

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 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 _____
 Местонахождение (адрес) _____
191186 СПб Невский пр. д 44

КОДЫ	
0710001	
2008 12 31	
47947267	
7825392577\784101001	
70.31.12	
47	13

УФНС России по Санкт-Петербургу
 по ОКЕИ Межрайонная ИФНС России № 10
 по Санкт-Петербургу
4 **30 MAR 2009**
 Дата утверждения _____
 Дата отправки / принятия _____
 Ф.И.О. _____ Подпись _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	1010	577
Незавершенное строительство	130	212189	274158
Отложенные налоговые активы	145	-	430
Итого по разделу I	190	213200	275165
II. Оборотные активы			
Запасы	210	38567	41937
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	84	12
затраты в незавершенном производстве	213	2530	8869
расходы будущих периодов	216	35953	33057
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2239	2168
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	31824	38470
Прочие дебиторы	250	10	-
Денежные средства	260	85827	75929
Итого по разделу II	290	158466	158504
БАЛАНС	300	371666	433669

Петростат
 Специалист эксперт
 "30" 03 Е.Ф. Таннер
 2009 г.

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	39640	39640
Резервный капитал	430	703	703
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	703	703
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	17277	17983
Итого по разделу III	490	57620	58326
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	76	76
Итого по разделу IV	590	76	76
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	215000	285958
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	44762	76741
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	9	194
задолженность по налогам и сборам	624	165	139
прочие кредиторы	625	170064	208885
Целевое финансирование	640	98969	89309
Итого по разделу V	690	313969	375267
БАЛАНС	700	371666	433669
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	39400	39400

Руководитель

Лукьянов Игорь
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

25 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
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 наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
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	121126	146022
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(82189)	(119993)
Валовая прибыль	029	38937	26029
Управленческие расходы	040	(33605)	(24636)
Прибыль (убыток) от продаж	050	5332	1393
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	390	84
Прочие расходы	100	(5346)	(1349)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	376	128
Отложенные налоговые активы	141	430	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	(76)
Текущий налог на прибыль	150	-	(14)
Налоговые санкции	180	(101)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	705	38
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1001	73

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	13	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	376	493	84	633

Руководитель _____

(подпись)

Лукьянов Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

19 Марта 2009 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
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

по

Открытое Акционерное Общество Собственность субъекта федерации

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

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	17239	57582
Остаток на 1 января предыдущего года	030	39640	-	703	17239	57582
Чистая прибыль	032	X	X	X	38	38
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	39640	-	703	17278	57621
Остаток на 1 января отчетного года	100	39640	-	703	17278	57621
Чистая прибыль	102	X	X	X	705	705
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	39640	-	703	17983	58326

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	703	-	-	703
данные отчетного года	152	703	-	-	703

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	57621	57806

Руководитель _____

(подпись)

Лукиянов Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Крылова Елена Алексеевна

(расшифровка подписи)

25 Марта 2009 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.**

Организация **ОАО "Западный скоростной диаметр"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Проектные, проектно-изыскательские организации**

Организационно - правовая форма **форма собственности**

Открытое Акционерное Общество

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Собственность субъекта по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
70.31.12		
47		13
		384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	85827	57430
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	183711	236029
Прочие доходы	110	84132	60042
Денежные средства, направленные:	120	(191915)	(267675)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(197677)	(243201)
на оплату труда	160	(17293)	(11428)
на расчеты по налогам и сборам	180	(5368)	(6429)
на прочие расходы	190	28423	(6617)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	75928	28396

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	75928	28396
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	161755	85826
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(3)	81
			81

Руководитель

(подпись)

20 Марта 2009 г.



Лукьянов Игорь

Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крылова Елена

Алексеевна

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

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

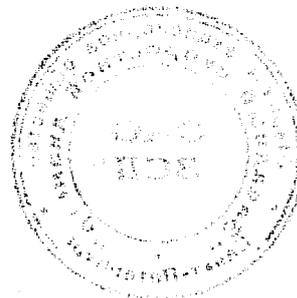
КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
47947267		
7825392577\784101001		
70.31.12		
47		13
384		

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

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	243	-	(56)	188
Транспортные средства	085	1021	-	-	1021
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1075	207	-	1283
Другие виды основных средств	110	16	-	-	16
Итого	130	2356	207	(56)	2508

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1346	1930
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	777	1072
других	143	569	859
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	39400	39400
в том числе:			
Участок КВ 66.В	161	12360	12360
Участок КВ 60.2	162	19090	19090
Участок КВ 66.А	163	1520	1520
Участок КВ 66.Б	164	6430	6430



Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	31835	38412
в том числе:			
авансы выданные	612	6867	7208
прочая	613	24967	31204
Итого	630	31835	38412
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	313969	285991
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	44762	76741
авансы полученные	642	160559	201028
расчеты по налогам и сборам	643	165	172
займы	645	98969	-
прочая	646	9514	8050
Итого	660	313969	285991

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	19847	13303
Отчисления на социальные нужды	730	3483	2821
Амортизация	740	640	708
Прочие затраты	750	97169	129436
Итого по элементам затрат	760	121139	146268
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	316
расходов будущих периодов	766	3443	1080

Руководитель


 Лукьянов Игорь Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Крылова Елена Алексеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 Марта 2009 г.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАПАДНЫЙ СКОРОСТНОЙ ДИАМЕТР»

191186 Санкт-Петербург, Невский пр. д.44

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2008 год

I. Общие положения

Открытое акционерное общество «Западный скоростной диаметр» (далее по тексту - «Общество»), 100% акций которого принадлежит городу Санкт-Петербургу в лице Комитета по управлению городским имуществом, создано распоряжением губернатора Санкт-Петербурга от 10.10.1997 № 1042-р. Основной задачей Общества определено проектирование и строительство автомагистрали Западный скоростной диаметр.

Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 90226 от 27.11.97 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 РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 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 2008 году Общество продолжало исполнять часть функций Государственного заказчика по проектированию, строительству и техническому надзору за ходом строительных работ Западного Скоростного диаметра в соответствии с договорами и Государственными контрактами, заключенными в 2005-2008 гг. Осуществлен пуск 1 очереди Западного скоростного диаметра, начато строительство 2 очереди.

В настоящее время частичное финансирование работ по проектированию и строительству 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.

III. Итоги финансово-хозяйственной деятельности.

Получение выручки и формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете производилось от предоставления услуг по сдаче в субаренду земельных участков, принадлежащих ЗСД по праву аренды, агентских и инвестиционных услуг. Все доходы в отчетном году принимались как доходы по обычным видам деятельности, и в Формы 2 отражены по строке 010 в сумме 121 126 т.р. Выручка 2008 г. от субаренды земельных участков составляет 19 812 т.р., от исполнения функций заказчика – 71 973,2 т.р., деятельность по развитию территорий принесла 29 340,8 т.р.

Расходы Общества в отчетном году составили 115 794 т.р., в том числе прямые – 82189 т.р., отраженные по строке 020 Формы 2 и управленческие – 33 605 т.р. по строке 040. Значительную часть этих расходов, до 60%, формируют затраты по аренде, содержанию помещений и заработной плате с начислениями.

Прибыль от продаж в 2008 году составила 5 332 т.р., что нашло свое отражение в строке 050 Формы 2.

Выручка нетто общества покрывает издержки, операционные, внереализационные и прочие обязательные расходы. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2008 года составляет 17 983 т.р., отражена в строке 470 Формы 1.

IV. К вопросу о некоторых особенностях отражения хозяйственных операций в 2008 году.

Внеоборотные активы общества составляют 275 165 тысяч рублей. По строке 120 отражена остаточная стоимость основных средств в организации – офисная техника и мебель на сумму 577 т.р. Расходы общества в разделе незавершенное производство стр. 130 складываются из стоимости внеквартальных сетей – 80 534 т.р., затрат по обоснованию инвестиций, проектированию и строительству участков Западного скоростного диаметра – 193 624 т.р., всего 274 158 т.р., отложенные налоговые обязательства составили 430 т.р.

В соответствии с распоряжением 1124-р губернатора СПб ОАО «ЗСД» является застройщиком поименованных в нем объектов, но в бухгалтерском учете общества в составе стоимости незавершенного строительства отражается формирование стоимости лишь 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. В нашем понимании ОАО «ЗСД» как застройщик обеспечивает на принадлежащих ему земельных участках строительство объектов капитального строительства, а также выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации для строительства, таким образом, подготавливает нормативную, правовую и инженерную базу для самого строительства Объектов.

Запасы Общества, представленные в балансе по строке 210 в сумме 41 937 т.р., складываются из затрат в незавершенном производстве на сумму 8 869 т.р., расходов будущих периодов на сумму 33 057 т.р. и стоимости не списанных материалов в размере 12 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 губернатора 1124-р от 16.11.1998, в аналитике по инвесторам. Их списание производится в момент закрытия инвестиционных договоров.

В составе расходов будущих периодов общество отражает стоимость аренды у КУГИ земельных участков сроком на 49 лет, полученных и оплаченных согласно распоряжения губернатора собственными акциями в 2000 году на сумму 39 400 тыс. руб. Во исполнение распоряжения губернатора на всех земельных участках заключены договора субаренды с Инвесторами, которые и осуществляют строительство Объектов. В соответствии со сроком аренды земельных участков стоимость списывается в ежемесячные текущие расходы в уменьшение арендной платы по четырем договорам аренды. Стоимость аренды на оставшийся срок составляет 32 772,3 т.р., что формирует основную долю расходов будущих периодов.

За балансом по строке «Арендованные основные средства» учтена стоимость арендуемых по распоряжению губернатора № 1124-р 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.

Значительная величина кредиторской задолжности общества обусловлена особенностями инвестиционных договоров, заключенных ОАО «ЗСД» с инвесторами и не в коей мере не говорит о неплатежеспособности организации. Выручка общества от инвестиционной деятельности поступает на счета общества в виде авансов, формирует оборотные активы и позволяет после уплаты НДС направлять средства на решение основных задач «ЗСД» - по проектированию скоростной дороги. На конец 2008 величина полученных авансов от инвесторов составляет 200 761,1 т.р., закрыто восемь из десяти инвестиционных договоров. В условиях инвестиционных договоров не предусмотрено поэтапное закрытие вознаграждения 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, то и объемы произведенных по договору расходов не могут быть определены. Завершение инвестиционных проектов запланировано на 2009 год, в связи с этим задолжность в формах бухгалтерской отчетности отражена как краткосрочная.

В составе кредиторской задолжности по стр. 640 учтены средства целевого финансирования на строительство внеквартальных инженерных сетей – 89 309 т.р. по инвестиционным договорам.

Анализ форм отчета общества, в частности – расчет чистых активов, позволяет сделать вывод об удовлетворительности структуры баланса и платежеспособности Общества.

Генеральный директор

И.А. Лукьянов

Главный бухгалтер

Е.А. Крылова

