

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация ОАО "Западный скоростной диаметр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Проектные, проектно-изыскательские организации
Организационно-правовая форма Собственность субъекта федерации
Открытое Акционерное Общество
Единица измерения тыс руб
Местонахождение (адрес)
191186 СПб Невский пр. д 44

КОДЫ	
0710001	
2009 12 31	
47947267	
7825392577\784101001	
70.31.12	
47	13
384	

УФНС России по Санкт-Петербургу
Межрайонная ИФНС России № 10
по Санкт-Петербургу

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

31 МАР 2010

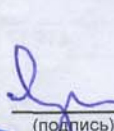
ПРИНЯТО

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	42640
Основные средства	120	577	1780
Незавершенное строительство	130	274158	304381
Имущественные права	135	-	197932
Отложенные налоговые активы	145	358	280
Итого по разделу I	190	275094	547013
II. Оборотные активы			
Запасы	210	41937	41592
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	12	1
затраты в незавершенном производстве	213	8869	17152
расходы будущих периодов	216	33057	24439
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2168	2174
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	38470	41059
Денежные средства	260	75929	18508
Итого по разделу II	290	158504	103333
БАЛАНС	300	433598	650346

Петросвет
Специалист I разряда
Вос. Вей Т.С.
« 30 » 03 2010

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	39640	268860
Резервный капитал	430	703	740
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	703	740
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	17924	17920
Итого по разделу III	490	58267	287520
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	63	71
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	192674
Итого по разделу IV	590	63	192745
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	285958	83153
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	76741	61522
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	194	-
задолженность по налогам и сборам	624	139	17
прочие кредиторы	625	208885	21615
Целевое финансирование	640	89309	86928
Итого по разделу V	690	375267	170081
БАЛАНС	700	433598	650346
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	39400	215320

Руководитель



(подпись)

Лукьянов Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

17 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Западный скоростной диаметр" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Проектные, проектно-изыскательские организации по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое Акционерное Общество

Собственность субъекта федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
70.31.12		
47		13
384		

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период
наименование	код			предыдущего года
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	20155		121126
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(831)		(82189)
Валовая прибыль	029	19324		38937
Управленческие расходы	040	(17554)		(33605)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1771		5332
Прочие доходы и расходы				
Прочие доходы	090	497		390
Прочие расходы	100	(2138)		(5346)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	130		376
Отложенные налоговые активы	141	(78)		430
Отложенные налоговые обязательства	142	(8)		-
Текущий налог на прибыль	150	(11)		-
Налоговые санкции	180	-		(101)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	33		705
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	70		1001

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	4	-	13	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	31	1073	376	493

Руководитель

Лукьянов Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

17 Марта 2010 г.



Амос

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Западный скоростной диаметр"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Проектные, проектно-изыскательские организации

Организационно-правовая форма _____

Открытое Акционерное Общество _____

Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
47947267		
7825392577/784101001		
70.31.12		
47		13
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	39640	-	703	17278	57621
Остаток на 1 января предыдущего года	030	39640	-	703	17278	57621
Чистая прибыль	032	X	X	X	705	705
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	39640	-	703	17924	58267
Остаток на 1 января отчетного года	100	39640	-	703	17924	58267
Чистая прибыль	102	X	X	X	33	33
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	37	(37)	-

Форма 0710003 с.2

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	229220	X	X	X	229220
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	268860	-	740	17920	287520

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	703	-	-	703
данные отчетного года	162	703	37	-	740

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Долговые активы	200	58267	287520



Руководитель Лукиянов Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(расшифровка подписи)

Крылова Елена Алексеевна
(расшифровка подписи)

17 Марта 2010 г.

(Handwritten signature)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710004		
2009	12	31
47947267		
7825392577784101001		
70.31.12		
47	13	
384		

Организация ОАО "Западный скоростной диаметр"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Проектные, проектно-изыскательские организации

по ОКВЭД

Организационно - правовая форма

форма собственности

Открытое Акционерное Общество

Собственность субъекта федерации

по ОКОПФ /ОКФС

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	75929	85832
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	29640	183711
Прочие доходы	110	50932	101959
Денежные средства, направленные:	120	(111238)	(295575)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(85482)	(191582)
на оплату труда	160	(17280)	(17301)
на расчеты по налогам и сборам	180	(4149)	(5368)
на прочие расходы	190	(4326)	(81324)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(30665)	(9905)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	518	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(27274)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(26756)	-

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(57421)	(9905)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	18508	75929
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	(3)

Руководитель



17 Марта 2010 г.

Главный бухгалтер

Крылова Елена
Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Западный скоростной диаметр" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Проектные, проектно-изыскательские организации по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое Акционерное Общество Собственность субъекта по
федерации ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
70.31.12		
47		13
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		53300		53300
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы	020				
Деловая репутация организации	030				
	035				
Прочие	040				

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050		10660
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	051		10660
	052		
	053		

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				
Сооружения и передаточные устройства	075				
Машины и оборудование	080	188	-	(25)	162
Транспортные средства	085	1021	1513	(1021)	1513
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1283	197	-	1480
Рабочий скот	095				
Продуктивный скот	100				
Многолетние насаждения	105				
Другие виды основных средств	110	16	-	-	16
Земельные участки и объекты природопользования	115				
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120				
Итого	130	2508	1710	(1047)	3171

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1930	1391
в том числе:			
зданий и сооружений	141		
машин, оборудования, транспортных средств	142	1072	309
других	143	858	1082
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150		
в том числе:			
здания	151		
сооружения	152		
	153		
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	39400	215320
в том числе:			
земельные участки	161	39400	215320
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		

Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180		

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210				
Имущество, предоставляемое по договору проката	220				
	230				
Прочие	240				
Итого	250				
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260				

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310				
в том числе:	311				
	312				
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			330		

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410				
в том числе:	411				
	412				
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430		

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				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530	-			
Имущественные права	535		197932		
Итого	540		197932		
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Имущественные права	565		197932		
Итого	570		197932		
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	38470	41059
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611		
авансы выданные	612	7208	6832
прочая	613	31262	34227
долгосрочная - всего	620		
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621		
авансы выданные	622		
прочая	623		
Итого	630	38470	41059
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	285958	83153
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	76741	61522
авансы полученные	642	201028	14211
расчеты по налогам и сборам	643	139	17
кредиты	644		
займы	645		
прочая	646	8050	7403
долгосрочная - всего	650	-	192674
в том числе:			
кредиты	651		
займы	652		
прочая	653	-	192674
Итого		285958	275827

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710		
Затраты на оплату труда	720	19646	19847
Отчисления на социальные нужды	730	3497	3483
Амортизация	740	506	640
Прочие затраты	750	19460	97169
Итого по элементам затрат	760	43109	121139
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	8284	6339
расходов будущих периодов	766	(8618)	(2896)
резервов предстоящих расходов	767		

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810		
в том числе:			
векселя	811		
Имущество, находящееся в залоге	820		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822		
прочее	823		
	824		
Выданные - всего	830		
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840		
из него:			
объекты основных средств	841		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842		
прочее	843		
	844		

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе:					
	911				
	912				
	913				
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе					
	921				
	922				
	923				

Руководитель

(подпись)

Лукиянов Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

17 Марта 2010 г.





Открытое акционерное общество
«ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР»

191186, Санкт-Петербург, Невский пр., дом 44
тел. (812) 380 38 50, факс (812) 380 38 51, e-mail: office@wsd.spb.ru

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2009 год**

I. Общие положения

Открытое акционерное общество «Западный скоростной диаметр» (далее - «Общество», ОАО «ЗСД»), 100% акций которого принадлежит городу Санкт-Петербургу в лице Комитета по управлению городским имуществом, создано в соответствии с распоряжением губернатора Санкт-Петербурга от 10.10.1997 № 1042-р. Основными задачами Общества, закрепленными в Уставе, являются проектирование, строительство и коммерческая эксплуатация автомагистрали Западный скоростной диаметр (ЗСД).

Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 90226 от 27.11.1997 г. (Свидетельство № 034355 о государственной регистрации № 58917, ИНН 7825392577, свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ № 2027809178990) и является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

Госстроем России Обществу выдана лицензия под номером ГС-2-78-02-27-0-7825392577-006664-1, предоставляющая право осуществления строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом и лицензия под номером ГС-2-78-02-26-0-7825392577-006663-1, предоставляющая право осуществления проектирования зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом.

II. Краткая характеристика деятельности Общества

В 2009 году Общество в соответствии с Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 01.08.2005 № 1141 «О строительстве Западного скоростного диаметра» продолжило выполнение функций заказчика по строительству с разработкой рабочей документации участков Западного скоростного диаметра на основании договора от 29.08.2005 № Д-189/КС с Комитетом по благоустройству и дорожному хозяйству и государственных контрактов.

В настоящее время частичное финансирование работ по проектированию и строительству автомобильной дороги ЗСД осуществляется из средств ОАО «ЗСД», получаемых от развития прилегающих к трассе ЗСД территорий в кварталах 66.В, 66.Б, 66.А, 60.2 Северо-Приморской части Санкт-Петербурга, права пользования которыми внесены в Уставный капитал Общества в соответствии с распоряжением Губернатора Санкт-Петербурга от 16 ноября 1998 г. №1124-р.

III. Итоги финансово-хозяйственной деятельности.

Получение выручки и формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете производилось от сдачи в субаренду указанных земельных участков и услуг, оказываемых Обществом в рамках заключенных договоров с инвесторами, осуществляющими застройку участков объектами общественно-делового назначения. Все доходы в отчетном году принимались как доходы по обычным видам деятельности, и в Форме 2 отражены по строке 010 в сумме 20 155 т.р. Выручка нетто 2009 г. от субаренды земельных участков составляет 19 757 т.р., деятельность по развитию территорий принесла 398 т.р.

Расходы Общества в отчетном году составили 18 385 т.р., в том числе прямые – 831 т.р., отраженные по строке 020 Формы 2 и управленческие – 17 554 т.р. по строке 040.

Значительную часть этих расходов, до 60%, формируют затраты по аренде,

содержанию помещений и заработной плате с начислениями. В отчетном году доходы от сдачи земельных участков принесли 98% общего дохода, в связи с этим суммы арендной платы за земельные участки отражены в составе прямых расходов по строке 020.

Прибыль от продаж в 2009 году составила 1 771 т.р., что нашло свое отражение в строке 050 Формы 2.

Прочие доходы Общества, отраженные по строке 090 составили положительные курсовые разницы и выручка от продажи основного средства - легкового автомобиля, всего на 497 т.р.

Выручка нетто Общества покрывает издержки, операционные, внереализационные и прочие обязательные расходы. Чистая прибыль за 2009 составила 33 т.р. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2009 года достигла 17 920 т.р., что отражено в строке 470 Формы 1.

IV. О некоторых особенностях отражения хозяйственных операций в 2009 году.

Внеоборотные активы общества составляют 547 013 тысяч рублей.

По строке 110 Баланса отражены нематериальные активы – технико-экономическое обоснование инвестиций в строительство ЗСД, полученные Обществом как вклад в уставный капитал от единственного акционера сроком на 15 лет.

По строке 120 отражена остаточная стоимость основных средств в организации – офисной техники, мебели и легкового автомобиля на общую сумму 1 780 т.р.

За балансом по строке «Арендованные основные средства» учтена стоимость арендуемых земельных участков в оценке согласно учредительных документов. В соответствии с планом счетов 1С стоимость списанных на расходы ОС стоимостью до 10 т.р. отражена по счету МЦ01.

Расходы Общества в разделе «Незавершенное строительство» стр. 130 складываются из стоимости внеквартальных сетей – 78 153 т.р., а также затрат по обоснованию инвестиций, проектированию и строительству участков Западного скоростного диаметра – 226 228 т.р., всего 304 381 т.р. В соответствии с распоряжением 1124-р ОАО «ЗСД» является застройщиком поименованных в нем объектов, но в бухгалтерском учете Общества в составе стоимости незавершенного строительства отражается только формирование стоимости внеквартальных инженерных сетей, а накопление затрат по проектированию и строительству непосредственно торговых комплексов, автомобильных сервисных центров, автозаправочных станций и жилого комплекса происходит у организаций-инвесторов.

По строке 135 Баланса отражена остаточная стоимость вновь введенного актива «Имущественные права», отражающего стоимость принадлежащих Обществу долгосрочных прав пользования вышеуказанными земельными участками сроком на 49 лет в сумме 39 400 т.р. и в 2009 на сумму 175 920 т.р. Перенос стоимости прав пользования этими активами осуществляется по счетам общехозяйственных затрат в обычном порядке. По участкам, на которых пока не ведется инвестиционная деятельность, списание стоимости прав осуществляется на счет 97 «Расходы будущих периодов», до момента заключения договоров, определяющих вид деятельности, направленной на получение дохода. Стоимость прав пользования участками на оставшийся срок составляет 197 932 т.р.

По строке 145 отражены отложенные налоговые обязательства Общества. В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств должна быть пересчитана с отнесением возникшей разницы на счет учета нераспределенной прибыли. Исходя из этого значения по строкам 145 «Отложенные налоговые активы», 515 «Отложенные налоговые обязательства» и 470 «Нераспределенная прибыль» в Бухгалтерском балансе на начало отчетного года уменьшились на 59 т.р. по отношению к значениям тех же строк в Балансе на конец 2008 года. Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода составили 280 т.р.

Запасы Общества, представленные в балансе по строке 210 в сумме 41 592 т.р., складываются из затрат в незавершенном производстве на сумму 17 152 т.р., расходов

будущих периодов на сумму 24 439 т.р. и стоимости не списанных материалов в размере 1 т.р.

В составе затрат по незавершенному производству накоплены в оценке по неполной производственной себестоимости фактически произведенные затраты Общества по инвестиционной деятельности, относящиеся к оказанию Обществом услуг по объектам строительства, определенным распоряжением 1124-р, в аналитике по инвесторам. Их списание производится в момент закрытия инвестиционных договоров.

На счетах расходов будущих периодов Общество отражает начисленную арендную плату за участки, на которых временно не ведется инвестиционная деятельность, а также расходы, произведенные для будущего исполнения государственного контракта Санкт-Петербурга по теме государственно-частного партнерства, в конкурсе на заключение которого Общество будет участвовать в 2010 году. Суммарная величина таких расходов - 24 439 т.р.

По строке 410 «Уставный капитал» отражено увеличение уставного капитала Общества до 268 860 т.р. на сумму 229 220 т.р., которая включает в себя объем по номинальной стоимости зарегистрированного в установленном порядке и размещенного выпуска акций в размере 142 410 т.р., оплаченного путем внесения в уставный капитал права пользования сроком на 49 лет земельным участком, расположенным по адресу: Санкт-Петербург, ул. Савушкина, участок №3 (квартал 66 А Северо-Приморской части Приморского района), а также исключительных имущественных прав на использование объекта интеллектуальной собственности - технико-экономического обоснования инвестиций в строительство автомобильной дороги ЗСД сроком на 15 лет.

Указанная сумма увеличения по строке 410 включает также отраженную денежную оценку имущественного права пользования земельным участком, расположенным по адресу: Приморский проспект, участок №1 (Юго-Западнее пересечения улиц Савушкина и Планерной) сроком на 49 лет, предоставленного единственным акционером с целью увеличения уставного капитала Общества в размере 86 810 т.р.

Незначительное уменьшение показателя строки 470 «Нераспределенная прибыль» по сравнению со значением на начало отчетного года связано с формированием резервного капитала по решению единственного акционера Общества, а также пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств из-за изменения в 2009 году ставки налога на прибыль. Отложенное налоговое обязательство на конец 2009 года 71 т.р. отражено по строке 515.

Значительная величина кредиторской задолженности Общества обусловлена особенностями инвестиционных договоров, заключенных ОАО «ЗСД» с инвесторами, осуществляющими развитие предоставленных Обществу земельных участков. Выручкой Общества от данной инвестиционной деятельности по условиям договоров является вознаграждение, перечисляемое Инвесторами на счета Общества. На конец 2009 года величина авансов, полученных в счет вознаграждения по незавершенным инвестиционным договорам составляет 206 885 т.р. Из двух незавершенных на отчетную дату договоров один (строительство второй очереди торгового комплекса «Лента») должен быть закрыт в 2010 году, эта задолженность – 12 540 т.р. числится краткосрочной. Реализация проекта по второму незавершенному договору (строительство жилого комплекса – ООО «АТ-Альянс Девелопмент») согласно Постановления Правительства Санкт-Петербурга от 03.03.2009 № 253 предполагается в I квартале 2013 года. Соответственно задолженность по полученным авансам от данного инвестора отражена в качестве долгосрочной по строке 520 в сумме 192 674 т.р.

По условиям инвестиционных договоров не предусмотрено поэтапное принятие услуг ОАО «ЗСД». Кроме того, инвестиционными договорами, как условие получения вознаграждения по договору, предусмотрена передача Обществом инженерных сетей специализированным организациям, и в связи с тем, что работы по передаче инженерных еще не завершены, объемы произведенных по договору расходов и полученных доходов не могут быть определены.

В составе кредиторской задолженности по стр. 640 учтены средства целевого финансирования на строительство внеквартальных инженерных сетей – 86 928 т.р.

V. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества, с учетом изложенных выше особенностей отражения в отчетности хозяйственных операций, и динамика роста чистых активов, показывает достаточную обеспеченность собственными средствами и финансовую устойчивость Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.А. Лукьянов

Е.А. Крылова