

**СВОДНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
ОАО «ДОРОГОбУЖ»
за 1 полугодие 2008 года**

п. Верхнеднепровский, 2008

СОДЕРЖАНИЕ

	<i>Стр.</i>
Сводный бухгалтерский баланс по состоянию на 30.06.2008	3
Сводный отчет о прибылях и убытках за 1 полугодие 2008 года	5
Пояснительная записка к сводной отчетности за 1 полугодие 2008 года	7

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОАО "ДОРОГОбУЖ"

на 30 июня 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	115 386
<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	1 278 992
Незавершенное строительство	130	785 391	788 760
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	5 313 657	11 944 678
Отложенные налоговые активы	145	2 713	1 182
Прочие внеоборотные активы	150	-	251
ИТОГО по разделу I	190	7 442 812	14 129 249
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 084 292	1 652 182
<i>в том числе:</i>			
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>211</i>	<i>777 231</i>	<i>1 237 661</i>
<i>животные на выращивании и откорме</i>	<i>212</i>	<i>19 761</i>	<i>23 527</i>
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	<i>213</i>	<i>97 481</i>	<i>153 892</i>
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>214</i>	<i>131 794</i>	<i>144 153</i>
<i>товары отгруженные</i>	<i>215</i>	<i>44 489</i>	<i>70 978</i>
<i>расходы будущих периодов</i>	<i>216</i>	<i>13 406</i>	<i>21 971</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	106 714
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	666	650
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>231</i>	<i>666</i>	<i>650</i>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 249 044	2 538 493
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>241</i>	<i>164 582</i>	<i>917 992</i>
Краткосрочные финансовые вложения	250	120 057	910 383
Денежные средства	260	488 012	213 995
Прочие оборотные активы	270	10 149	12 165
ИТОГО по разделу II	290	3 023 896	5 434 582
БАЛАНС	300	10 466 708	19 563 831

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	676 960
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	11 963 782
ИТОГО по разделу III	490	7 451 116	12 892 478
Доля меньшинства		8 636	6 518
Деловая репутация дочерних обществ		4 793	4 793
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	68 729	18 200
Отложенные налоговые обязательства	515	1 290 452	2 862 868
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	1 359 181	2 881 068
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	944 369	793 219
Кредиторская задолженность	620	683 821	1 335 124
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщики и подрядчики</i>	621	138 860	468 386
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	622	60 333	39 288
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	623	16 810	11 307
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	624	126 493	277 315
<i>прочие кредиторы</i>	625	341 325	538 828
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	1 929	1 647 661
Доходы будущих периодов	640	3 370	2 970
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	9 493	-
ИТОГО по разделу V	690	1 642 982	3 778 974
БАЛАНС			
	700	10 466 708	19 563 831
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	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	19 677	19 677
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	900 000	37 255
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	537	530
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	264	303
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

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

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

" 25 " _____ июля 200 8 г.

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОАО "ДОРОГОБУЖ"

за 1 полугодие 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	5 721 969	3 653 648
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2 072 827)	(2 015 191)
Валовая прибыль	029	3 649 142	1 638 457
Коммерческие расходы	030	(731 424)	(416 332)
Управленческие расходы	040	(381 645)	(351 537)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 536 073	870 588
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	41 647	8 577
Проценты к уплате	070	(54 256)	(68 164)
Доходы от участия в других организациях	080	311 060	51 025
Прочие доходы	090	9 712 507	2 089 869
Прочие расходы	100	(3 278 280)	(2 780 309)
Капитализированный доход (убыток)		-	(115)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	9 268 751	171 471
Отложенные налоговые активы	141	(1 532)	35
Отложенные налоговые обязательства	142	(1 572 415)	152 173
Текущий налог на прибыль	150	(596 061)	(197 373)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	7 098 743	126 306
Доля меньшинства		1 809	(254)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода за вычетом доли меньшинства		7 100 552	126 052
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(56 423)	2 693
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	-	17 670	-	26 119
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	400	382	483	31
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	46 197	62 510	29 004	22 452
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)

" 25 " _____ июля 200 8 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к сводной бухгалтерской отчетности ОАО «Дорогобуж» за 1 полугодие 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 «ДОРОГБУЖ»

Наименование – **ООО «ЧОП «Феникс»**

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

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

Наименование – **ООО «Дорогбужский Полимер»**

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

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

Наименование – **ООО «Старосмоленское»**

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

ОАО «Дорогбуж» 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 – **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 1 полугодия 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

В результате изменений в составе дочерних обществ финансовое состояние Группы за 1 полугодие 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 в 1 полугодии 2008 года составила 6 522 379 тыс. руб. (1 полугодие 2007 г.: минус 627 100 тыс.руб.) и отнесена на прочие доходы. По данной корректировке начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 1 565 371 тыс.руб. (1 полугодие 2007 г.: минус 150 504 тыс.руб.)

Чистая прибыль без учета переоценки финансовых вложений за 1 полугодие 2008 г. составила 2 141 735 тыс.руб. (1 полугодие 2007 г.: 602 902 тыс.руб.)

**Генеральный директор
ОАО «Дорогобуж»**

И.Н. Антонов

**Главный бухгалтер
ОАО «Дорогобуж»**

Н.И. Служеникина