



Аудиторско-консалтинговая группа
Член Российского Союза промышленников и предпринимателей

ЗАО «СВ-АУДИТ»

Россия, 105086, г. Москва, д/я 65
105086, г. Москва, ул. Новая Красносельская, д. 40/12, корп. 20
Тел./факс: (495) 771-6565
E-mail: sv-audit@sv-audit.ru
<http://www.sv-audit.ru>

На 100% из профессионалов для Вашего бизнеса

Исх. № 431 от 04.08.11

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Открытого акционерного общества
«Моспромстройматериалы»
за 2010 год**

Москва
2011 г.

**Акционерам
ОАО «Моспромстройматериалы»
и иным лицам**

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество
«Моспромстройматериалы» (далее - ОАО «Моспромстройматериалы»).

Государственная регистрация: ОАО «Моспромстройматериалы» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739445447 Управлением МНС России по г. Москве 23.10.2002 г.

Место нахождения: 119992, г. Москва, ул. Пречистенская набережная, д. 45/1, строение 1.

Аудитор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит»

Место нахождения: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 3, стр. 7.

Телефон: 8 (495) 681-28-83, 771-65-65.

E-mail: audit@sv-audit.ru

Государственная регистрация: свидетельство о внесении ЗАО «СВ – Аудит» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739080764 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москва 19.08.2002 г.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером 10301050686.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Моспромстройматериалы» за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО «Моспромстройматериалы» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- Пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Моспромстройматериалы» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности».
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «СВ-Аудит».

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Моспромстройматериалы» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

04.08.2011 г.

Директор департамента аудита
(по доверенности №96 от 07.07.2011г.)



Д.В. Перковская
(квалификационный аттестат
аудитора № К 020412,
выдан 29.11.2004 г.)

Руководитель проверки



Д.В. Перковская
(квалификационный аттестат
аудитора № К 020412,
выдан 29.11.2004 г.)

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год
ОАО «Моспромстройматериалы»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 год

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Моспромстройматериалы» (далее «Общество») в соответствии с Уставом осуществляет виды деятельности согласно Уставу.

К основным видам деятельности относятся:

- Инвестиционная деятельность в области строительства.

К инвестиционной деятельности в области строительства относится процесс организации строительства объекта недвижимости за счет собственных и привлеченных средств по договорам инвестирования (соинвестирования), договорам долевого строительства с целью извлечения дохода путем реализации объектов, завершенных строительством, по договорам купли-продажи, передачи объектов дольщикам, инвесторам и соинвесторам в рамках исполнения инвестиционных контрактов и реализации имущественных прав на объекты инвестиционного строительства.

- Услуги генподрядчика субподрядчикам;
- Услуги Заказчика (Застройщика);
- Прочие услуги в области строительства (в т.ч. проектные работы);
- Торговая деятельность;
- Посреднические услуги;
- Предоставления за плату во временное пользование активов организации;
- Услуги аутсорсинга;
- Услуги обслуживающих производств.
- Прочие работы и услуги, которые соответствуют критериям постоянного извлечения дохода в текущей деятельности организации и планируются в качестве источника дохода в будущей деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила 81 человека (31 декабря 2009 г. – 163 человека). Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Общество зарегистрировано по адресу Российская Федерация, 119019, г. Москва, Пречистенская наб., д.45/1, стр. 1.

В состав Совета директоров Общества входят:

Ресин Владимир Иосифович – Председатель Совета директоров
Баранцев Алексей Георгиевич
Дмитриева Маргарита Анатольевна
Иванов Евгений Викторович

Кикин Александр Юрьевич
Корнелюк Лев Моисеевич
Молотков Юрий Семенович
Нейман Дмитрий Вячеславович
Сурвилло Татьяна Геннадиевна

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кутихина Мария Михайловна
Аристова Татьяна Михайловна
Димова Светлана Николаевна

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2010 г. Курсы валют составили на эту дату 30.4769 за 1 доллар США (31 декабря 2009 г. – 30.2442 руб.), 40.3331 руб. за 1 евро (31 декабря 2009 г. – 41.4411 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных Правительством в 1990 г., а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	25-50	27-30
Машины и оборудование	3-8	3-15
Транспортные средства	8	5
Компьютерная техника	3-5	2-3
Прочие	5-17	2-31

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

- объектам стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства Обществом отражается информация о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, а также недвижимое имущество до момента оформления права собственности.

6. Финансовые вложения

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающих из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью).

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в дочерние, зависимые и другие организации, долговые ценные бумаги (облигации), векселя, предоставленные займы и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом суммовых разниц, возникающих до принятия активов к учету в качестве финансовых вложений.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая затраты по их доставке до места использования, если они не включены в цену МПЗ, установленную договором.

Фактическая себестоимость МПЗ, остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости, отпущенных в производство МПЗ определяется по средней себестоимости.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

В соответствии с Учетной политикой Общества, выполненные СМР, до их сдачи заказчику учитываются на счете 20 в составе незавершенного строительного производства и включаются в себестоимость строительных работ после сдачи работ заказчику.

9. Товары для перепродажи

Товары учитываются по покупной стоимости, расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе покупной стоимости.

Квартиры, на этапе оформления в собственность и оформленные в собственность организации и предназначенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» по фактическим затратам.

10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на счета учета затрат равномерно в течение периода, к которому относятся.

Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

Затраты на участие в тендере (конкурсе) аккумулируются на счете 97 и списываются единовременно в полном объеме после объявления результатов тендера. В случае заключения контракта расходы списываются на себестоимость, в случае проигрыша – на прочие расходы.

Затраты Инвестора, напрямую связанные с инвестиционным проектом, относятся на счет 97.

К затратам Инвестора, связанным с инвестиционным проектом и отражаемым на счете 97, относятся:

- Затраты на формирование инвестиционного замысла (идеи);
- Предпроектное исследование инвестиционных возможностей;
- Формирование ТЭО проекта;
- Подготовка контрактной и рабочей документации по проекту;
- Проценты по заемным и кредитным средствам, привлекаемые Инвестором для целей инвестирования. Расчет и начисление процентов осуществляется в соответствии с внутренней методикой предприятия, утвержденной Приказом руководителя;
- Прочие расходы, связанные с ведением инвестиционного проекта;
- Прямые коммерческие расходы, связанные с продвижением, рекламой, инвестиционного объекта, привлечением средств соинвесторов, расходы, связанные с регистрацией права собственности на покупателя реализуемого объекта недвижимости по договорам купли-продажи, в случае, если данные расходы осуществляются продавцом, прочие коммерческие затраты, связанные с инвестиционным проектом.

Расходы Инвестора, связанные с инвестиционным проектом, списываются на себестоимость реализации и коммерческие расходы соответственно в момент признания доходов по инвестиционной деятельности. Списание осуществляется пропорционально доле площади реализованного объекта недвижимости в общей проектной площади Инвестора в соответствии с условиями инвестиционного контракта.

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете отражается в разрезе Контрагентов и договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков разделяется на долгосрочную и краткосрочную. К долгосрочной задолженности относится задолженность срок погашения, по которой истекает более чем через 12 месяцев.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

13. Кредиты и займы полученные

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов.

Задолженность по кредитам и займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Заемщиком осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Срочная задолженность при истечении срока платежа переводится в просроченную.

В состав затрат по кредитам и займам включаются:

- Проценты по кредитным и заемным средствам;
- Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям;
- Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов.

Проценты по договорам кредита и займа начисляются ежемесячно на последний день отчетного месяца, вне зависимости от порядка оплаты процентов в соответствии с условиями договора кредита или займа. Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям предварительно учитывается на счете учета расходов будущих периодов и отражается в расходах отчетного периода равномерно в течение срока, на который выдан вексель или эмитирована облигация.

14. Резервы предстоящих расходов

В отчетном периоде Общество в соответствии с Учетной политикой не формировало резервов.

15. Инвестиционная деятельность

В соответствии с постановлением Правительства Москвы и инвестиционными контрактами общество выполняет функции инвестора-застройщика по реализации инвестиционных проектов за счет собственных и привлеченных средств.

Учет затрат и формирование инвентарной стоимости объекта осуществляет технический заказчик.

Инвестиционные затраты включают все расходы, связанные со строительством.

Инвестирование строительства осуществляется в виде денежных средств и иным, не противоречащим действующему законодательству, способом.

После окончания строительства объектов в рамках одного инвестиционного проекта определяется фактическая инвестиционная стоимость жилой и нежилой площади, получаемая как результат реализации инвестиционного проекта, на основании фактического объема осуществленных инвестиций.

Сумма превышения средств, полученных от соинвесторов в порядке долевого участия в строительстве над фактическими затратами инвестора по строительству, которая образуется по окончании строительства (экономия инвестора), учитывается как доход от обычных видов деятельности.

Сумма превышения возникает на момент оформления акта частичной реализации инвестиционного контракта и отражается по кредиту счета 90.1 «Продажи» в корреспонденции с дебетом счета 86.1 «Учет расчетов с соинвесторами по инвестированию строительства».

Средства, перечисляемые техническому заказчику и поступающие от соинвесторов в рамках исполнения условий инвестиционного контракта, учитываются на соответствующих субсчетах счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

16. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом не ведется.

17. Признание доходов

В целях исчисления налога на прибыль доходы учитываются по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от выполнения строительно-монтажных работ;
- доходы от участия в инвестиционной деятельности;
- выручка от оказания услуг, в том числе посреднических;
- выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающие из договора или подтвержденное иным способом;
 сумма выручки может быть определена;
 имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
 право собственности (владения, пользования, распоряжения) перешло от организации к покупателю (заказчику), или работа принята, услуга оказана;
 расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами признаются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, ценных бумаг и иных активов, а также, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.

18. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с 2009 годом не были внесены существенные изменения.

19. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2010 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2009 г.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Финансовые вложения

Расшифровка кредитов полученных

	Обязательства на 31.12.2010 Тыс.руб.	Договорная/ действующая ставка	2009 г	2010 г	2011 г	2012 г	Итого
<i>Обеспеченные банковские кредиты</i>							
Рубли	-						
Доллары США	-						
Евро	-						
<i>Необеспеченные банковские кредиты</i>							
Рубли	-						
Доллары США	-						
Евро	-						

<i>Банковский овердрафт</i>							
Рубли	-						
<i>Обеспеченные займы</i>							
Доллары США	-						
Рубли	-						
<i>Необеспеченные займы</i>							
Рубли	1 613 705	11,0%	409 392				2 774 795
Доллары США							
Евро							
<i>Займы от аффилированных компаний</i>							
Рубли	1 848 088	От 8 до 18,5%	9 264				58 352
Доллары США							
Евро							

Расшифровка займов выданных

	Обязательства на 31.12.2010 Тыс.руб.	Договорная/ действующая ставка	Срок погашения			
			Менее 1 года	1 – 2 года	2 – 3 года	Итого
Займы, выданные третьим лицам						
Дощенко А.В.	121	1%	121			121
Займы, выданные аффилированным лицам						
ЗАО ПО "Даниловский строительный завод"	13 019	от 12 до 14%	13 019			13 019
ОАО "Механический завод №2"	25 811	от 1 до 12,5%	25 811			25 811
ОАО ХК «Главмосстрой»	1 094 211	от 20,5 до 21,5%	1 094 211			1 094 211
ООО "МПСМ - Вятка"	156 355	от 1 до 6,7%	156 355			156 355
ООО «Горенка Неруд»	39 887	от 1 до 12%	15 187		24 700	39 887
ЗАО "ИСК Темп"	662 041	1 %	662 041			662 041
ЗАО «Авенир»	2 694	11%	2 694			2 694
ОАО КЖБК 2	75 621	13%	75 621			75 621
ООО ТСФ «Фили»	5 000	12%	5000			5 000
ООО «Главстрой Адлер»	76 171	от 14,5 до 17%	79 600			76 171
ООО «Главстрой- Видное»	128 696	12,5% до 17,5 %	128696			128 696
ООО «Главстрой- Усть-Лабинск»	140 856	от 13 до 16%	140 856			140 856
ООО «Главстрой-	22 000	от 13 до 15%	22 000			22 000

Усть-Лабинск-Силикат»						
ООО «КК ЖБИ № 9»	38 924	17,5%	38 924			38 924
ОАО «ЖБИ-21»	92 239	от 12,5 до 13%	92 239			92 239
ООО «Экострой»	18 688	12,5%	18 688			18 688
ЗАО «Трест 49»	13 624	15%	13 624			13 624
ООО «Главстрой-Краснодар»	14 284	от 16 до 17,5%	14 284			14 284
ЗАО «Санаторий «Зеленый городок»	1 000	15%	1 000			1 000

2. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	В рублях		
	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	4 595 300	45 953	
Привилегированные акции	1 531 800	15 318	
Итого	6 127 100	61 271	

3. Государственная помощь, субсидии, финансирование

Государственная помощь, субсидии и финансирование не получались.

4. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерние общества

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	%	Местонахождение	Вид деятельности
---	---	-----------------	------------------

ОАО «Бескудниковский КСМ»	78,1	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ДОК-1»	68,54	Москва	Производство изделий деревообрабатывающей промышленности
ОАО «Перовский КСМ»	56,63	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Моспромжелезобетон»	53,18	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ЖБИ-23»	55,49	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Московский завод железобетонных изделий и труб»	58,34	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Гипсобетон»	71,69	Москва	Производство сухих смесей ,перегородок
ООО «Монолит МПСМ»	76	Москва	Строительство
ООО «МПСМ+КД»	100	Москва	Сдача в найм недвижимого имущества

Зависимые общества

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	%	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Завод ЖБИ-6»	33,53	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Моспецжелезобетон»	22,11	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «Мосинжелезобетон ЖБИ-15»	31,18	Москва	Производство железобетонных изделий и конструкций
ОАО «ДОК-3»	33,65	Москва	Производство изделий деревообрабатывающей промышленности
ООО «ТСФ Фили»	15	Москва	Оказание транспортных услуг
ООО «Фили-Сервис»	15	Москва	ТО и ремонт автотранспорта

5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции, товаров, услуг. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 329 646 тыс. рублей (2009 г. – 405 993 тыс. рублей), к уплате в бюджет по сданным налоговым декларациям 51 839 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 40 517 тыс. рублей (2009 г. – 131 700 тыс. рублей).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 254 645 тыс. рублей (2 009 г. – 137 565 тыс. рублей). Указанные постоянные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- сверхнормативные проценты за кредит,
- убытки по инвестиционной деятельности,
- невозмещаемый НДС,
- расходы на благотворительность,
- другие, не принимаемые в целях налогообложения расходы.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 99 212 тыс. рублей (2009 г. – 82 827 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- признания доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году;
- различие в начислении амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2002 года.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 71 039 тыс. рублей (2009 г. – 146 363 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены следующими различиями в бухгалтерском учете и налогообложении:

- признания расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году;
- и др.

6. Результат чрезвычайных обстоятельств

Данные отсутствуют.

7. Прибыль на акцию

Обязательно:

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

Тыс.руб.

	2010г.	2009г.
Базовая прибыль за отчетный год	110 136	493 553
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	4595300	4595300
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	2,4	107,404
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	1 531 800	1 531 800
РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	1,8	78,920

8. Аффилированные лица

Обязательно:

Общество контролируется акционерным обществом ООО «Корпорация Главстрой», которому принадлежит 95,3 % обыкновенных акций Общества. Остальные 4,7 % обыкновенных акций размещены среди физических лиц

Вознаграждения директорам

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивалось

Займы директорам

Займы не предоставлялись.

9. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2011 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2011 г.

10. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 3 353 млн. руб. (на 31 декабря 2009 г. – 11 703 млн. руб.). Дирекция Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

IV. Анализ показателей финансовой отчетности

1. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

- 1.1. Уменьшение сальдо по строке 120 «Основные средства» на сумму 49 754 тыс. руб. произошло за счет накопленной амортизации, списания и реализации основных средств.
- 1.2. Увеличение сальдо по строке 130 «Незавершенное строительство» на 9 893 тыс. руб. произошло за счет приобретения оборудования.
- 1.3. Уменьшение сальдо по строке 135 «Доходные вложения в материальные ценности» на 3 932 тыс. руб. произошло за счет начисленной амортизации.
- 1.4. Уменьшение сальдо по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» на сумму 3 466 780 тыс. руб. произошло за счет отражения беспроцентных финансовых вложений по стр. 150 баланса. Это повлияло на увеличении относительно 2009 года 150 строки на сумму 4 493 тыс. рублей.
- 1.5. Увеличение по строке 220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на сумму 2 285 тыс. руб.
- 1.6. Уменьшение сальдо по строке 230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» на сумму 84 851 тыс. руб. произошло в связи с переводом задолженности в разряд краткосрочной.
- 1.8. Уменьшение сальдо по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» на сумму 372 263 тыс. руб. произошло в связи с уменьшением задолженности покупателей за отгруженную продукцию и задолженности по процентам по выданным краткосрочным займам.
- 1.9. Уменьшение сальдо по строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» на сумму 489 965 тыс. руб. произошло за счет погашения займов аффилированными компаниями.
- 1.10. Увеличение сальдо по строке 270 «Прочие оборотные активы» на сумму 903 388 тыс. руб. связано с отражением по данной строке сумм инвестиционных взносов.
- 1.11. Нераспределенная прибыль составила на конец отчетного периода 917 141 тыс. рублей
- 1.12. Уменьшение сальдо по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) на сумму 568 тыс. руб. произошло за счет списания ОНО, образовавшихся при признании расходов, связанных с реализацией ОС.
- 1.14. Увеличение сальдо по строке 610 «Займы и кредиты» (краткосрочные) на сумму 5 225 тыс. руб. произошло за счет получения займов, а также начисления процентов за пользование заемными средствами.
- 1.16. Увеличение сальдо по строке 620 «Кредиторская задолженность» на сумму 785 182 тыс. руб. произошло в связи с увеличением дебиторской задолженности.
- 1.17. Уменьшение сальдо по строке 660 «Прочие краткосрочные обязательства» на сумму 5 831 314 тыс. руб. произошло в связи с переносом данных строки в стр. 610.

2. Анализ показателей Отчета о прибылях и убытках.

- 2.1 В 2010 го ду произошло снижение в ыручки от продажи товаров, работ услуг в целом на 1 182 138 тыс. руб., что в свою очередь объясняет снижение себестоимости проданных товаров, продукции, услуг на сумму 651 577 тыс. руб., при этом валовая прибыль уменьшилась на 530 561 тыс. руб.
- 2.2 В 2010 году произошло снижение управленческих расходов на 55 594 тыс. руб. за счет снижения расходов на оплату труда, на транспортное обслуживание управленческого персонала, на оплату командировок.
- 2.3 В 2010 года были погашены суммы займов и кредитов, что привело к уменьшению процентов к получению на 123 280 тыс. руб.
- 2.4 Начисление процентов к уплате снизилось на сумму 229 950 тыс. руб.
- 2.5 Снижение реализация активов общества по отношению к 2009 году (в т.ч. по договорам мены ценных бумаг) объясняет уменьшение прочих доходов на 425 758 тыс. руб.
- 2.6 Снижение реализация активов общества (в т.ч. по договорам мены ценных бумаг) объясняет уменьшение прочих расходов на 278 309 тыс.руб.

Управляющий директор



И.Г. Григорьев