	-	68 955
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО	133 247	222 773
Филиал Сведбанк ОАО	27 916	34 985
"ЮниКредитБанк" ЗАО	51 470	79 287
EUROPEAN BANK RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT	199 375	158 211
Прочие	1	5
Прочие доходы (стр.090)	7 513 870	3 963 967
в том числе:		
безвозмездно полученные средства	3 625 000	1 400 000
доходы от реализации ОС и прочего имущества	2 714 685	186 049
курсовые разницы	1 109 388	2 349 256
штрафы, пени по хоз.договорам	1 661	5 601
прибыль от купли-продажи валюты	4 995	13 903
прибыль прошлых лет	56 619	3 672
прочие	1 522	5 486
Прочие расходы (стр.100)	4 934 103	3 508 002
в том числе:		
расходы от реализации ОС и прочего имущества	2 692 738	184 464
списание дебиторской задолженности	3 437	2 508
услуги банка	25 723	32 746
налоги (налог на имущество, земельный налог)	306 231	300 637
курсовые разницы	1 179 454	2 649 988
убытки прошлых лет	132 376	19 506
штрафные санкции по договорам	17	1 347
штрафы	1 660	6 786
страхование	310 231	131 511
спонсорская помощь	600	787
убыток от купли-продажи валюты	8 736	17 639
затраты на благоустройство территории	1 274	12 373
затраты, не включаемые в стоимость строительства	64 329	52 147
затраты по аннулированным объектам	106 567	38 279
безвозмездно переданные средства	19 768	25 304

амортизация	12 505	12 863
НДС, невозмещаемый	18 032	1 530
прочие расходы	50 425	17 587

Стоимость потреблённых электроресурсов за 2010 год составила – 445 225 тыс.руб. (без НДС).

4. Оценочные показатели

Таблица 10

Тыс.руб.

Показатель	Формула	2010 г.	2009 г.
Чистая прибыль	стр.190 ф.2	3 915 112	1 473 877
Рентабельность продаж (норма прибыли)	стр.50 ф.2/ стр.010 ф.2	0,52	0,56
Чистая рентабельность собств.капитала	стр.190 ф.2/ стр.490 ф.1 (гр.3+гр.4/2)	1,36	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	0,50	0,35
Коэффициент абсолютной ликвидности	стр.260 ф.1/ стр.690 ф.1	0,001	0,003
Выручка от реализации	стр.010 ф.2	4 294 068	3 096 348
Фондоотдача за отчётный год	стр.010 ф.2/ стр.120,135 ф.1	0,38	0,27
Оборачиваемость средств в расчётах	365/ стр.010 ф.2/ стр.240ф.1 (гр.3+гр.4/2)	152	138
Оборачиваемость собственного капитала	стр.010 ф.2/ стр.490 ф.1	0,89	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»	150	0	0	0
ООО «Донская звезда»	580	1 929	0	0
ООО «Доринда-Мурманск»	3 866	0	1 090	13 690
ЗАО "ДРСУ-34"	37	13 762	0	7 000
ООО «Консорциум Адамант-Дикси»	0	0	2	0
ОАО «КССК»	120	0	0	0
ООО «О'Кей-Финанс»	0	0	10	0
ЗАО «Олипс Д»	150	0	22 213	0

ООО «Тагар»	0	0	0	0
ООО «Тагар-Сити»	0	0	0	0
ООО "Тайфун"	610	6 769	0	0
ООО "Триумфальная марка"	320	6 205	0	0
ООО "ПКФ Фотон"	360	3 084	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»	4 295 276 (*)	9 146	130	923 655	9 093 900

(*) 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»	257 843 (**)	1 088

(**) Доля в общем объеме управленческих расходов - 77 %

Наименование организации	Возврат ранее выданных векселей	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	66	66
ООО «О'КЕЙ-лджистик»	111 000 (***)	1 389 000

(***) Доля в общем объеме возвращенных займов - 1 %

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.

**Аудиторское заключение
за 2010 год**

**Акционерам
ЗАО «ДОРИНДА»**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

ЗАО «ДОРИНДА»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027810221317

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

АУДИТОР

ЗАО «Что делать Аудит»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027800518261

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

Саморегулируемая организация аудиторов: НП «Российская Коллегия аудиторов»

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» по состоянию на 31 декабря 2010 года, состоящей 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 аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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



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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «ДОРИНДА» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

17 марта 2011 года, Санкт-Петербург

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


О.Л. Зейкан


БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД		К О Д Ы		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2010	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		
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	293	195
Основные средства	120	11 628 087	10 809 727
Незавершенное строительство	130	3 594 439	1 951 924
Доходные вложения в материальные ценности	135	704 078	567 401
Долгосрочные финансовые вложения	140	1 371 351	1 611 989
Отложенные налоговые активы	145	322 896	106 688
Прочие внеоборотные активы	150	-	18
Итого по разделу I	190	17 621 144	15 047 942
II. Оборотные активы			
Запасы	210	108 169	62 003
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	38 375	10 988
готовая продукция и товары для перепродажи	214	35	2
расходы будущих периодов	216	69 759	51 013
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	131 480	103 671
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 109 178	2 478 334
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	251 888	329 699
Краткосрочные финансовые вложения	250	70 887	78 187
Денежные средства	260	14 070	6 196
Прочие оборотные активы	270	-	14 993
Итого по разделу II	290	1 433 784	2 743 384
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	19 054 928	17 791 326

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	910 972	4 826 084
Итого по разделу III	490	911 027	4 826 139
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	13 726 569	7 224 281
Отложенные налоговые обязательства	515	304 598	244 874
Итого по разделу IV	590	14 031 167	7 469 155
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2 914 500	4 346 790
Кредиторская задолженность	620	1 198 234	1 149 242
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	293 384	318 614
задолженность перед персоналом организации	622	6 704	5 073
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	404	299
задолженность по налогам и сборам	624	191 639	40 031
прочие кредиторы	625	706 103	785 225
Итого по разделу V	690	4 112 734	5 496 032
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	19 054 928	17 791 326

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	140 424	3 364 602
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	930	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6 283	15 647
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	244 697
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	22 086 442	23 647 633
Оборудование, принятое для монтажа	991	30 388	-

Руководитель

(подпись)

Пряников Дмитрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Афанасьева
Вера
Александровна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД	КОДЫ		
	0710002		
Дата (год, месяц, число)	2010	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		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	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	4 294 068	3 916 439
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 717 828)	(1 429 068)
Валовая прибыль	029	2 576 240	2 487 371
Управленческие расходы	040	(333 083)	(308 442)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 243 157	2 178 929
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	233	2 304
Проценты к уплате	070	(749 852)	(1 095 340)
Прочие доходы	090	7 513 870	3 963 967
Прочие расходы	100	(4 934 103)	(3 508 002)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 073 305	1 541 858
Отложенные налоговые активы	141	(216 207)	(1 363)
Отложенные налоговые обязательства	142	59 724	(66 618)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(1 710)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	3 915 112	1 473 877
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	658 178	240 391

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	1 661	1 678	5 601	8 132
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	56 629	132 386	3 592	19 426
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 109 388	1 179 454	2 349 256	2 649 988
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	438	3 437	2 100	2 508

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
		0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	12	31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"</u>	по ОКПО	43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391		
Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Вид деятельности <u>имущества</u>	по ОКЕИ	67	34	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС			
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	-	-	(562 905)	(562 850)
Остаток на 1 января предыдущего года	030	55	-	-	(562 905)	(562 850)
Чистая прибыль	032	X	X	X	1 473 877	1 473 877
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	55	-	-	910 972	911 027
Остаток на 1 января отчетного года	100	55	-	-	910 972	911 027
Чистая прибыль	102	X	X	X	3 915 112	3 915 112
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	55	-	-	4 826 084	4 826 139

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	911 027	4 826 139

Руководитель



Пряников Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Афанасьева Вера
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

	Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы	
		0710004	
	Дата (год, месяц, число)	2010	12 31
Организация Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО	43435369	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801072391	
Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2	
Вид деятельности имущества	по ОКОПФ/ОКФС	67	34
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / частная собственность	по ОКЕИ	384	
Единица измерения в тыс. рублей			

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	3	предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	14 070	13 042
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	4 971 601	4 577 413
Доходы от покупки-продажи иностранной валюты	030	3 804 990	5 924 068
Прочие доходы	110	1 107 452	1 201 496
Денежные средства, направленные:	120	(8 724 012)	(10 674 873)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2 657 421)	(2 433 081)
на оплату труда	160	(120 514)	(119 790)
на выплату дивидендов, процентов	170	(794 095)	(1 290 617)
на расчеты по налогам и сборам	180	(1 149 666)	(357 058)
на покупку-продажу иностранной валюты	181	(3 808 750)	(5 927 875)
на прочие расходы	190	(193 566)	(546 452)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 160 031	1 028 104
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	2 814 594	179 922
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	5	-
Полученные проценты	240	706	760
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	24 451	201 081
Приобретение дочерних организаций	280	(258 514)	(15 800)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 904 073)	(1 519 618)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8 661)	(1 621)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	668 508	(1 155 276)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	11 383 075	8 748 209
Прочие поступления по финансовой деятельности	370	3 625 000	1 400 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(16 506 460)	(9 966 954)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(22 975)	(53 055)
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	(315 056)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1 836 416)	128 200
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(7 877)	1 028
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	6 193	14 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(70 066)	(80 867)

Руководитель  (подпись)

Пряников Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)

Афанасьева Вера Александровна (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		2010	12	31
Организация	Закрытое акционерное общество "ДОРИНДА"	по ОКПО 43435369		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7801072391		
Вид деятельности	Сдача внаём собственного нежилого 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		

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	271	369
в том числе:			
товарный знак "Подсолнух"	051	232	309
товарный знак "Подсолнух" (изобраз.)	052	37	56

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	11 075 851	1 174 306	(1 886 147)	10 364 011
Сооружения и передаточные устройства	075	859 908	172 605	(127 431)	905 082
Машины и оборудование	080	107 369	4 175	(18 948)	92 596
Транспортные средства	085	10 052	-	-	10 052
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	7 583	1 810	(1 576)	7 817
Многолетние насаждения	105	10 194	-	(1 398)	8 795
Другие виды основных средств	110	1 524	14 501	-	16 025
Земельные участки и объекты природопользования	115	707 351	191 887	(121 824)	777 414
Итого	130	12 779 832	1 559 285	(2 157 324)	12 181 794

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 151 745	1 372 067
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 091 417	1 308 437
машин, оборудования, транспортных средств	142	53 636	55 838
других	143	6 693	7 792
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	140 424	3 364 602

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество, предоставляемое во временное пользование	210	1 085 566	2 472	(189 418)	898 620
	220				
Итого	250	1 085 566	2 472	(189 418)	898 620
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	381 488	331 219		

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	1 342 825	1 583 852	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	1 342 825	1 583 852	-	-
Предоставленные займы	525	28 526	28 136	66 623	56 064
Прочие	535	-	-	4 264	22 123
Итого	540	1 371 351	1 611 989	70 887	78 187

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	1 109 178	2 478 334
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	251 888	329 699
авансы выданные	612	600 022	1 877 443
прочая	613	257 268	271 192
Итого	630	1 109 178	2 478 334
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	4 112 734	5 496 032
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	293 384	318 614
авансы полученные	642	77 961	98 291
расчеты по налогам и сборам	643	191 639	40 031
кредиты	644	-	1 801 352
займы	645	2 914 500	2 545 438
прочая	646	635 249	692 306
долгосрочная - всего	650	14 031 167	7 469 155
в том числе:			
кредиты	651	12 181 220	5 450 048
займы	652	1 545 349	1 774 233
отложенные налоговые обязательства	653	304 598	244 874
Итого	660	18 143 901	12 965 187

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 087 573	692 461
Затраты на оплату труда	720	114 020	104 464
Отчисления на социальные нужды	730	14 847	13 883
Амортизация	740	556 791	537 204
Прочие затраты	750	277 680	389 498
Итого по элементам затрат	760	2 050 911	1 737 510
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(18 746)	(23 294)

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	244 697
Имущество, находящееся в залоге	820	-	244 697
из него:			
банковские гарантии	824	-	244 697
Выданные - всего	830	22 086 442	23 647 633
Имущество, переданное в залог	840	22 086 442	23 647 633
из него:			
объекты основных средств	841	16 554 692	14 048 633
поручительства	844	5 531 750	9 599 000

Руководитель

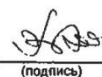


(подпись)

**Пряников Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Афанасьева Вера
Александровна**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «ДОРИНДА» за 2010 год

1. Характеристика организации и основные виды деятельности

1.1 Сведения об организации:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ДОРИНДА»

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

Акционеры :

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

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

Состав членов исполнительных органов организации:

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

Филиалы и обособленные подразделения:

1. Ростовский филиал (зарегистрирован 25.03.03)
2. Краснодарский филиал (зарегистрирован 29.05.03)
3. Московский филиал (зарегистрирован 17.08.03)
4. Волгоградский филиал (зарегистрирован 27.04.07)
5. Обособленное подразделение г. Тольятти (открыто 12.10.09)
6. Обособленное подразделение г. Н.Новгород (открыто 12.10.09)
7. Обособленное подразделение г.Уфа (открыто 01.02.2010 г.)
8. Обособленное подразделение г.Мурманск (открыто 01.04.2010)

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 2010 год составила 131 чел. (в прошлом отчетном периоде - 149 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 и акций предприятий с целью приобретения прав на землю под строительство зданий гипермаркетов и супермаркетов.

Финансовая деятельность

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

Операции по финансовой аренде (расчеты с лизинговой компанией).

2. Применение учетной политики и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 2010 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 41/ФО от 31.12.09. Изменения в Учетную политику Общества, способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 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 31.12.2010 г., тыс.руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		11 377 128
Недвижимость		
в т.ч.земельные участки:		777 414
Земельный участок,инв №00020722	Московская область, Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	3 046
Земельный участок,инв №00020721	Московская область, Мытищинский р-н, Сгонниковский с.о., вблизи п.Вешки	16 997
Земельный участок,инв №00020723	Московская область, 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 №00029445	г. Краснодар, ул.Мачуги В.Н.,2	62 299
Земельный участок,инв №00016412	г. Краснодар, ул.Минская ,120/8	11 072
Земельный участок,инв №00016452	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	8 929
Земельный участок,инв №00016451	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, корп. 3, лит. А	38
Земельный участок,инв №00029509	г. СПб, пр. Просвещения, д.80, кор.2, лит А	140 291
Земельный участок,инв №00020974	г.Ростов-на-Дону, б. Комарова, д. 24А	5 838
Земельный участок,инв №00023823	г.Тольятти, ул. Борковская	1 327
Земельный участок,инв №00023824	г.Тольятти, ул. Борковская	129
Земельный участок,инв №00029507	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113,113А	3 037
Земельный участок,инв №00016050	Н.Новгород,ул.Деревообделочная,2	2 683
Земельный участок,инв №00016254	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	14 800
Земельный участок,инв №00016182	г. СПб, пр. Науки, д. 17, корп. 3, лит. Д	287 158
Земельный участок,инв №00016443	Лен.обл.,Ломоносовский р-н,МО "Виллозское сельск.посел."	85 195
Земельный участок,инв №00016444	Лен.обл.,Ломоносовский р-н,МО "Виллозское сельск.посел."	86 653
в т.ч.здания:		9 212 825
Здание гипермаркета,инв №00011298	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	120 313
Котельная, инв.№00011300	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	1 887

Здание гипермаркета, инв №00013525	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	129 729
Здание гипермаркета, инв №00016193	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	137 750
Здание гипермаркета, инв №00018782	г. СПб, ул.Савушкина, 119, кор.3, лит.А	359 786
Здание торгового комплекса, инв №00024019	г. СПб, ул.Савушкина, 119, кор.3, лит.А	771 284
Здание гипермаркета, инв №00020322	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	190 792
Здание гипермаркета, инв №00023781	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	327 702
Здание гипермаркета, инв №00025330	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	34 104
Здание гипермаркета, инв №00027645	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	519 318
Здание гипермаркета, инв №00027643	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	856 976
Здание гипермаркета, инв №00027901	г. Краснодар, Минская, д. 120	276 893
Здание гипермаркета, инв №00027898	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	305 180
Здание гипермаркета, инв №00027593	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	370 640
Здание гипермаркета, инв №00027688	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	334 746
Здание гипермаркета, инв №00029217	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	249 526
Здание супермаркета, инв №00029480	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп. I	45 508
Здание супермаркета, инв №00029469	г. Санкт-Петербург, пр. Наставников, д. 33, к. 1, лит. А	60 878
Трансформаторная подстанция, инв №00029795	г. Краснодар. ул. Мачуги В.Н., д. 2	16 952
Трансформаторная подстанция, инв №00029796	г. Краснодар. ул. Минская, д. 120	15 586
Здание гипермаркета, инв №00029510	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	422 933
Здание супермаркета, инв №ФТ0015988	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	38 278
Здание супермаркета, инв №ФТ0015990	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	58 612
Здание супермаркета, инв №ФТ0015991	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	69 838
Здание супермаркета, инв №ФТ0015992	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	61 796
Здание гипермаркета, инв №ФТ0015989	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	588 131
Здание супермаркета, инв №ФТ0016073	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	43 298
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016083	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	59 475
Здание гипермаркета, инв №ФТ0016111	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	227 699

Здание гипермаркета, инв №ФТ0016152	г. Санкт-Петербург, ул. Подвойского, д. 37, к.2	57 876
Здание гипермаркета Нижний Новгород, инв.№ФТ0016221	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	435 729
Здание супермаркета Искровский, инв. № 00016243	г. СПб, Искровский пр., д. 6, корп. 1, лит. А	74 184
Нежилое помещение 28-Н	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	388 780
Здание гипермаркета Ногинск, Московская обл., инв. № 00016260	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	830 762
Здание гипермаркета Уфа (ул. Маршала Жукова), инв. № 00016356	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	708 180
БКТП Ногинск, инв. № 00016272	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	21 704
в т.ч. сооружения		1 232 751
Газопровод, инв №00023782	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	979
Газопровод, инв №00024026	г. СПб, ул.Савушкина, 119, корп.3, лит.А	336
Забор, инв №00029736	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	6 706
Кабельная линия, инв №00025223	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	980
Наружные сети водопровода	По месту нахождения объектов недвижимости	82 824
Наружные сети канализации	По месту нахождения объектов недвижимости	238 091
Наружные сети теплоснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	77 850
Наружные сети электроснабжения	По месту нахождения объектов недвижимости	138 801
Наружные сети радификации и телефонизации	По месту нахождения объектов недвижимости	5 147
Парковки	По месту нахождения объектов недвижимости	530 033
Внешнее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	41 585
Внутреннее благоустройство	По месту нахождения объектов недвижимости	76 955
Ограждения парковок	По месту нахождения объектов недвижимости	32 464
Оборудование		154 138
Оборудование гипермаркета Озерки	г. СПб, Выборгское шоссе, д.3, лит.А, корп.1	706

Оборудование гипермаркета Жукова	г. СПб, пр. Маршала Жукова, д.31, корп.1, лит.А	254
Оборудование гипермаркета Типанова	г. СПб, пр. Космонавтов, д.45, лит.А	2 379
Оборудование гипермаркета СПЧ	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	2 436
Оборудование гипермаркета Богатырский	г. СПб, Богатырский пр., д.13, лит. А	1 348
Операционное оборудование гипермаркета Оккервиль	г. СПб, Заневский пр., д. 65	250
Оборудование ТК Подсолнух	г. СПб, пр. Савушкина, д.119, кор.3	1 530
Оборудование гипермаркета Электросила	г. СПб, Московский пр., д. 137	4 794
Оборудование гипермаркета Большеви-ков	г. СПб, пр. Большевиков, д. 10, к. 1	1 004
Оборудование гипермаркета Краснодар Мачуги	г. Краснодар, ул. Мачуги В.Н., д. 2	12 978
Оборудование гипермаркета Ростов	г. Ростов-на-Дону, буль. Комарова, д.24А	300
Оборудование гипермаркета Ростов Малиновского	г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д. 23д	1 113
Оборудование гипермаркета М.Балканская	г. Санкт-Петербург, ул. М.Балканская, д. 27, лит. А	4 116
Оборудование гипермаркета Мурманск	г. Мурманск, пр. Ленина, д. 34	425
Оборудование гипермаркета Тольятти	г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Борковская, д. 81	1 176
Оборудование гипермаркета Савушкина 132	г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 132, корп. 1, лит. А	179
Оборудование супермаркета Ленская	г. Санкт-Петербург, ул. Ленская, д. 12, корп.1	195
Оборудование супермаркета Планерная	г. Санкт-Петербург, ул. Планерная, д. 25, к. 1, лит. А	110
Оборудование супермаркета Искровский	г. СПб, Искровский пр., д. 6, кор. 1, лит. А	170
Оборудование супермаркета Сестрорецк	г. Сестрорецк, ул. Володарского, д. 2	103
Оборудование супермаркета Щербакова	г. Санкт-Петербург, ул. Щербакова, д. 7, к. 1, лит. А	28
Оборудование супермаркета Красное Село	г. Красное Село, Стрельнинское шоссе, д. 1, лит. А	96
Оборудование гипермаркета Пулковское	г. СПб, Пулковское шоссе, д. 17, к. 2	929
Оборудование гипермаркета Нижний Новгород	г. Нижний Новгород, пр. Ленина 113	1 397
Оборудование гипермаркета Краснодар Минская	г. Краснодар, ул. Минская, д. 120	6 492
Оборудование гипермаркета Выборгское	г. СПб, Выборгское шоссе, д. 19, к. 1, лит. А	3 250
Оборудование гипермаркета Просвеще-	г. СПб, пр. Просвещения, д. 80, к. 2	812

ния		
Оборудование гипермаркета Индустриальный	г. Санкт-Петербург, Индустриальный пр., д. 25	2 130
Оборудование гипермаркета Энгельса 154	г.СПб, пр.Энгельса, д. 154	426
Оборудование гипермаркета Уфа	Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Маршала Жукова, д. 37	2 028
Оборудование гипермаркета Ногинск	Московская обл., Ногинский район, 50 км + 400м автомобильной дороги М-7 "Волга", д. 5	30 711
Оборудование супермаркета Рыбацкое	г. СПб, Рыбацкое, ул. Прибрежная, д. 13	191
Оборудование супермаркета Испытателей	г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д. 27, лит. А	66
Мебель офисная	г. СПб, Синопская наб., 54	33
Вычислительная техника и оргтехника	г. СПб, Синопская наб., 54	65
Прочее операционное оборудование	г. СПб, Синопская наб., 54	1 103
Прочие сооружения и постройки	По месту нахождения объектов недвижимости	68 407
Прочее служебное	г. СПб, Синопская наб., 54	7
Транспорт (легковые автомобили)		401

В 2010 году стоимость основных средств увеличилась на общую сумму 559 285 тыс. руб., в т.ч.:

здания общей стоимостью 666 276 тыс. руб., в т.ч.:

- гипермаркет Республика Башкортостан, г.Уфа, Октябрьский р-н, ул.Маршала Жукова, д.37;
- затраты по достройке, дооборудованию эксплуатируемых зданий на общую сумму 510 832 тыс.руб.

земельные участки общей стоимостью 171 848 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный участок по адресу: Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», (S = 25 246 м2) стоимостью 85 195 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», (S = 25 664 м2) стоимостью 86 653 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: г.Краснодар, ул.Минская, 120/8, (S = 39 703 м2) стоимостью 11 073 тыс.руб., образованный в результате объединения 2-х земельных участков, являющихся собственностью ЗАО «ДОРИНДА».
- земельный участок по адресу: г.СПб, Пулковское шоссе, д.17, корп.3, лит.А, (S = 233 м2) стоимостью 38 тыс.руб.
- земельный участок по адресу: г.СПб, Пулковское шоссе, д.17, корп.3, лит.А, (S = 54 191 м2) стоимостью 8 929 тыс.руб.

Причем, два последних участка образованы в результате деления земельного участка, расположенного по адресу : г.СПб, Пулковское шоссе, уч.12, (Красноборская сторона).

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
VII, V, VIII, IV	Сооружения		61,85,181,241
	Оборудование служебное		
IV	в т.ч.:	Мебель офисная	61
III		Вычислительная и оргтехника	25
III, IV, V		Прочее	37, 61, 85
	Оборудование эксплуатационное		
III, IV	в т.ч.:	Вентиляция и кондиционирование	37, 61
III, V		Телекоммуникационное	37, 85
III, IV, VI		Инструмент	37, 61, 121
I, II, III, IV, VI, VII, VIII		Прочее	13, 25, 37,61, 85, 121, 181, 241
	Оборудование операционное		
IV	в т.ч.:	Прочее	61
IV		Сухое	61
IV		Кулинарное	61
IV		Холодильное	61
III, IV, V		Рекламные конструкции	37, 61, 85
IV		Прочее	61

В 2010 г. восстановительная основных средств уменьшилась на общую сумму 2 326 043 тыс.руб., в результате продажи, в т.ч. :

ГМ (г.СПб, Заневский пр., д.65, корп.1, лит.А) – 762 296 тыс.руб.

ГМ (г.СПб, Московский пр., д.137) – 632 785 тыс.руб.

ГМ (г.Мурманск, пр.Ленина, д.34) – 762 785 тыс.руб.

Земельный участок (г.СПб, Заневский пр., д.65, лит.А) – 53 837 тыс.руб.

Земельный участок (г.СПб, Московский пр., д.137) – 41 917 тыс.руб.

Земельный участок (г.Нижний Новгород, ул.Деревообделочная, д.2) – 6 030 тыс.руб.

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 31.12.2010 г.,

Тыс.руб.

Строка баланса 130 «Незавершенное строительство»	1 951 924
в т.ч. :	
Строительство объектов основных средств, в т.ч.:	1 887 181
расходы по строительству торгово-выставочного центра с гостевой автостоянкой по адресу Московская область, Красногвардейский район, вблизи д. Путилково	165 473
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Нижний Новгород, Ленинский р-н, ул. Деревообделочная д. 2	89 714
расходы по строительству торгово-бытового комплекса по адресу: Санкт-Петербург, Невский район, Исковский пр., участок 1, (северо-западнее дома №6, литера А, по Исковскому пр.)	12 838
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)	129 724
расходы по строительству торгового центра по адресу: Ленинградская обл, г. Гатчина, пр. 25 Октября, квартал 1	13 863
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Пулковское шоссе, дом № 17, корпус № 2	10 076
расходы по строительству многофункционального торгового комплекса по адресу: Московская обл., Мытищинский р-н, Сгонниковском с.о., вблизи п. Вешки, на 84 км МКАД	77 620
расходы по строительству торгового центра по адресу: Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, дом № 19, корпус № 1	2 130
расходы по строительству торгового комплекса по адресу: Ростов-на-Дону, улица Малиновского, № 23д в Советском районе города Ростова-на-Дону	78 166
расходы по строительству многофункционального комплекса по адресу: Санкт-Петербург, пр. Науки, дом 17, кор. 3	109 465
расходы по строительству многофункционального торгово-офисного комплекса по адресу: Москва, 1-й Дубровский проезд, вл. 78/14	143 679
расходы по строительству гипермаркета по адресу: г. Тюмень, ул. Профсоюзная-Гаспаровская	19 317
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу Екатеринбург, Орджоникидзевский район, ул. Фронтových бригад-Бабушкина	148 245
расходы по строительству многофункционального развлекательного комплекса по адресу: Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д. 53	20 824

расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу г. Воронеж, ул. Шишкова дом 72	99 872
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	83 654
расходы по строительству торгово-развлекательного центра по адресу г. Тюмень, микрорайон "Восточный2", ул. Широтная	76 602
расходы по строительству торгово-развлекательного комплекса по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО "Виллозское сельское поселение" ЗАО "Предпортовый", участок Сосновка-1 после 1 овощного севооборота	66 120
Итого по строительству собственных объектов :	1 347 382
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Военная дом 5	31 920
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: Санкт-Петербург, Лиговский пр, дом 26-38, литер А	44 288
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Липецк, ул. Советская дом 66	22 979
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Астрахань, Советский район, ул. Боевая дом 25	119 470
расходы по строительству объекта в рамках заключенного договора на функции заказчика по адресу: г. Воронеж, Ленинский район, ул. Кольцовская, дом 35	105 030
Итого по строительству объектов по договорам – функции заказчика :	323 687
Прочие расходы по строительству	216 112
Прочие капитальные вложения, в т.ч.:	64 743
капитальные вложения, не включаемые в инвентарную стоимость объектов основных средств	37 056
капитальные вложения по модернизации объектов основных средств	18 554
расходы по приобретению объектов основных средств	7 970
оборудование к установке	1 163

Затраты на ПИР и СМР по договорам на выполнение функций заказчика-застройщика учтены в составе капитальных вложений и составили на 31.12.2010 г. 324 638 тыс.руб.

НДС, полученный от поставщиков и подрядчиков при выполнении функций заказчика-застройщика, учтенный на счете 19 и в строке 220 баланса, составил на 31.12.2010 г. 59 444 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. Шапина, д.32) (1 доля номинальной стоимостью 250 тыс. руб. размером 50% от уставного капитала) - на сумму 250 тыс. руб.

3. Акции ЗАО «Олипс Д» (620089, РФ, г.Екатеринбург, ул.Академика Шварца, д.17, корп.А) – (1000 шт. номиналом 100 руб. каждая - 100 % Уставного капитала) - на сумму 241 033 тыс.руб.
4. Акции ЗАО "ДРСУ-34" (127159, г. Москва, ул.Люблинская, д.7/2 стр.1) (500 акций номиналом 1000 руб. каждая - 100% от Уставного капитала) - на сумму 280 484 тыс.руб.
5. Акции ОАО "КССК" (119361, г. Москва, ул. Б. Очаковская, д. 2) (11010466 акций номиналом 1 руб. каждая - 99,4 % от Уставного капитала) - на сумму 433 482 тыс. руб.
6. Доля в УК ООО "ОКЕЙ-ФИНАНС" (190000, Санкт-Петербург, ул. Декабристов, д.6, пом. 10-Н) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. размером 100% от Уставного капитала) на сумму 10 тыс. руб.
7. Доля в УК ООО "Донская Звезда" (400131, Волгоград, ул. Мира, д.19) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 26 000 тыс.руб.
8. Доля в УК ООО "Триумфальная марка" (397700, РФ, Воронежская обл., г. Бобров, ул. Кирова, 67.) (1 доля номинальной стоимостью 195000 тыс.руб. - 100% от Уставного капитала) на сумму 195 000 тыс.руб.
9. Доля в УК ООО «ПКФ Фотон» (625051, Тюменская обл., г. Тюмень, ул.30 лет Победы, д.95) (1 доля номинальной стоимостью 10 тыс.руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 131 219 тыс.руб.
10. Доля в УК ООО «Тайфун» (644001, РФ, Омская обл., г.Омск, ул.Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 200 138 тыс.руб. – 100 % от Уставного капитала) на сумму 205 120 тыс.руб.
11. Доля в УК ООО «Тагар» (190000, РФ, Санкт-Петербург, Английская наб., дом 74, литер А, пом.8Н) (1 доля номинальной стоимостью 12 100 руб.-100 % от Уставного капитала) на сумму 12 100 руб.
12. Доля в УК ООО "Тагар-Сити" (644001, РФ, Омская обл., г. Омск, ул. Куйбышева, 77, корп.1) (1 доля номинальной стоимостью 15 750 тыс.руб.- 50 % от Уставного капитала) на сумму 15 800 тыс. руб. (приобретена в 2009 г.)

Займы, выданные на срок свыше 1 года, на общую сумму 28 136 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 625 тыс.руб.
15. ООО "Теллара" по договору № ЗМ-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) – 1 877 443 тыс. руб.;
- расчёты с покупателями и заказчиками – 329 699 тыс. руб.;
- расчёты с прочими дебиторами - 152 289 тыс.руб. (в том числе 37 300 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);
- дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами- 118 902 тыс.руб. (в т.ч. по НДС – 118 304 т.р., по внебюдж.фондам 598 т.р.).
- НДС по авансам и предоплатам – 14 994 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в *таблице 4*.

Таблица 4

Расшифровка стр.240 баланса на 31.12.2010 г., тыс.руб.

		Сроки возникновения
ВСЕГО:	2 478 334	
в т.ч.		
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, всего:	1 877 443	
в т.ч.		
"А.Д.Д. Инжиниринг" ООО, дог.7824/316/06-2006	1 500	свыше 90 дней
"Блэнк Архитэкс" ООО, дог. № 113	3 023	свыше 90 дней
"Бюро Веритас Русь» ЗАО, дог. № 406с/019	3 547	свыше 90 дней
"Водоканал" ГУП, дог. № 863/10	4 458	до 30 дней
"Волгаэнергообл" ЗАО, дог. № 3413/1/2	5 232	от 30 до 90 дней
"Волгаэлектросеть" ЗАО, дог. № 410	62 904	свыше 90 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ01/0458/001	5 222	свыше 90 дней
"ГУП ТЭК СПб" дог. № 229.055.10	8 581	от 30 до 90 дней
"ДОРИНДА ИНВЕСТ" ООО, дог. № б/н	9 000	свыше 90 дней
"Еврострой компания" ЗАО, дог. № 490с/019	8 719	до 30 дней
"Западный скоростной диаметр" ОАО, дог. № 60.2/007	10 782	до 30 дней
"Коплан Восток" ООО, дог. № 30Р08	3 609	свыше 90 дней
КУГИ РО, дог. № 29180	3 717	свыше 90 дней
КУГИ СПб, дог. № 07/ЗД-04429, 13/ЗД-04430	26 313	от 30 до 90 дней
"Легион" ООО, дог. № Э-ДА-1	458 543	до 30 дней
"Ленэнерго" ОАО, по дог. № ДДИ-1910-06/5496-Э-05	17 986	свыше 90 дней
"Липецкий завод строительных материалов" ООО дог № 1/175	107 972	свыше 90 дней
"МАКРОМЭКС" ООО, дог.4/0031э	3 172	до 30 дней
"Мастерстрой" ООО, дог. № 1/170	11 868	свыше 90 дней
"Московская объединенная электросетевая компания" ОАО, дог. № 6967-409	9 513	свыше 90 дней
"МРСК Центра Воронежэнерго", дог. № 40260588	32 954	до 30 дней
"Ногинский Тепловой Центр" ООО, дог. № 09/07/ТС	13 338	до 30 дней
"Объединенная дирекция строящихся объектов г. Ростов" МКП, дог. № 536-ИД	17 355	свыше 90 дней
"Петербургская сбытовая компания" ОАО, дог 01469	30 348	до 30 дней
"Премиум" ООО, дог. № О-ДА-1	523 385	до 30 дней
"ПФ Энергопроект" ООО, дог. № 471/039	12 880	до 30 дней
"Рампаж" ООО, дог. № М-ДА-1	427 516	до 30 дней
"Современные технологии строительства" ООО, дог. № 504с/004ТК	2 500	от 30 до 90 дней
"СУ-53 МВКС" ООО, дог. № 55	7 701	свыше 90 дней
"Техпроминдастриал" ООО, дог. № ОЭ 14/37	2 500	свыше 90 дней
"Уфаводоканал" МПП, дог. № 107314	2 706	свыше 90 дней
"Эльмашстройинвест" СП ООО, дог. об инв. деят.	14 160	свыше 90 дней
Прочие	24 439	от 30 до 90 дней
Расчеты с покупателями - всего:	329 699	
в т.ч.		
"Антре Плюс" ООО	1 939	до 30 дней
"СК Декор" ЗАО	1 715	свыше 90 дней
"О'КЕЙ" ООО	300 870	до 30 дней

12

"Ленэнерго" ЗАО	12 580	до 30 дней
Прочие	12 595	от 30 до 90 дней
Расчеты с прочими дебиторами - всего:	271 192	
Расчеты с бюджетом (налог на прибыль) и внебюдж.фонды	118 902	до 30 дней
"ГАЗ" ООО	4 322	свыше 90 дней
"Донская звезда" ООО	2 521	свыше 90 дней
"Инвест-Нева" ООО	4 822	свыше 90 дней
"УИМПП" ООО	6 863	свыше 90 дней
"Теллара" ООО	32 978	свыше 90 дней
"Фотон ПКФ" ООО	47 309	свыше 90 дней
"Олипс Д" ЗАО	2 498	свыше 90 дней
"ДРСУ-34" ЗАО	35 000	свыше 90 дней
"ЭКО-ПАРК" ООО	2 300	свыше 90 дней
Прочие	13 677	от 30 до 90 дней

По строке 270 «Прочие оборотные активы» отражён НДС по авансам на сумму 14 993 тыс.руб.

На начало отчетного периода НДС по авансам на сумму 11 905 тыс.руб. был отражён по строке 240 «Дебиторская задолженность».

В составе краткосрочных финансовых вложений учтена задолженность по займам, предоставленным другим организациям. Проценты к получению по выданным займам в сумме 10 074 тыс.руб. учтены в составе прочих дебиторов - стр.240 баланса.

Таблица 5

Расшифровка стр.250 баланса на 31.12.2010 г., тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения – ВСЕГО:	78 187
в т.ч.:	
Займы, предоставленные другим организациям:	56 064
в т.ч.:	
ООО МП "УИМП" по дог.№01-у от 10.02.03	7 669
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	11 100
ЗАО "Мир торговли" дог.№ МТ-02 от 30.08.06	9 800
ООО "Консорциум Адамант-Дикси", дог №ЗМ-06-07 от 01.06.07	31
ООО "Тагар-Сити" дог.займа ЗМ-08-07 от 02.10.07	3 215
ООО «Теллара», дог. Займа ЗМ-10 от 01.04.10	3 000
ЗАО "Олипс Д" дог.займа 06-3 от 09.06.10	4 354
ООО "О`КЕЙ-Финанс", дог. № 01-ОКФ/2008 от 30.04.08, 02-ОКФ от 27.10.10	1 510
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
Приобретенные права (по переуступке прав требования по договорам займа от 14.01.2008 г. ООО "Олипс Д" с ЗАО "Олипс")	17 860

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 внесены поправки в порядок отражения краткосрочных обязательств по полученным займам и кредитам. На 01.01.2010 г. в краткосрочных обязательствах в балансе были отражены только займы, срок погашения по которым по условиям договоров, не превышает 12 месяцев. На 31.12.2010 г. в состав краткосрочных переведены в том числе, суммы обязательств и процентов по ним, срок погашения по которым по состоянию на конец отчетной даты не превышает 12 месяцев (а сами договора и займы были выданы на срок, который превышает 12 месяцев).

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

Таблица 6

Расшифровка стр.510 баланса на 31.12.2010 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$
Займы и кредиты – ВСЕГО:		7 224 281	34 989
<i>Starlington Limited</i>		<i>дог.займа № DOR/01.09.2010</i>	<i>832 150</i>
в т.ч.	сумма	828 972	27 200
	%%	3 178	104
<i>Starlington Limited</i>		<i>дог.займа №1L от 01.09.03</i>	<i>652 703</i>
в т.ч.	сумма	649 470	21 310
	%%	3 233	106
<i>EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT</i>		<i>Contract № 36756 от 27.06.08</i>	<i>4 815 350</i>
<i>REPOFIN LIMITED</i>		<i>дог.займа №11/06 от 20.04.06</i>	<i>289 381</i>
<i>"ЮниКредитБанк" ЗАО</i>		<i>Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08</i>	<i>488 927</i>
<i>"ЮниКредитБанк" ЗАО</i>		<i>Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08</i>	<i>145 770</i>

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 31.12.2010 г.

		Тыс. руб.	Тыс. \$	Срок погашения
Займы и кредиты – ВСЕГО:		4 346 790	34 979	
<i>EUROPEANBANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT</i>		<i>Contract № 36756 от 27.06.08</i>	<i>862 593</i>	<i>28 303</i>
в т.ч.	сумма	853 352	28 000	03/11- 7 000 06/11- 7 000 09/11- 7 000 12/11- 7 000
	%%	9 241	303	03/11- 303

"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 10/06-В от 19.07.06	198 163		
В т.ч.	сумма		197 737		01/11- 197 737
	%%		426		01/11- 426
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 12/06-В от 19.09.06	310 853		
В т.ч.	сумма		310 175		01/11- 310 175
	%%		678		01/11- 678
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО		кредитный договор № 64/08 от 22.08.08	226 275		
В т.ч.	сумма		225 777		01/11- 225 777
	%%		498		01/11- 498
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 002/0118L/08 от 02.06.08	159 407	5 230	
В т.ч.	сумма		157 961	5 183	Ежемесячно – 432 тыс.\$
	%%		1 446	47	03/11- 47
"ЮниКредитБанк" ЗАО		Кредитное соглашение № 02/0258L/08 от 12.09.08	44 061	1 446	
В т.ч.	сумма		43 576	1 430	Ежемесячно – 119 тыс. \$
	%%		485	16	03/11- 16
ООО "Талан"		договор займа № ЗМ-12	2 438		
Т.ч.	сумма		2 430		До 31.12.2010
	%%		8		До 31.12.2010
ООО "ОКЕЙ-Лоджистикс"		дог. № В-09-01/01 от 14.10.2009	1 389 000		
Т.ч.	сумма		1 389 000		До 31.12.2010
	%%	беспроцентный			
ООО "ОКЕЙ"		дог. купли-продажи векселей ЗАО «ДОРИНДА»	1 154 000		
Т.ч.	сумма		1 154 000		До 31.12.2010
	%%	беспроцентные			

Кредиторскую задолженность составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками (в основном – это текущая задолженность за поставленное оборудование, выполненные строитель-но-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 31.12.2010 г.

	Тыс.руб.	Сроки возник-новения
Кредиторская задолженность – ВСЕГО:	1 149 242	
в т.ч.:		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> <i>в т.ч.:</i>	318 614	
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга", дог.№ 09-60639/10-О	2 860	до 30 дней
"ГАЗ" ОАО, дог. № ДУ01/458/001-16/06	7 873	свыше 90 дней
"Гарант +" ООО, дог.№ 493-ГП-В/10	12 152	до 30 дней
"Климат Проф" ЗАО, дог.№ 4828/2	2 933	свыше 90 дней
"Коплан Восток" ЗАО, дог.№ 30Р08, б/н	2 725	свыше 90 дней
"Легион" ООО, дог.№ Э-ДА-1	21 635	до 30 дней
"Ленэнерго" ОАО, дог. № ОДИ-1801-05/11774-Э-03	9 235	свыше 90 дней
"Метео-Комфорт +" ООО, № 35Г-Ю/09-2009	16 597	от 30 до 90 дн.
"НПО Антарес Трейд» ООО, дог.№ 339-С	2 256	до 30 дней
"О'КЕЙ групп" ООО, № б/н от 26.12.07	74 906	до 30 дней
"Премиум» ООО, дог.№ О-ДА-1	26 535	до 30 дней
"ГП Профстрой" ООО, дог. № 436с/180	6 143	до 30 дней
"Рампаж» ООО, дог.№ М-ДА-1, М-1-СА3	26 808	до 30 дней
"Современные технологии строительства» ООО, дог.№ 470с	2 916	от 30 до 90 дн.
"Соломон » ООО, дог.№ Сол-02/10-11	3 112	до 30 дней
"СтройКонтролИнвест» ООО, дог.№ 2000С	10 815	свыше 90 дней
"УСС № 32 при Спецстрое России" ФГУП, договор № 1/10	24 615	свыше 90 дней
"Экостройпроект» ЗАО, дог № ДОР/ЭСР-071/09	3 000	свыше 90 дней
Прочие	61 498	от 30 до 90 дн.
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>	5 073	до 30 дней
<i>Задолженность перед внебюдж.фондами</i>	299	до 30 дней
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	40 031	
налог на имущество	29 453	до 30 дней
налог на землю	9 871	до 30 дней
налог на доходы физ.лиц	663	до 30 дней
транспортный налог	44	до 30 дней

Прочие кредиторы	785 225	
Авансы, полученные от покупателей	98 291	до 30 дней
"О'КЕЙ", дог.№ 132-ФЗ,146-ФЗ,168-ФЗ,170-ФЗ,174-ФЗ,175-ФЗ,179-ФЗ,180-ФЗ	464 276	свыше 90 дней
"КАСТОРАМА РУС" ООО, дог.№ ОД-СМР-137	6 691	свыше 90 дней
НДС по авансам выданным	214 787	до 30 дней
Прочие кредиторы	1 180	

В составе строки 910 «Арендованные основные средства» отражена стоимость арендуемых организацией помещений :

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

- по договорам с арендодателями ООО «Альтаир», ООО «ГЕОСТАР», ЗАО «ДРСУ-34» и ООО «Юнион-Сити» - в оценке годовой арендной платы.

По состоянию на 31.12.2010 г. незавершённые судебные дела ЗАО «ДОРИНДА» :

№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска	Результат, вероятность исхода
Дело о взыскании сумм гарантийного удержания № А56-20681/2009	ФГУП «УСС-32 при Спецстрое России»	ЗАО «ДОРИНДА»	30 499 931,36	В иске отказано решением от 21.06.2010 г. Подана апелляционная жалоба. 30.09.2010 г. жалоба оставлена без удовлетворения. Подана кассационная жалоба.
Рассмотрение требований ЗАО «ДОРИНДА» о включении в реестр кредиторов по делу о банкротстве ФГУП УСС-32 при Спецстрое России	ЗАО «ДОРИНДА»	ФГУП «УСС-32 при Спецстрое России»	35 943 913,00	Вероятность в пользу «ДОРИНДА» более 50 %

3.2 Отчет о прибылях и убытках

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

Таблица 9

Расшифровка строк Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2010г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2010 г.	2009 г.
Выручка от продажи услуг (стр.010)	4 294 068	3 916 439
в том числе:		
аренда помещений	4 197 895	3 823 601
аренда оборудования	13 571	40 055
аренда рекламных мест	18 798	22 278
аренда и субаренда земельных участков	8 217	3 208
аренда и субаренда транспорт. средств	2 170	2 547
услуги заказчика-застройщика	53 417	23 336
прочие	-	1 414
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (стр.020)	1 717 828	1 429 068
в том числе:		
амортизация основных средств и НМА	555 635	534 768
расходы по коммунальным услугам	584 035	500 300
расходы по аренде земли	92 158	93 466
расходы по аренде оборудования	13 238	29 789
Расходы по аренде помещений	165 616	-
расходы по ремонту и экспл.услугам	105 972	124 068
материалы	23 225	21 028
расходы по страхованию	10 842	13 704
расходы на оплату труда	47 524	36 559
ЕСН,отчисления от ФОТ	6 934	5 166
уборка помещений, территории, вывоз мусора,чистка ковров	70 653	29 633
услуги по охране имущества	3 388	17 432
расходы на сертификацию, согласование, экспертизы	5 077	7 986
активы длит.использования стоимостью до 20 тыс.руб.	1 870	580
Прочие	31 661	13 891
Управленческие расходы (стр.040)	333 083	308 442
в том числе:		
заработная плата	67 469	67 905
ЕСН, отчисления от ФОТ	7 989	8 717
Консалтинг	218 586	185 650
аренда помещений	7 855	11 230
амортизация основных средств и НМА	1 116	2 087
телефонная связь, интернет	5 694	6 300
почтовые расходы, подписка, оформление документации	788	1 391
обучение, подбор персонала, информационное сопровождение	357	1 245
канцтовары, материалы	288	349
командировочные, представительские, компенсации сотрудникам	3 058	2 434
добровольное мед.страхование и обслуживание сотрудников	1 571	1 717
программное обеспечение, тех.обсл.оргтехники	1 330	3 215
юридические услуги	4 270	1 413
аудит	11 399	13 167
страхование и тех.ослуживание а/т, трансп.расходы, трансп.налог	1 224	1 248
прочие	89	374

Проценты к получению (стр.060)	233	2 304
в том числе:		
ООО МП «УИМП» по дог.№ 01-у от 10.02.03	-	-
ООО "Доринда-Инвест" по дог. № 08/2212	-	334
ООО "Н.Э.Ф.-Санкт-Петербург" по дог. №№ 3М-05-07, НФ-01/08	-	13
ОАО "Совагро" по дог.№01-01/04 от 28.01.04г., дог. №б/н	18	18
ООО "Теллара" дог. займа №3М-118 от 02.05.06,	15	15
ООО "ДОРИНДА-Мурманск" по дог.№ 3М-01 и № 3М-15	12	13
ООО "Инвест-Нева" по дог. №№ 045, 3М-07, ИН-01/08	11	11
ООО "Вега" по дог. № 3М-01, 3М-51	11	11
ООО "Мир Торговли" по дог. № МТ-02	10	10
ЗАО "Олимп Д" по дог. № 06-03 от 09.06.10 и от 14.01.08	12	-
Проценты по остаткам на счетах	134	1 835
Прочие	22	44
Проценты к уплате (стр.070)	749 852	1 095 340
в том числе:		
АК Сбербанк РФ	200 135	345 556
Starlington Limited	88 619	99 647
REPOFIN LIMITED	49 089	85 921
"Уралсиб" ОАО	-	68 955
"Банк ВТБ Северо-Запад" ОАО	133 247	222 773
Филиал Сведбанк ОАО	27 916	34 985
"ЮниКредитБанк" ЗАО	51 470	79 287
EUROPEAN BANK RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT	199 375	158 211
Прочие	1	5
Прочие доходы (стр.090)	7 513 870	3 963 967
в том числе:		
безвозмездно полученные средства	3 625 000	1 400 000
доходы от реализации ОС и прочего имущества	2 714 685	186 049
курсовые разницы	1 109 388	2 349 256
штрафы, пени по хоз.договорам	1 661	5 601
прибыль от купли-продажи валюты	4 995	13 903
прибыль прошлых лет	56 619	3 672
прочие	1 522	5 486
Прочие расходы (стр.100)	4 934 103	3 508 002
в том числе:		
расходы от реализации ОС и прочего имущества	2 692 738	184 464
списание дебиторской задолженности	3 437	2 508
услуги банка	25 723	32 746
налоги (налог на имущество, земельный налог)	306 231	300 637
курсовые разницы	1 179 454	2 649 988
убытки прошлых лет	132 376	19 506
штрафные санкции по договорам	17	1 347
штрафы	1 660	6 786
страхование	310 231	131 511
спонсорская помощь	600	787
убыток от купли-продажи валюты	8 736	17 639
затраты на благоустройство территории	1 274	12 373
затраты, не включаемые в стоимость строительства	64 329	52 147
затраты по аннулированным объектам	106 567	38 279
безвозмездно переданные средства	19 768	25 304

19

амортизация	12 505	12 863
НДС, невозмещаемый	18 032	1 530
прочие расходы	50 425	17 587

Стоимость потреблённых электроресурсов за 2010 год составила – 445 225 тыс.руб. (без НДС).

4. Оценочные показатели

Таблица 10

Тыс.руб.

Показатель	Формула	2010 г.	2009 г.
Чистая прибыль	стр.190 ф.2	3 915 112	1 473 877
Рентабельность продаж (норма прибыли)	стр.50 ф.2/ стр.010 ф.2	0,52	0,56
Чистая рентабельность собств.капитала	стр.190 ф.2/ стр.490 ф.1 (гр.3+гр.4/2)	1,36	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	0,50	0,35
Коэффициент абсолютной ликвидности	стр.260 ф.1/ стр.690 ф.1	0,001	0,003
Выручка от реализации	стр.010 ф.2	4 294 068	3 096 348
Фондоотдача за отчётный год	стр.010 ф.2/ стр.120,135 ф.1	0,38	0,27
Оборачиваемость средств в расчётах	365/ стр.010 ф.2/ стр.240ф.1 (гр.3+гр.4/2)	152	138
Оборачиваемость собственного капитала	стр.010 ф.2/ стр.490 ф.1	0,89	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»	150	0	0	0
ООО «Донская звезда»	580	1 929	0	0
ООО «Доринда-Мурманск»	3 866	0	1 090	13 690
ЗАО "ДРСУ-34"	37	13 762	0	7 000
ООО «Консорциум Адамант-Дикси»	0	0	2	0
ОАО «КССК»	120	0	0	0
ООО «О'Кей-Финанс»	0	0	10	0
ЗАО «Олипс Д»	150	0	22 213	0

ООО «Тагар»	0	0	0	0
ООО «Тагар-Сити»	0	0	0	0
ООО "Тайфун"	610	6 769	0	0
ООО "Триумфальная марка"	320	6 205	0	0
ООО "ПКФ Фотон"	360	3 084	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»	4 295 276 (*)	9 146	130	923 655	9 093 900

(*)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»	257 843 (**)	1 088

(**)Доля в общем объеме управленческих расходов - 77 %

Наименование организации	Возврат ранее выданных векселей	Продажа собственных векселей (под получение займов)
Счет б/учета	66	66
ООО «О'КЕЙ-лджистик»	111 000 (***)	1 389 000

(***) Доля в общем объеме возвращенных займов - 1 %

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.