

**СВОДНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
ОАО «ДОРОГОБУЖ»
за 9 месяцев 2008 года**

п. Верхнеднепровский, 2008

СОДЕРЖАНИЕ

	<i>Стр.</i>
Сводный бухгалтерский баланс по состоянию на 30.09.2008	3
Сводный отчет о прибылях и убытках за 9 месяцев 2008 года	5
Пояснительная записка к сводной отчетности за 9 месяцев 2008 года	7

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОАО "ДОРОГБУЖ"

на 30 сентября 200 8 г.

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 1 по ОКУД

0710001

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	115 465	115 389
<i>в том числе репутация дочерних обществ</i>	<i>111</i>	<i>114 439</i>	<i>114 439</i>
Основные средства	120	1 225 586	1 830 888
Незавершенное строительство	130	785 391	1 134 105
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	5 313 657	4 252 019
Отложенные налоговые активы	145	2 713	1 141
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	7 442 812	7 333 542
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 084 292	1 660 417
<i>в том числе:</i>			
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>211</i>	<i>777 231</i>	<i>1 168 110</i>
<i>животные на выращивании и откорме</i>	<i>212</i>	<i>19 761</i>	<i>18 907</i>
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	<i>213</i>	<i>97 481</i>	<i>107 181</i>
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>214</i>	<i>131 794</i>	<i>83 949</i>
<i>товары отгруженные</i>	<i>215</i>	<i>44 489</i>	<i>-</i>
<i>расходы будущих периодов</i>	<i>216</i>	<i>13 406</i>	<i>282 270</i>
<i>прочие запасы и затраты</i>	<i>217</i>	<i>130</i>	<i>-</i>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	71 676	104 169
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	666	647
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>231</i>	<i>666</i>	<i>647</i>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 249 044	1 950 253
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>241</i>	<i>164 582</i>	<i>419 319</i>
Краткосрочные финансовые вложения	250	120 057	299 177
Денежные средства	260	488 012	195 311
Прочие оборотные активы	270	10 149	6 756
ИТОГО по разделу II	290	3 023 896	4 216 730
БАЛАНС	300	10 466 708	11 550 272

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	218 860	218 860
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	679 447	676 106
Резервный капитал	430	32 880	32 876
<i>в том числе:</i>			
<i>резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	431	10 943	10 943
<i>резервы, образованные в соответствии с учредительными документами</i>	432	21 937	21 933
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	6 519 929	7 075 335
ИТОГО по разделу III	490	7 451 116	8 003 177
Доля меньшинства		8 636	6 220
Деловая репутация дочерних обществ		4 793	4 793
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	68 729	399 096
Отложенные налоговые обязательства	515	1 290 452	1 017 233
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	1 359 181	1 416 329
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	944 369	862 799
Кредиторская задолженность	620	683 821	667 704
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщики и подрядчики</i>	621	138 860	348 699
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	622	60 333	46 746
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	623	16 810	13 610
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	624	126 493	170 202
<i>прочие кредиторы</i>	625	341 325	88 447
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	1 929	586 407
Доходы будущих периодов	640	3 370	2 843
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	9 493	-
ИТОГО по разделу V	690	1 642 982	2 119 753
БАЛАНС	700	10 466 708	11 550 272
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	21 633	21 633
<i>в том числе по лизингу</i>	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	218
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	19 677	19 677
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	900 000	45 533
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	70 653
Износ жилищного фонда	970	537	545
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	264	323
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ И.Н.Антонов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И.Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " _____ ноября _____ 200 8 г.

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОАО "ДОРОГОБУЖ"

за 9 месяцев 200 8 г.

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

0710002

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	8 607 958	5 557 382
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(3 060 592)	(3 039 737)
Валовая прибыль	029	5 547 366	2 517 645
Коммерческие расходы	030	(1 161 872)	(662 764)
Управленческие расходы	040	(564 719)	(509 303)
Прибыль (убыток) от продаж	050	3 820 775	1 345 578
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	60 331	13 482
Проценты к уплате	070	(68 996)	(95 871)
Доходы от участия в других организациях	080	463 068	101 097
Прочие доходы	090	11 878 452	3 394 440
Прочие расходы	100	(13 371 700)	(3 996 031)
Капитализированный доход (убыток)		-	22
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 781 930	762 717
Отложенные налоговые активы	141	(1 573)	346
Отложенные налоговые обязательства	142	273 220	123 733
Текущий налог на прибыль	150	(856 460)	(307 578)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 197 117	579 218
Доля меньшинства		2 203	(2 760)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода за вычетом доли меньшинства		2 199 320	576 458
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(82 850)	413
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	24 811	-	32 540
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	400	427	610	868
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	98 857	172 653	54 589	37 429
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	90	-

Руководитель _____ И.Н.Антонов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И.Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " _____ ноября _____ 200 8 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к сводной бухгалтерской отчетности ОАО «Дорогобуж» за 9 месяцев 2008 года

Настоящая сводная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, и составлена в соответствии с Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.96 №112 (далее по тексту - Методические рекомендации).

В соответствии с Методическими рекомендациями, бухгалтерская отчетность дочернего общества объединяется в сводную бухгалтерскую отчетность, если:

1) головная организация обладает более пятидесяти процентов голосующих акций акционерного общества или более пятидесяти процентов уставного капитала общества с ограниченной ответственностью;

2) головная организация имеет возможность определять решения, принимаемые дочерним обществом, в соответствии с заключенным между головной организацией и дочерним обществом договором;

3) в случае наличия у головной организации иных способов определения решений, принимаемых дочерним обществом.

Ниже представлен перечень дочерних обществ, чья бухгалтерская отчетность в соответствии с требованиями Методических рекомендаций была включена в сводную бухгалтерскую отчетность, а также перечень зависимых обществ, отдельные данные которых также были включены в сводную отчетность.

ПЕРЕЧЕНЬ ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ ОАО «ДОРОГОБУЖ»

Наименование – **ООО «ЧОП «Феникс»**

Адрес: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «ЧОП «Феникс» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «Элегант»**

Адрес: 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Молодежная, дом 5

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Элегант» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «Днепр»**

Адрес: 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, деревня Ново-Михайловское

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Днепр» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ЗАО «Катализатор»**

Адрес: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ЗАО «Катализатор» исходя из доли **100 %** голосующих акций

Наименование – **ООО «Дорогобужский Полимер»**

Адрес: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Дорогобужский полимер» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «Старосмоленское»**

Адрес: 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ОАО «Дорогобуж»

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Старосмоленское» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «АНДРЕКС»**

Адрес: Россия, г.Калининград, ул. 5-ая Причальная, 1

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «АНДРЕКС» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «ДорогобужРемстрой»**

Адрес: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «ДорогобужРемстрой» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ООО «Балттранс»**

Адрес: 119034, г.Москва, ул.Пречистенка, д.37, стр.2

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Балттранс» исходя из доли **100 %**

Наименование – **ЗАО Агрофирма «Высокие технологии»**

Адрес: 399202, Российская Федерация, Липецкая область, Задонский район, д. Ливенская

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ЗАО Агрофирма «Высокие технологии» исходя из доли **69,8 %** голосующих акций

Доля меньшинства для целей составления сводной отчетности составляет **30,2%**

Наименование – **ЗАО «Шебекиноагронова»**

Адрес: 309261, Российская Федерация, Белгородская область, Шебекинский район, с. Ржевка, ул. Полевая, 1-а.

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ЗАО «Шебекиноагронова» исходя из доли **50,1 %** голосующих акций

Доля меньшинства для целей составления сводной отчетности составляет **49,9%**

Наименование – **ЗАО «Шебекиноагрохимсервис»**

Адрес: 309261, Российская Федерация, Белгородская область, Шебекинский район, с. Ржевка, ул. Полевая, 1-а.

ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ЗАО «Шебекиноагрохимсервис» исходя из доли **50,1 %** голосующих акций

Доля меньшинства для целей составления сводной отчетности составляет **74,9%**

Настоящая сводная бухгалтерская отчетность составлена путем объединения бухгалтерской отчетности головной организации, ее дочерних обществ и отражает финансовое положение на отчетную дату и финансовые результаты за отчетный период группы взаимосвязанных организаций (далее по тексту - Группа).

В соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 30.12.96 №112 сводная бухгалтерская отчетность составлена путем суммирования соответствующих показателей бухгалтерской отчетности каждого участника Группы, с проведением в необходимых случаях соответствующих корректировок.

В частности,

дебиторская и кредиторская задолженность показана за минусом взаимной задолженности участников Группы;

финансовые вложения показаны за минусом вложений головной организации в уставные капиталы дочерних обществ;

капитал и резервы показаны за минусом вложений головной организации в дочерние общества и доли меньшинства;

выручка от реализации продукции (работ, услуг) и расходы по обычным видам деятельности показаны без внутреннего оборота между организациями – участниками Группы;

проценты к получению и к уплате, операционные и внереализационные доходы и расходы показаны без учета доходов и расходов, полученных участниками Группы от операций, совершенных между собой.

В соответствии с пунктом 5.1 Методических Рекомендаций в пояснениях к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о прибылях и убытках раскрывается стоимостная оценка влияния на финансовое положение Группы, оказанного приобретением и выбытием дочерних и зависимых обществ на отчетную дату и на финансовые показатели ее деятельности за отчетный период.

В течение 9 месяцев 2008 года произошли следующие изменения в составе дочерних обществ ОАО «Дорогобуж»:

1. Из состава дочерних обществ ОАО «Дорогобуж» выбыли:

Наименование – **ЗАО «Акронагротрейдинг»**

Адрес: 173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»

ОАО «Дорогобуж» имело возможность влиять на принятие решений ЗАО «Акронагротрейдинг» исходя из доли **51 %** голосующих акций

2. В состав дочерних обществ ОАО «Дорогобуж» включены:

- **ООО «Балттранс»- 100%**

В результате изменений в составе дочерних обществ финансовое состояние Группы за 9 месяцев 2008 года не изменилось.

Финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, отражены на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости, сумма корректировки их оценки за 9 месяцев 2008 года составила минус 1 370 910 тыс. руб. (9 месяцев 2007 г.: минус 514 815 тыс.руб.) и отнесена на прочие доходы и расходы. По данной корректировке начислено отложенное налоговое обязательство в сумме минус 329 018 тыс. руб. (9 месяцев 2007 г.: минус 123 556 тыс. руб.)

Чистая прибыль без учета переоценки финансовых вложений за 9 месяцев 2008 г. составила 3 239 009 тыс. руб. (9 месяцев 2007 г.: 970 477 тыс. руб.)

**Генеральный директор
ОАО «Дорогобуж»**

И.Н.Антонов

**Главный бухгалтер
ОАО «Дорогобуж»**

Н.И. Служеникина