

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

---

**п. Верхнеднепровский, 2008**

## СОДЕРЖАНИЕ

	<i>Стр.</i>
Сводный бухгалтерский баланс по состоянию на 31.03.2008	3
Сводный отчет о прибылях и убытках за 1 квартал 2008 года	5
Пояснительная записка к сводной отчетности за 1 квартал 2008 года	7

**СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОАО "ДОРОГБУЖ"**

на 31 марта 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
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	115 465	115 479
<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	1 279 277
Незавершенное строительство	130	785 391	679 809
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	5 313 657	7 949 675
Отложенные налоговые активы	145	2 713	1 567
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>7 442 812</b>	<b>10 025 807</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	1 084 292	1 100 236
<i>в том числе:</i>			
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>211</i>	<i>777 231</i>	<i>870 025</i>
<i>животные на выращивании и откорме</i>	<i>212</i>	<i>19 761</i>	<i>20 331</i>
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	<i>213</i>	<i>97 481</i>	<i>119 360</i>
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>214</i>	<i>131 794</i>	<i>76 113</i>
<i>товары отгруженные</i>	<i>215</i>	<i>44 489</i>	<i>266</i>
<i>расходы будущих периодов</i>	<i>216</i>	<i>13 406</i>	<i>14 141</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	24 049
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	666	654
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>231</i>	<i>666</i>	<i>654</i>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 249 044	1 529 113
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	<i>241</i>	<i>164 582</i>	<i>1 221 551</i>
Краткосрочные финансовые вложения	250	120 057	988 674
Денежные средства	260	488 012	334 021
Прочие оборотные активы	270	10 149	19 852
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>3 023 896</b>	<b>3 996 599</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>10 466 708</b>	<b>14 022 406</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	218 860	218 860
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	679 447	678 136
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	9 208 514
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>7 451 116</b>	<b>10 138 386</b>
Доля меньшинства		<b>8 636</b>	<b>8 825</b>
Деловая репутация дочерних обществ		<b>4 793</b>	<b>4 793</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	68 729	146 859
Отложенные налоговые обязательства	515	1 290 452	1 869 195
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>1 359 181</b>	<b>2 016 054</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	944 369	979 276
Кредиторская задолженность	620	683 821	869 925
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщики и подрядчики</i>	621	138 860	290 758
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	622	60 333	41 940
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	623	16 810	14 595
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	624	126 493	346 734
<i>прочие кредиторы</i>	625	341 325	175 898
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	1 929	1 904
Доходы будущих периодов	640	3 370	3 243
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	9 493	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>1 642 982</b>	<b>1 854 348</b>
<b>БАЛАНС</b>			
<b>700</b>		<b>10 466 708</b>	<b>14 022 406</b>
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
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	900 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	537	548
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	264	284
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ И.Н. Антонов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Н.И. Служеникина  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " \_\_\_\_\_ апреля \_\_\_\_\_ 200 8 г.

# СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОАО "ДОРОГОБУЖ"

за 1 квартал 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
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2 824 459	1 952 786
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 135 369)	(1 079 221)
Валовая прибыль	029	1 689 090	873 565
Коммерческие расходы	030	(312 642)	(218 524)
Управленческие расходы	040	(218 834)	(193 191)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 157 614	461 850
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	13 984	4 415
Проценты к уплате	070	(27 960)	(38 587)
Доходы от участия в других организациях	080	-	145
Прочие доходы	090	3 969 413	1 292 915
Прочие расходы	100	(1 565 794)	(1 823 595)
Капитализированный доход (убыток)		-	(197)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>3 547 257</b>	<b>(103 054)</b>
Отложенные налоговые активы	141	(1 147)	(11)
Отложенные налоговые обязательства	142	(578 743)	122 925
Текущий налог на прибыль	150	(279 126)	(106 752)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>2 688 241</b>	<b>(86 892)</b>
Доля меньшинства		(588)	502
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода за вычетом доли меньшинства</b>		<b>2 687 653</b>	<b>(86 390)</b>
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	8 027	7 982
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	-	11 301	-	18 637
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	127	211	356	33
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	17 643	29 230	21 878	15 890
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ И.Н.Антонов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Н.И.Служеникина  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " \_\_\_\_\_ апреля \_\_\_\_\_ 200 8 г.

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

## **к сводной бухгалтерской отчетности ОАО «Дорогобуж» за 1 квартал 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 «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 – **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 квартала 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 квартал 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 квартале 2008 года составила 2 450 640 тыс. руб. (1 квартал 2007 г.: минус 491 492 тыс.руб.) и отнесена на прочие доходы. По данной корректировке начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 588 154 тыс.руб. (1 квартал 2007 г.: минус 117 958 тыс.руб.)

Чистая прибыль без учета переоценки финансовых вложений за 1 квартал 2008 г. составила 825 755 тыс.руб. (1 квартал 2007 г.: 287 144 тыс.руб.)

**Генеральный директор  
ОАО «Дорогобуж»**

**И.Н.Антонов**

**Главный бухгалтер  
ОАО «Дорогобуж»**

**Н.И. Служеникина**