

оригинал на русском языке

ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

индивидуальная финансовая отчетность

По состоянию на 31 декабря 2006 года с Заключением независимых аудиторов

СОДЕРЖАНИЕ

Индивидуальная финансовая отчетность ЗАО "ЛенСпецСМУ"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Балансы	1
Отчеты о прибылях и убытках	2
Отчеты об изменениях в собственном капитале	3
Отчеты о движении денежных средств	4

Примечания к индивидуальной финансовой отчетности

1. Основные направления деятельности	5
2. Принципы представления индивидуальной финансовой отчетности	5
3. Основные принципы учетной политики	6
4. Денежные средства и их эквиваленты	9
5. Финансовые вложения (краткосрочные)	9
6. Дебиторская задолженность	9
7. Товарно-материальные запасы	11
8. Прочие оборотные активы	12
9. Основные средства, нематериальные активы и объекты незавершенного капитального строительства	13
10. Финансовые вложения (долгосрочные)	14
11. Кредиты и займы	15
12. Обязательства	15
13. Налоги на прибыль	17
14. Акционерный капитал	17
15. Выручка от реализации	18
16. Себестоимость реализованной продукции	18
17. Коммерческие и административные расходы	19
18. Прочие операционные доходы, расходы	19
19. Операции со связанными сторонами	19
20. События после отчетной даты	20



Аудиторская компания

ЗАО «МКПЦН»

101000, г. Москва,
Кривоколенный пер, д. 3, стр. 1
тел.: (495) 621-10-15
факс: (495) 621-56-87
office@mkpcn.ru
www.mkpcn.ru

Оригинал на русском языке

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Аktionерам ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ»

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемого индивидуального баланса компании ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» (далее по тексту – «Компания») по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также соответствующих индивидуальных отчетов о прибылях и убытках, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за отчетный год по указанную дату. Ответственность за подготовку индивидуальной финансовой отчетности несет руководство Компании. Мы несем ответственность за формирование мнения о данной индивидуальной финансовой отчетности на основании проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами, аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений в индивидуальной финансовой отчетности. Аудит включает в себя выборочную проверку данных для документального подтверждения сумм, содержащихся в индивидуальной финансовой отчетности, и раскрытой в ней информации. Кроме этого, аудит включает в себя анализ применяемых принципов бухгалтерского учета и существенных оценок, сделанных руководством, а также анализ общего представления индивидуальной финансовой отчетности. Мы считаем, что проведенная аудиторская проверка дает нам достаточно оснований для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, прилагаемая индивидуальная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Партнер по аудиту

Аудитор



Г.М. Николаева

Т.Ю. Демина

Москва, Российская Федерация
20 июня, 2007

Оригинал на русском языке

Компания ССМО "ЛенСпецСМУ"

Индивидуальная финансовая отчетность

БАЛАНСЫ

(В тысячах российских рублей)

		На 31 декабря 2005	На 31 декабря 2005 (пересмотренный)	На 31 декабря 2006
Итого, активы		8 426 874	8 426 874	9 642 391
Итого, оборотные активы		6 977 452	6 977 452	8 559 656
Денги и эквиваленты	4	4 351	4 351	5 801
Финансовые вложения (краткосрочные)	5	18 020	18 020	376 497
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	6	1 157 545	1 157 545	1 559 075
Товарно-материальные запасы	7	5 781 564	5 781 564	6 527 111
<i>в т.ч. незавершенное производство объектов жилищного строительства и</i>		<i>3 863 630</i>	<i>3 863 630</i>	<i>4 933 769</i>
<i>объектов гаражного строительства</i>		<i>836 265</i>	<i>836 265</i>	<i>357 988</i>
Прочие оборотные активы	8	15 972	15 972	91 172
Итого внеоборотные активы		1 449 422	1 449 422	1 082 735
Дебиторская задолженность (долгосрочная)	6	528 930	528 930	167 024
Основные средства, объекты незавершенного строительства и нематериальные активы	9	498 982	498 982	496 078
<i>Основные средства и объекты незавершенного строительства</i>		<i>498 440</i>	<i>498 440</i>	<i>495 438</i>
<i>Нематериальные активы</i>		<i>542</i>	<i>542</i>	<i>640</i>
Финансовые вложения (долгосрочные)	10	378 758	378 758	379 716
Чистые отложенные налоговые активы	13	42 752	42 752	39 917
Итого, пассивы		8 426 874	8 426 874	9 642 391
Итого, обязательства		7 898 955	7 898 955	8 701 821
Итого, краткосрочные обязательства		4 532 268	4 532 268	6 993 528
Кредиты и займы (краткосрочные)	11	10 623	10 623	186 898
Обязательства и кредиторская задолженность (краткосрочная)	12	2 011 832	2 011 832	713 335
Авансы полученные по основной деятельности (краткосрочные)	12	2 509 813	2 509 813	6 093 295
Итого долгосрочные обязательства		3 366 687	3 366 687	1 708 293
Кредиты и займы (долгосрочные)	11	530 267	530 267	111 698
Авансы полученные по основной деятельности (долгосрочные)	12	2 810 970	2 810 970	851 029
Обязательства и кредиторская задолженность (долгосрочная)	12	-	-	745 566
Чистые отложенные налоговые обязательства	13	25 450	25 450	-
Итого, собственные средства		527 919	527 919	940 570
Акционерный капитал	14	200	1 237	1 237
Эмиссионный доход		72 063	-	-
Нераспределенная прибыль		455 656	526 682	939 333

Подписано Советом директоров Компании

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 июня 2007 г.



Шербина Г.Ф.
Игнатьева А.М.

Шербина Г.Ф.

Игнатьева А.М.

Прилагаемые примечания представляют собой неотъемлемую часть настоящей индивидуальной финансовой отчетности.

Оригинал на английском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

Индивидуальная финансовая отчетность

ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

(В тысячах российских рублей)

		2005 г.	2006 г.
Выручка от реализации	15	3 525 767	6 249 162
Себестоимость реализованной продукции	16	(3 240 458)	(5 309 343)
Валовая прибыль		285 309	939 819
Коммерческие расходы	17	(36 204)	(87 026)
Общие и административные расходы	17	(35 320)	(113 989)
Налоги, кроме налога на прибыль		(625)	(612)
Прочие операционные доходы/ (расходы)	18	202 384	(101 866)
Операционная прибыль		415 544	636 326
Проценты к получению		1 373	12 029
Проценты к уплате		(33 504)	(43 402)
Курсовые разницы		(16 544)	34 927
Изменение амортизированной стоимости финансовых активов		-	(2 317)
Прибыль до налогов на прибыль		366 869	637 563
Налог на прибыль	13	(105 218)	(184 912)
Чистая прибыль		261 651	452 651
Базовая и разведенная прибыль на акцию		1 308,26	2 263,26

Прилагаемые примечания представляют собой неотъемлемую часть настоящей индивидуальной финансовой отчетности.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

Индивидуальная финансовая отчетность

ОТЧЕТЫ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

За 2005 и 2006 отчетные годы по 31 декабря

(В тысячах российских рублей)

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого собственные средства
Остаток на 31 декабря 2004 года	200	72 063	234 005	306 268
Ошибки прошлых лет (Примечание 2)	1 037	(72 063)	71 026	-
Скорректированный остаток на 31 декабря 2004 года	1 237	-	305 031	306 268
Чистая прибыль (убыток) за период	-	-	261 651	261 651
Дивиденды	-	-	(40 000)	(40 000)
Скорректированный остаток на 31 декабря 2005 года	1 237	-	526 682	527 919
Чистая прибыль/(убыток) за период	-	-	452 651	452 651
Дивиденды	-	-	(40 000)	(40 000)
Остаток на 31 декабря 2006 года	1 237	-	939 333	940 570

Прилагаемые примечания представляют собой неотъемлемую часть настоящей индивидуальной финансовой отчетности.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

Индивидуальная финансовая отчетность

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

	За период, закончившийся 31 декабря 2005	За период, закончившийся 31 декабря 2006
Прибыль до налогов на прибыль	366 869	637 563
Корректировки чистой прибыли	34 797	98 705
Амортизация	1 265	2 274
Прибыль/ (убыток) от реализации активов	(15 338)	(54 105)
Прибыль/ (убыток) от курсовых разниц	16 544	(1 886)
Процентные доходы	(1 373)	(12 029)
Процентные расходы	33 504	43 402
Доходы от участия в других организациях	(9 008)	(10 335)
Прочие доходы и расходы	9 203	131 384
Операционная прибыль до изменений оборотного капитала	401 666	736 268
Изменение дебиторской задолженности	40 121	(129 098)
Изменение запасов	(2 928 891)	(745 547)
Изменение прочих активов/обязательств	76 682	(71 262)
Изменение кредиторской задолженности	1 559 915	294 976
Денежные средства от (использованные в) основной деятельности	(850 507)	85 337
Уплаченный налог на прибыль	(48 049)	(237 804)
Чистые денежные средства от основной деятельности	(898 556)	(152 467)
Приобретение нематериальных активов, основных средств и вложения в незавершенное строительство	(467 510)	-
Поступление от продажи основных средств и нематериальных активов	13 644	14 183
Приобретение/продажа долгосрочных инвестиций, ценных бумаг и иных финансовых вложений	-	529 613
Доход от участия в других организациях	11 143	10 335
Открытие/закрытие депозитов	(216 205)	(107 958)
Полученные проценты	1 071	12 029
Чистое поступление (использование) денежных средств по инвестиционной деятельности	(657 857)	458 202
Получение кредитов и займов	2 049 146	581 220
Погашение кредитов и займов	(439 611)	(805 535)
Дивиденды, выплаченные акционерам	(39 328)	(36 628)
Проценты уплаченные	(33 544)	(43 342)
Чистое поступление (использование) денежных средств по финансовой деятельности	1 536 663	(304 285)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(19 750)	1 450
Остатки денежных средств на начало периода	24 101	4 351
Остатки денежных средств на конец периода	4 351	5 801

Прилагаемые примечания представляют собой неотъемлемую часть настоящей индивидуальной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

1. Основные направления деятельности

Компания ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» специализируется на массовом жилищном строительстве по кирпично-монолитной технологии в секторе жилья повышенной комфортности и бизнес-класса.

В настоящий момент доля строительного рынка, приходящаяся на объекты, возводимые Компанией, составляет более 7,1% строительного рынка Санкт - Петербурга. В 2006г. ЗАО «ССМО «ЛенСпецСМУ» построено зданий общей площадью 168 637 кв.м.

Компания осуществляет весь цикл инвестиционно-строительного процесса – от проектирования недвижимости до ее эксплуатации.

Компания ЗАО Специализированное строительно-монтажное Объединение «ЛенСпецСМУ», была зарегистрирована Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 28.12.1995 г. Последняя редакция Устава была зарегистрирована 16.03.2007 г.

ЗАО Специализированное строительно-монтажное Объединение «ЛенСпецСМУ» имеет следующие лицензии

- Лицензии на осуществление деятельности по строительству зданий и сооружений.
- Лицензия на осуществление риэлтерской деятельности
- Лицензия на право осуществления деятельности по эксплуатации подземных сооружений.
- Лицензия на право осуществления деятельности по проектированию подземных сооружений.
- Лицензия на право осуществление деятельности по проектированию зданий и сооружений,

Основной офис расположен в Санкт Петербурге, по адресу Богатырский проспект д.2.

Среднесписочная численность работников Компании в 2006 году составляла 259 человека.

2. Принципы представления индивидуальной финансовой отчетности

Общие принципы

Прилагаемая индивидуальная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО") и представлена в тысячах российских рублей ("тыс. руб."). Представление индивидуальной финансовой отчетности в рублях обусловлено тем, что большая часть операций Компании выражается, измеряется или оплачивается в российских рублях. Операции в других валютах отражаются как операции в иностранных валютах.

Составление индивидуальной финансовой отчетности требует от руководства определенных оценок и допущений в отношении указанных в отчетности сумм. Такие оценки основаны на информации, известной на дату индивидуальной финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Компания обязана вести учет и готовить финансовую отчетность для целей регулирующих органов в российских рублях в соответствии с российским законодательством по бухгалтерскому учету (РПБУ). Прилагаемая индивидуальная финансовая отчетность составлена на основании официальных учетных регистров с учетом поправок и перегруппировки некоторых статей согласно МСФО.

Исправление фундаментальных ошибок и изменение классификации

При обнаружении ошибок при подготовке финансовых отчетов одного или нескольких предшествующих периодов все исправления учитываются при расчете чистой прибыли или убытка для наиболее раннего из представленных периодов.

В индивидуальной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2004 года сумма акционерного капитала отражена без учета инфляции, показатель нераспределенной прибыли ошибочно реклассифицирован как эмиссионный доход на сумму 72 063 тыс. рублей. Начальные и сравнительные

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

показатели индивидуальной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2006 года, подготовлены с учетом корректировки акционерного капитала на инфляционную составляющую в размере 1 037 тыс. руб. и корректировки эмиссионного дохода в нераспределенную прибыль.

Отдельные статьи индивидуальной финансовой отчетности за предыдущий период были реклассифицированы в соответствии с форматом представления данных, принятым в текущем году.

3. Основные принципы учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в учете и оцениваются по справедливой стоимости поступлений. Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях и высоколиквидные инвестиции со сроком погашения до девяноста дней с даты возникновения, не обремененные никакими договорными обязательствами.

Дебиторская задолженность по основной деятельности

Дебиторская задолженность по основной деятельности представляет собой задолженность физических и юридических лиц перед Компанией по расчетам за невыкупленные квартиры.

Дебиторская задолженность отражается по балансовой стоимости за вычетом сформированного при необходимости резерва под обесценение. Безнадежные к взысканию суммы по конкретным контрагентам списываются путем отнесения непосредственно в отчет о прибылях и убытках.

Налоги к возврату

Налоги к возврату представляют собой входящий налог на добавленную стоимость (далее по тексту – «НДС»), а также дебетовое сальдо по другим налогам.

Товарно-материальные запасы

Для учета объектов незавершенного строительства Компании «ЛенСпецСМУ» применяется МСФО 2 «Запасы». Данный стандарт применяется в связи с невозможностью применения МСФО 11 «Договоры подряда».

Отказ от применения МСФО 11 вызван тем, что основными функциями ЛенСпецСМУ является функция инвестора и заказчика-застройщика. Компания осуществляет инвестирование и организует строительство и эксплуатацию типового жилья, практически не выполняя строительные работы по договору подряда.

Реализация объектов строительства выполняется путем заключения договоров долевого участия (ДДУ) с будущими собственниками жилья (дольщиками), а также путем заключения договора предварительной купли продажи (ПКП).

Несмотря на существенные отличия в обеих схемах реализации, риски, связанные со строящимися объектами, переходят к дольщикам (покупателям) после приемки дома Государственной комиссией и оформления собственности соинвесторов-дольщиков на приобретаемое жилье. До этого момента незаконченное строительство жилья и нежилые помещения (в т.ч. гаражи) учитываются в учете ЛенСпецСМУ в составе запасов, в разделе «Незавершенное производство».

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин – себестоимости и возможной чистой цене продаж.

Себестоимость запасов должна включать все затраты на приобретение, затраты на производство и прочие затраты, непосредственно относимые на себестоимость готовой продукции.

Административные расходы, не связанные непосредственно с доведением запасов до их настоящего состояния, а также коммерческие расходы не включаются в себестоимость товарно-материальных запасов.

Краткосрочные инвестиции

Компания учитывает инвестиции в соответствии с МСФО 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» и МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Компания

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

определяет соответствующую классификацию инвестиций на момент приобретения и переоценивает их на дату составления баланса, если это необходимо в соответствии с МСФО.

Краткосрочные инвестиции включают в себя паи в гаражно-строительные кооперативы, векселя банков и юридических лиц, которые были приобретены для краткосрочных финансовых вложений и показаны по справедливой стоимости. Изменения в значениях справедливой стоимости краткосрочных инвестиций, отражаются в учете в составе отчета о прибылях и убытках.

Долгосрочные инвестиции

Долгосрочные инвестиции состоят из долгосрочных векселей, инвестиций в акции других компаний, а также включают в себя займы, выданные юридическим лицам. Инвестиции в акции и паи, не имеющие сложившегося рынка обращения, учтены по первоначальной стоимости. В случае снижения стоимости долгосрочных инвестиций, носящего постоянный характер, их балансовая стоимость соответствующим образом корректируется.

Основные средства

Основные средства учитываются по стоимости приобретения с учетом резерва под обесценение.

На каждую отчетную дату руководство Компании определяет наличие каких-либо признаков обесценения основных средств. Если такие признаки существуют, производится оценка возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из чистой стоимости продажи актива и стоимости, получаемой в результате его использования. Амортизация строящихся активов и активов, не введенных в эксплуатацию, начинается с даты, когда такие активы введены в эксплуатацию. Амортизация рассчитывается линейным методом исходя из нижеследующих расчетных сроков полезного использования:

	<i>Лет</i>
Земля	Не применимо
Здания, сооружения	25-30
Машины и оборудование	3-5
Прочие ОС	5

Балансовая стоимость основных средств пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату для того, чтобы иметь возможность отследить, оценены ли они выше их восстановительной стоимости, и в случае, когда балансовая стоимость превышает расчетную восстановительную стоимость, оценка активов сокращается до их восстановительной стоимости. Резерв под обесценение признается расходом в соответствующем отчетном периоде и включается в прочие административные и операционные расходы.

Расходы на ремонт и реконструкцию объектов основных средств относятся на счет прибылей и убытков по мере возникновения и включаются в состав прочих административных и операционных расходов в том случае, когда они не капитализируются в составе стоимости соответствующего основного средства.

Обязательства, кредиторская задолженность, авансы полученные

В 2005 году в РФ был принят Федеральный Закона «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости».

Данный закон ужесточает контроль за строительством и реализацией жилья по схеме заключения договоров долевого участия. Предприятия, занятые в сфере строительства, и использующие ДДУ начиная с апреля 2005 года должны

- в обязательном порядке регистрировать каждый договор долевого участия
- с высокой степенью точности определить цену договора, срок и порядок ее уплаты, гарантийный срок долевого строительства, размеры неустойки за нарушение обязательств сторон и т.д.

Данные условия затрудняют заключение новых договоров долевого участия. Поэтому, начиная с апреля 2005 года ЛенСпецСМУ практиковал новую схему привлечения финансирования на жилое строительство – заключение договор предварительной купли продажи. По договорам, заключенным до 1.04.2005 года действовала старая схема – ДДУ.

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

В соответствии с договором ЛенСпецСМУ привлекает свою дочернюю компанию – ЗАО «ЦУН» в качестве агента, отвечающего за привлечение покупателей и заключение договоров предварительной купли-продажи.

По завершении строительства, ЛенСпецСМУ получает права собственности на построенное здание, и, при наличии 100% предоплаты от покупателя, в течение 30 дней заключает с покупателем договор купли-продажи и фактически передает ему построенные объекты строительства.

В соответствии с договорами о долевом участии и с договорами предварительной купли-продажи инвесторы (дольщики, будущие собственники жилья) инвестируют ЛенСпецСМУ, выплачивая авансовые платежи, направленные на строительство жилья.

По завершении строительства, приемки объектов строительства государственной комиссией, регистрации прав собственности на жилье дольщиками и передачи объектов строительства владельцам выполняется по-объектное списание авансов полученных на финансовый результат.

Отложенное налогообложение

Отложенные налоги рассчитываются с использованием метода "балансовых обязательств", который строится на концепции временных разниц. Временные разницы - это разницы между учетной стоимостью активов и обязательств, отраженной в балансовом отчете, и их налоговой базы. В рамках этого метода отложенные налоги должны отражаться для всех временных разниц, за исключением некоторых конкретных случаев. Отложенные налоги, показанные как активы или обязательства, отражаются по налоговым ставкам, которые ожидаются в том периоде, когда данный актив будет реализован или данное обязательство погашено, на основании налоговых ставок и законов, действовавших на дату балансового отчета. Активы по отложенному налогообложению отражаются только в том случае, если есть достаточная степень уверенности в получении соответствующей налогооблагаемой прибыли, по отношению к которой будут использованы временные разницы, принимаемые в уменьшение налогооблагаемой базы.

Акционерный капитал

Акционерный капитал отражается по исторической стоимости. Взносы в уставный капитал в форме иных активов, чем денежные средства, отражаются по их справедливой стоимости на дату вноса. Прибыли и убытки от реализации выкупленных у акционеров акций относятся или списываются со счета добавочного капитала.

Дивиденды по обыкновенным акциям признаются в составе собственных средств и уменьшают их в периоде, в котором они объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, включаются в раздел "Последующие события" согласно МСФО 10 "События после отчетной даты" и, соответственно, раскрываются.

Непредвиденные расходы

Непредвиденные расходы отражаются в индивидуальной финансовой отчетности только при возникновении обстоятельств, при которых могут потребоваться средства для урегулирования обязательства, размеры которого могут быть оценены с достаточной степенью достоверности. Непредвиденный доход не отражается в индивидуальной финансовой отчетности, а раскрывается, когда возникает вероятность получения экономической выгоды.

Отражение доходов/затрат, связанных с основной деятельностью

Выручка от реализации построенного жилья и прочей основной деятельности и затраты, связанные с основной деятельностью, отражаются в одном и том же периоде. В соответствии с МСФО 18, признаками выручки является перевод значительных рисков на покупателя; возможность надежно оценить сумму выручки; возможность надежно измерить сумму затрат; высокая вероятность поступления экономических выгод в компанию.

Все полученные доходы и произведенные затраты представлены в настоящей индивидуальной финансовой отчетности в развернутом виде за вычетом НДС.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

Финансовые доходы и расходы

Процентные доходы и расходы отражаются по методу начисления и рассчитываются с применением метода эффективной процентной ставки.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2006 денежные средства и их эквиваленты состоят из следующих позиций:

	2005 г.	2006 г.
Денежные средства	3 251	5 151
Денежные средства в кассе	822	1 894
Денежные средства на счетах в банках	2 429	3 257
Денежные эквиваленты	1 100	650
Прочие	1 100	650
ИТОГО	4 351	5 801

5. Финансовые вложения (краткосрочные)

По состоянию на 31 декабря 2006 краткосрочные финансовые вложения включают в себя статьи:

	2005 г.	2006 г.
Финансовые вложения, удерживаемые до погашения	15	116 550
Депозиты	15	116 550
Финансовые вложения в наличии для продажи	-	220 135
Займы, выданные юридическим лицам	18 005	39 812
Займы выданные аффилированным компаниям	16 507	26 025
Займы выданные прочим компаниям	1 498	13 787
ИТОГО	18 020	376 497

Займы, выданные юридическим лицам, включают в себя заем, выданный дочерней компании ЗАО «АКТИВ» (на сумму 25 175 тыс. руб.), заем, выданный ассоциированной компании ООО «ОРГТЕХРЕМСТРОЙ» (на сумму 850 тыс. руб.) и займы, выданные внешним компаниям.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2006 дебиторская задолженность Компании состоит из следующих позиций:

	2005 г.	2006 г.
Дебиторская задолженность (краткосрочная):	1 157 545	1 559 075
Дебиторская задолженность по основной деятельности	271 244	579 621
Дебиторская задолженность по основной деятельности	268 748	256 680
Дебиторская задолженность, оформленная векселями	2 496	322 941
Авансы поставщикам по основной деятельности	105 348	735 997
Прочая дебиторская задолженность и предоплата	784 858	325 026
Созданный резерв по дебиторской задолженности (-)	(16 993)	(89 474)
Дебиторская задолженность по налогам	13 088	7 905
НДС к возмещению	13 088	1 459
Прочая дебиторская задолженность по налогам	-	6 446
Дебиторская задолженность (долгосрочная):	528 930	167 024
ИТОГО	1 686 475	1 726 099

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

Наиболее крупными внешними дебиторами по авансам выданным являются ОАО «ЛенЭнерго» (расчеты за электроэнергию), ООО «Медпрофи», ЗАО «Интерсервис-Гарант», ООО «СПбМонтаж», ООО «Промис» - расчеты за строительно-монтажные и архитектурно-планировочные работы.

Внешние дебиторы по прочей дебиторской задолженности и предоплате включает в себя расчеты по договорам аренды, расчеты по квартирам, выкупленным у физических лиц, расчеты за пай в ГСК и пр. расчеты.

Существенная доля дебиторской задолженности ЗАО ССМО ЛенСпецСМУ приходится на расчеты с дочерними и ассоциированными компаниями:

	2005 г.	2006 г.
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	108 588	224 480
Дебиторская задолженность по основной деятельности	2 052	137 912
ЗАО «СПб МФТЦ»	1 631	-
ЗАО «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	11	-
ООО «ОРГТЕХРЕМСТРОЙ»	47	-
ЗАО «Энергетическая компания «Теплогарант»	54	8 736
ОАО «СМУ «Электронстрой»	232	-
ЗАО «ЦУН»	-	111 772
ЗАО «Эталон-ПожСтандарт»	77	-
ЗАО «АКТИВ»	-	17 404
Авансы выданные	5 767	4 100
ЗАО «Энергетическая компания «Теплогарант»	5 642	4 100
ЗАО «Эталон-ПожСтандарт»	125	-
Прочая дебиторская задолженность и предоплата	100 769	82 468
ЗАО «ЦУН»	79 097	-
ЗАО «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	90	31
ЗАО «СПб МФТЦ»	139	135
ЗАО «Энергетическая компания «Теплогарант»	18 680	214
ОАО «СМУ «Электронстрой»	365	363
ЗАО «ЛСО»	-	11
ЗАО «АКТИВ»	2 398	81 714
Дебиторская задолженность (долгосрочная)	458 818	15 403
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	722
ЗАО «СПб МФТЦ»	-	722
Авансы выданные	-	14 549
ЗАО «Энергетическая компания «Теплогарант»	-	14 549
Прочая дебиторская задолженность и предоплата	458 818	132
ЗАО "СПб МФТЦ"	458 818	-
ООО «ОРГТЕХРЕМСТРОЙ»	-	47
ОАО «СМУ «Электронстрой»	-	85
ИТОГО	567 406	239 883

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

7. Товарно-материальные запасы

По состоянию на 31 декабря 2006 года товарно-материальные запасы Компании включают в себя следующие статьи:

	2005 г.	2006 г.
Запасы сырья и материалов	20 690	29 144
Строительство	8 936	7 264
Металлолом	121	-
Металлопрокат (арматура, уголки метал., балки метал. и пр.)	151	772
Материалы по внутренней отделке	-	1 821
Доски, ДСП	113	5
Спец. одежда	73	145
Инструменты	-	118
Инвентарь и хоз. принадлежности	6 454	2 978
Цемент	1 907	-
Песок	107	65
Бетон и железобетонные изделия	10	1 360
Прочее	6 626	20 616
Топливо	991	-
Тара и тарные материалы	1 130	1
Запасные части	2 594	1 263
Прочие запасы	413	-
Запасы готовой продукции и товаров для перепродажи	1 060 979	1 206 211
Квартиры вторичного рынка	16 445	5 651
Собственные квартиры	809 533	826 519
Встроенные помещения (нежилые)	231 169	370 309
Прочее	-	3 732
Добавление (часы, альбомы, пылесосы и пр.)	3 832	-
Незавершенное производство	4 699 895	5 291 756
Квартиры и встроенные помещения	3 863 630	4 933 769
Гаражи	836 265	357 987
ИТОГО	5 781 564	6 527 111

По сравнению с 2005 годом стоимостное значение запасов сырья и материалов в 2006 году увеличилось, незначительно увеличилась статья «Собственные квартиры» и «Встроенные помещения (нежилые)», продаваемых на рынке жилья.

Вырос объем незавершенного производства за счет статьи «квартиры и встроенные помещения».

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

Объекты незавершенного производства расположены по следующим адресам:

	2005 г.	2006 г.
Ланской квартал	17 921	18 503
Живой родник (1, 2,3 очередь, объекты инфраструктуры)	31 995	36 543
Живой ручей	-	113 719
Морской каскад, морской фасад	-	4 747
Гражданка-СИТИ	395 575	1 102 435
В.О. Биржевая линия,12	1 025 365	64 267
Дом на Серебристом	5 368	1 543
Объекты инфраструктуры	95 803	74 233
Дом в Озерках	7 156	7 650
Шуваловский квартал	-	61 571
Золотая Гавань	1 515 932	1 774 541
ЖК Полежаевский	-	114 588
Дом на ул. Руднева	-	67 565
Ул. Ольминского	8 101	2 615
Дом на ул. Авангардной	252 672	12 204
Дом на Серебристом	5 368	-
Жил.комп."Южный"	88 597	310 185
Новое созвездие	147 217	636 267
Прочие	266 560	530 593
ИТОГО	3 863 630	4 933 769

По-объектное сравнение незавершенного производства за 2005 и 2006 годы показывает, что наиболее крупным объектом строительства в 2006 году стали объекты «Золотая гавань» и «Гражданка-СИТИ».

Квартиры, выкупленные для дальнейшей перепродажи (в частности – на вторичном рынке) на сумму 5 651 тыс. руб., а также построенные за свой счет, или за счет сэкономленных средств вкладчиков на сумму 826 519 тыс. руб., включены в состав запасов готовой продукции и товаров для перепродажи.

8. Прочие оборотные активы

	2005 г.	2006 г.
Прочие оборотные активы	6 375	-
Расходы будущих периодов	9 597	91 172
ИТОГО прочие оборотные активы	15 972	91 172

Расходы будущих периодов имеют следующую структуру:

	2005 г	2006 г
Расходы будущих периодов	9 597	91 172
Подписка	134	167
Страхование	1 074	1 718
Подготовка кадров	265	-
Лицензии	27	-
Реклама	-	71 339
Агентские услуги по ДДУ	-	17 899
Прочие	8 097	49

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

9. Основные средства, нематериальные активы и объекты незавершенного капитального строительства

Движение по счетам основных средств в течение 2006 года выглядит следующим образом:

	ИТОГО	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приборы и установки	Прочие ОС	Незавершенное строительство
Стоимость на 31.12.2005	575 550	443 733	33 519	71 941	3 205	15 794	5 464	1 894
Поступление	70 058	-	17 326	29 414	-	45	19 066	4 207
Выбытие	(58 703)	-	(30 519)	(3 479)	(3 139)	(15 144)	(322)	(6 100)
Стоимость на 31.12.2006	586 905	443 733	20 326	97 876	66	695	24 208	1
Накопленная амортизация на 31.12.2005	(77 110)	-	(216)	(61 784)	(2 752)	(9 239)	(3 119)	-
Начисленная амортизация за период	(29 329)	-	(3 406)	(25 013)	(450)	(73)	(387)	-
Амортизация по выбывшим основным средствам	14 972	-	120	2 547	3 139	9 123	43	-
Накопленная амортизация на 31.12.2006	(91 467)	-	(3 502)	(84 250)	(63)	(189)	(3 463)	-
Остаточная стоимость на 31.12.2005	498 440	443 733	33 303	10 157	453	6 555	2 345	1 894
Остаточная стоимость на 31.12.2006	495 438	443 733	16 824	13 626	3	506	20 745	1

Нематериальные активы компании составляют **640** тыс. руб. и включают в себя программные обеспечения, товарные знаки. Обесценение нематериальных активов не производилось.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

10. Финансовые вложения (долгосрочные)

По состоянию на 31 декабря 2006 года долгосрочные финансовые вложения представлены долгосрочными инвестициями:

	2005 г.	2006 г.
Долгосрочные финансовые вложения	378 758	379 716
Долгосрочные инвестиции в дочерние и зависимые компании	366 913	366 896
Долгосрочные инвестиции в прочие компании	-	431
Финансовые вложения в наличии для продажи	7	-
Займы, выданные юридическим лицам	11 838	12 389

Долгосрочные инвестиции представляют собой инвестиции в следующие дочерние и зависимые компании:

	2006 г.
Долгосрочные инвестиции в дочерние и зависимые компании	366 896
ЗАО «СПб МФТЦ»	2 616
ЗАО «ЦУН»	40
ЗАО «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	3
ЗАО «ЛСО»	3
ООО «ОРГТЕХРЕМСТРОЙ»	2
ОАО «СМУ «Электронстрой»	1 725
ЗАО «Завод стройматериалов «Эталон»	76
ЗАО «АКТИВ»	362 431

Долгосрочные займы, выданные ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» на сумму 12 389 тыс. руб. включают в себя заём, выданный ООО «Северная высота и К» - 12 330 тыс. руб., а также заём выданный ассоциированной компании ЗАО «ЛСО» на сумму 59 тыс. руб.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006 года

(В тысячах российских рублей)

11. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2006 года кредиты представлены следующим образом:

	Кредиты полученные, всего	Инвестиционные
Остаток на начало периода (основной долг)	540 862	540 862
Получено (основной долг)	581 220	581 220
Возвращено (основной долг)	(805 535)	(805 535)
Курсовая разница	(574)	(574)
Остаток на конец периода (основной долг)	315 973	315 973
Остаток на начало периода (проценты)	29	29
Отнесено на расходы (проценты)	43 313	43 313
Уплачено (проценты)	(43 342)	(43 342)
Остаток на конец периода (проценты)	-	-
Сумма на конец периода в валюте обязательств (основной долг)	315 973	315 973
Сумма на конец периода, (валюта – рубли)	-	-
Сумма на конец периода (валюта – доллары США)	315 973	315 973
Итого, задолженность к погашению (основной долг) на конец периода	315 973	315 973
Задолженность к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (основной долг) на конец периода	186 898	186 898
Задолженность к погашению в течение 2 лет после отчетной даты (основной долг) на конец периода	64 564	64 564
Задолженность к погашению в течение 3 лет после отчетной даты (основной долг) на конец периода	64 511	64 511
Задолженность к погашению на конец периода по амортизированной (балансовой) стоимости	298 596	298 596

Долгосрочный кредит представлен кредитом Амстердамского Торгового Банка Н. В. на сумму **298 596** тыс. руб., кредитование осуществляется путем перечисления денежных средств через ОАО «Альфа-Банк».

12. Обязательства

	2005 г.	2006 г.
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	4 521 645	6 806 630
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	812 816	571 579
Авансы полученные по основной деятельности	2 509 813	6 093 295
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 199 016	141 756
Долгосрочные обязательства	2 810 970	1 596 595
Авансы полученные по основной деятельности	2 810 970	851 029
Начисленные резервы	-	745 566
ИТОГО	7 332 615	8 403 225

В 2005 году ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» перешло на новую схему реализации построенного жилья и нежилых помещений – путем заключения договоров предварительной купли продажи. В соответствии с новой схемой ЗАО «ЦУН» осуществляет поиск и привлечение потенциальных покупателей, а также от имени и за счет ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» заключает договоры предварительной купли продажи (ПКП).

Средства, полученные ЗАО «ЦУН» от покупателей будущих квартир и переданные ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» по договорам ПКП, представлены как авансы полученные по основной деятельности.

Наряду с договорами предварительной купли-продажи в Компании действует схема реализации жилья по договорам долевого участия. Средства, полученные ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» от дольщиков по договорам долевого участия (ДДУ) представлены как авансы полученные по основной деятельности

Списание авансов полученных по основной деятельности на финансовый результат происходит по мере сдачи объектов строительства государственной комиссии.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 571 579 т.р. включает в себя расчеты по строительно-монтажным работам с аффилированными компаниями на сумму 172 446 тыс. руб., с компанией «Новатор» (строительно-монтажные работы по объектам «Ланской квартал», «Живой родник» и пр.) на сумму 98 282 тыс. руб., а также прочие расчеты по производству строительно-монтажных и других работ и услуг, связанных со строительством жилых и нежилых объектов, на сумму 300 851 тыс. руб.

	2005 г.	2006 г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 199 016	141 756
Задолженность по расчетам с персоналом и сопутствующие обязательства	10 756	3 239
Краткосрочная задолженность по налогам к уплате	77 511	59 696
Дивиденды к уплате	728	-
Прочая кредиторская задолженность	1 110 021	78 821

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 78 821 тыс. руб. включает в себя расчеты с дочерней компанией ЗАО «ЦУН» в сумме 60 537 тыс. руб.

Существенная доля кредиторской задолженности ЗАО ССМО ЛенСпецСМУ приходится на расчеты с дочерними и аффилированными компаниями:

	Кредиторская задолженность, всего, в т.ч.	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	Авансы полученные по основной деятельности	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность
ЗАО «СПб МФТЦ»	122 532	122 532		
ЗАО «ЦУН»	1 281 124		1 220 587	60 537
ЗАО «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»	48 414	48 414		
ЗАО «ЛСО»	636	636		
ООО «ОРГТЕХРЕМСТРОЙ»	443	443		
ОАО «СМУ «Электронстрой»	421	421		
ИТОГО	1 453 570	172 446	1 220 587	60 537

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

13. Налоги на прибыль

По состоянию на 31 декабря отложенные налоговые активы и обязательства состоят из следующих позиций:

	2005 г.	Движение	2006 г.
Чистые отложенные налоговые активы	42 752	1 285 064	1 327 816
Финансовые вложения	395	(395)	-
Дебиторская задолженность	3 261	18 213	21 474
Запасы	16 758	(16 758)	-
Расходы будущих периодов	12 663	(8 339)	4 324
Основные средства и незавершенное строительство	2 416	1 246 256	1 248 672
Нематериальные активы	95	(95)	-
Долгосрочные займы, выданные	-	556	556
Резервы	-	7 557	7 557
Кредиты и займы, полученные	256	44 600	44 856
Прочие	6 908	(6 531)	377
Чистые отложенные налоговые обязательства	25 450	1 262 449	1 287 899
Денежные средства и их эквиваленты	395	(395)	-
Дебиторская задолженность	9 250	(9 250)	-
Запасы	15 645	1 223 072	1 238 717
Нематериальные активы	-	18	18
Кредиторская задолженность	401	(401)	-
Долгосрочные кредиты и займы	-	49 164	49 164
Прочие	(241)	241	-
Итого, чистых отложенных активов/ (обязательств)	17 302	22 615	39 917

Расходы по налогу на прибыль Компании состоят из следующих позиций:

	2005 г.	2006 г.
Текущий налог на прибыль	(97 290)	(207 527)
Отложенный налог на прибыль	(7 928)	22 615
ИТОГО налог на прибыль	(105 218)	(184 912)

Компания представляет в государственные налоговые органы налоговые декларации по различным налогам, в том числе по налогу на прибыль. Ставка для российских компаний по налогу на прибыль составляет 24%.

14. Акционерный капитал

На 31 декабря 2006 года заявленный, зарегистрированный и полностью внесенный акционерный капитал Компании состоял из 200 акций номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию.

Акционерами Компании по состоянию на 31 декабря 2006 года являлись:

Акционер	Количество акций	Доля участия, %	Номинал	Сумма, скорректированная с учетом инфляции
ЗАО «Управляющая компания – Строительный холдинг «Эталон-ЛенСпецСМУ»	197	98,5%	197	1 218
Прочие	3	1,5%	3	19
	200	100%	200	1 237

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

15. Выручка от реализации

	2005 г.	2006 г.
Выручка от реализации	3 525 767	6 249 162
Строительство	3 525 767	6 206 294
Сдача объектов строительства (жилые дома)	3 346 010	5 197 121
Квартиры вторичного рынка	2 038	14 755
Собственные квартиры	99 623	749 864
Встроенные помещения (нежилые)	846	222 920
Строительно-монтажные работы (СМР)	23 364	5 283
Реализация прочих видов работ, услуг	53 886	16 351
Аренда	-	19 275
Прочая продукция, товары, услуги	-	23 593

16. Себестоимость реализованной продукции

	2005 г.	2006 г.
Себестоимость реализованной продукции	3 240 458	5 309 343
Сдача объектов строительства (жилые дома)	3 103 153	4 554 905
Материальные затраты	29 123	18 727
Собственные квартиры	-	376 339
Квартиры вторичного рынка	-	11 597
Встроенные помещения	-	189 479
Реализация прочих видов работ, услуг	-	54 798
Энергия (электро и тепло)	994	254
Вода	428	35
Зарплата и прочие выплаты штатному персоналу	20 143	50 314
Амортизация	1 265	2 274
Товары для перепродажи, списанные на себестоимость	79 308	5 164
Прочие расходы,	6 044	45 457

В 2006 году по сравнению с 2005 годом увеличилось абсолютное значение выручки и соответствующей себестоимости. Показатель валовой прибыли увеличился практически в 3 раза.

		2005 год	2006 год
Выручка от реализации	15	3 525 767	6 249 162
Себестоимость реализованной продукции	16	(3 240 458)	(5 309 343)
Валовая прибыль		285 309	939 819

Данный факт свидетельствует о том, что в 2006 году прибыльность сдаваемых объектов была выше, чем в 2005 году.

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

17. Коммерческие и административные расходы

Коммерческие и административные и операционные расходы за 2006 год включали в себя следующие позиции:

	2005 г.	2006 г.
Коммерческие расходы	36 204	87 026
Реклама и маркетинг	35 889	72 532
Прочие	315	14 494
Общие и административные расходы	35 320	113 989
Зарплата и прочие выплаты персоналу	20 502	88 419
Расходы на канцелярию и полиграфию	60	94
Командировочные расходы	193	290
Консультационные, юридические, аудит и прочие профессиональные услуги	12 233	5 660
Информационные услуги (подписка, спутниковое ТВ и прочее)	58	-
Расходы на страхование	765	631
Услуги связи	316	1 111
Транспорт	1 017	8 908
Услуги охраны	96	114
Эксплуатационные расходы	-	8 762
Прочие	80	-
ИТОГО коммерческие и административные расходы	71 524	201 015

18. Прочие операционные доходы, расходы

	2005 г.	2006 г.
Прочие операционные доходы/ расходы (сальдо)	202 384	(101 866)
Резервы по сомнительным долгам	(7 249)	(72 481)
Доходы/ расходы от реализации паев в ПГСК	-	53 504
Услуги социального характера	(2 662)	(13 594)
Доходы/ расходы от списания кредиторской/ дебиторской задолженности	(2 247)	13 335
Доходы от участия в других организациях	9 008	10 335
Доходы/ расходы от реализации активов	15 254	(4 074)
Резерв под текущие судебные разбирательства	-	(1 571)
Штрафы, пени, неустойки	651	2 410
Расходы, связанные с ликвидацией и списанием активов	(1 870)	-
Прочие	191 499	(89 730)

19. Операции со связанными сторонами

Компания ведет производственные операции со своими дочерними компаниями, к которым относятся:

	Доля ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ»
ЗАО «СПб МФТЦ»	61%
ОАО «СМУ «Электронстрой»	88%
ЗАО «АКТИВ»	100%
ЗАО «ЦУН»	40%

В 2005, 2006 годах ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» выступил поручителем по облигационным займам (серии 01, 02), эмитентом которого является ЗАО «ЦУН». Общее количество размещаемых ценных бумаг – 2,5 млн. шт., номинал облигации – 1000 руб. (в том числе в 2005 году 1 млн. шт., в 2006 году 1,5 млн. шт.).

Компания также ведет операции со своими зависимыми компаниями, к которым относятся следующие компании:

Оригинал на русском языке

Компания ЗАО ССМО "ЛенСпецСМУ"

ПРИМЕЧАНИЯ К ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ По состоянию на 31 декабря 2006года

(В тысячах российских рублей)

Доля ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ»

ЗАО «ЛенСпецСМУ-Реконструкция»
ЗАО «Завод стройматериалов «Эталон»

25%
25%

Операции со связанными сторонами раскрыты в соответствующих разделах индивидуальной финансовой отчетности.

20. События после отчетной даты

26.04.2007 года ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ» выступило в качестве заемщика в схеме по выпуску кредитных нот (CLN) на сумму 100 млн. долларов США. Срок обращения нот – 5 лет с офертой через два года. Ставка – 9,75 % годовых. Техническим эмитентом в сделке выступила компания Golden Ring Finance S.A. (Люксембург), гарантами – дочерние компании ЗАО ССМО «ЛенСпецСМУ»: ЗАО «СПб МФТЦ», ЗАО «АКТИВ» и ЗАО «ЦУН». Организатор выпуска – ОАО АКБ «РОСБАНК» (Россия).