

Пояснительная записка к годовому отчету

Открытого акционерного общества

«КД Групп»

за 2009 год

Содержание

1.Сведения	об	обществе.
.....		
		3
2. Учетная политика организации.....		6
3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2009 год.....		9
4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества		16
5.Информация о начислении и уплате налогов ОАО «КД Групп»		
.....		
за 2009 год (тыс.руб.)		18
6. Информация о связанных сторонах (не раскрывается в соответствии с п.2 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н).....		20
7. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2009 году		20
8. Условные факты хозяйственной деятельности		21
9. Перспективы развития Общества.....		21

1. Сведения об обществе.

➤ **Полное фирменное наименование:**

Открытое акционерное общество «КД ГРУПП»

➤ **Место нахождения и почтовый адрес:**

614000, г.Пермь, ул.Советская ,40

➤ **Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:**

Дата государственной регистрации - 27 декабря 2007г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – Инспекция Федеральной налоговой службы РФ по Ленинскому району г.Перми

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 59 № 003466953.

Основной государственный регистрационный номер 1075902014165.

Идентификационный номер налогоплательщика 5902162522

➤ **Уставный капитал на 01.01.2009 г**

Уставный капитал общества составляет 400 000 000 (Четыреста миллионов) рублей, он разделен на 400 000 000 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость 1 рубль каждая.

Не полностью оплаченных размещенных акций у общества нет. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре – 2.

➤ **Изменение уставного капитала общества за отчетный год**

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

➤ **Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентов голосующих акций общества по состоянию на 01.01.2009 год:**

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1	Гладилов Андрей Владиславович	50
2	Романова Алевтина Николаевна	50

➤ **Информация об аудиторе общества:**

ЗАО «Аудиторская фирма «Финансы П» юридический адрес 614990, Пермский край, г.Пермь, ул.Героев Хасана, 41, тел./факс (342) 240-27-24, 240-27-84 ОГРН 1025900890751, лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003880 от 07.04.2003 г. (срок действия – до 07.04.2013г.)

➤ **Информация о реестродержателе общества:**

Общество самостоятельно осуществляет ведение реестра акционеров.

Социальные показатели

Показатель	2008 год	2009 год
Среднесписочная численность работников (чел.)	20	46
Фонд оплаты труда (тыс.руб.)	10405	30765

Структура органов управления общества:



Состав Совета директоров

Фамилия, имя, отчество	Должность
Гладиков Андрей Владиславович	Не является работником ОАО «КД Групп»
Пегушин Евгений Владимирович	Не является работником ОАО «КД Групп»
Романова Алевтина Николаевна	Генеральный директор ОАО «КД ГРУПП»
Гарслян Армен Гайосович	Не является работником ОАО «КД Групп»
Бовыкин Владимир Иванович	Не является работником ОАО «КД Групп»

Состав Ревизионной комиссии на конец 2009 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
<i>В период с 01.01.2009 по 20.05.2009</i>	
Гимик Елена Анатольевна	Зам.главного бухгалтера ОАО «КД Групп»

Ильина Ольга Александровна	Не является работником ОАО «КД Групп»
Горячева Елена Юрьевна	Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «КД Групп»
<i>В период с 20.05.2009 по 31.12.2009</i>	
Горячева Елена Юрьевна	Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «КД ГРУПП»
Балабанова Елена Александровна	Не является работником ОАО «КД Групп»
Швецов Алексей Алексеевич	Не является работником ОАО «КД Групп»

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

Дочерними и зависимыми обществами данные общества признаются в соответствии с ГК РФ (часть 1, ст. 105 и 106) и Федеральным законом «Об акционерных обществах» (ст.6):

Организационно-правовая форма и наименование	Профиль	Доля в УК, %	Размер УК	Доля Общества в тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство инвестиций в недвижимость» (г.Пермь)	Осуществление операций с земельными участками, зданиями, строениями, сооружениями, жилыми и нежилыми помещениями	100%	10 000	10 000
Общество с ограниченной ответственностью «Камская долина – Финанс» (г.Пермь)	Финансовая и эмиссионная деятельность, операции с ценными бумагами; капиталовложения в ценные бумаги.	100%	5 100 000	5 100 000
Общество с ограниченной ответственностью «СТАЙДА» (г.Пермь)	Управление недвижимым имуществом	50%	54 616 500	27 308 250
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Стройальянс» (г.Березники)	Строительство зданий и сооружений	50%	100 000	50 000
Общество с ограниченной ответственностью «Офис-сити» (г.Пермь)	Операции с недвижимым имуществом, в том числе его покупка и продажа, сдача его внаем, а также предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом	25%	17 508 000	4 377 000
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Служба эксплуатации	Управление, содержание и эксплуатация объектов недвижимости (жилой и нежилой фонд).	25%	10 000	2 500

Организационно-правовая форма и наименование	Профиль	Доля в УК, %	Размер УК	Доля Общества в тыс. руб.
зданий» (г.Пермь)				

Основные виды деятельности общества

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности являются:

- Владение активами дочерних компаний в качестве материнской компании холдинга, внедрение принципов единства корпоративного управления в холдинге, осуществление контроля над дочерними компаниями через участие в органах управления.
- Оказание спектра услуг дочерним компаниям в качестве управляющей компании холдинга, включая бухгалтерские, финансовые, экономические, кадровые, юридические и услуги по обслуживанию программного обеспечения и телефонии.
- Получение доходов от сдачи в аренду собственного имущества и нематериальных активов.
- Инвестиционная деятельность.

2. Учетная политика организации.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования объектов основных средств утверждается распоряжением генерального директора на основании Акта определения сроков полезного использования основных средств предприятия. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01, стоимостью до 20 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Переоценка основных средств не производится.

На 31.12.2009 г. на балансе ОАО «КД Групп» числятся доходные вложения в материальные ценности по остаточной стоимости 120472 тыс.руб., которые переданы в аренду:

Объект	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Автомобили легковые	3370	835	2535
Двухэтажное здание Качалова,10	38377	1649	36728
Двухэтажное здание Краснова, 29а	4245	78	4167
Нежилое помещение Ленина,92	20415	813	19602
Нежилое помещение Мильчакова,11 399 кв.м	10022	216	9806
Нежилое помещение	24987	534	24453

Мильчакова, 11 975,6 кв.м			
Нежилое помещение Стахановская, 45б	18426	367	18059
Подвальное помещение Тимирязева, 24а	405	18	387
Подвальное помещение Тимирязева, 26 199 кв.м	4743	8	4735
Итого	124990	4518	120472

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

На 31.12.2009 г. на балансе ОАО «КД Групп» числятся следующие нематериальные активы:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Срок полезного использования всего	Оставшийся срок полезного использования
Товарный знак «Боди Бум»	32	1	31	107	106
Товарный знак «Бодибум»	150	44	106	82	58
Товарный знак «Дом для вашей семьи»	52	19	33	64	40
Товарный знак «Синица»	493	127	366	93	69
Итого	727	191	536		

В течение 2009 года произошло выбытие программных продуктов, числящихся в качестве нематериальных активов, на сумму 369 тыс.руб. в связи с моральным износом.

На конец 2009 года в составе прочих внеоборотных активов по строке 150 Бухгалтерского баланса отражены вложения в приобретение нематериальных активов, в том числе:

Наименование вложения	Сумма, тыс.руб.
Товарный знак «КД Групп»	166
Программный продукт «Единая информационная система 8.0»	6300
Итого	6466

Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Товароматериальные ценности, приобретенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары». Оценка реализованных товаров производится по себестоимости каждой единицы.

На 31.12.2009 г. в составе товаров учтены объекты недвижимости на сумму 865 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе товаров отгруженных отражены объекты инженерно-технического обеспечения на сумму 5185 тыс.руб., переданные покупателю по акту приема-передачи, по которым переход права собственности к покупателю не состоялся.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Списание векселей, вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, производится по стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

На конец отчетного периода финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, нет.

К финансовым вложениям, по которым текущая рыночная цена не определяется, относятся:

- вклады в уставные капиталы в сумме 36848 тыс.руб.
- акции акционерного общества в сумме 84008 тыс.руб.
- процентные векселя других организаций в сумме 287708 тыс.руб.
- вступительный взнос в жилищный кооператив в сумме 12 тыс.руб.

Итого финансовые вложения на общую сумму 408576 тыс.руб.

В бухгалтерском учете на 31.12.2008 г. числятся финансовые вложения, которые не способны приносить экономические выгоды (доход), и в связи с этим в бухгалтерской отчетности они отражаются в составе дебиторской задолженности по строкам 230 и 240 Бухгалтерского баланса:

Наименование	Данные на 01.01.09	Данные на 31.12.09
Векселя беспроцентные	222541	9275
Займы беспроцентные	186	186
Итого	222727	9461

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

Структура доходов от обычных видов деятельности:

- дивиденды к получению
- выручка от сдачи имущества, в том числе нематериальных активов, в аренду
- предоставление бухгалтерских, кадровых, юридических услуг, экономических, финансовых, услуг по обслуживанию программного обеспечения и телефонии
- услуги по предоставлению поручительства и залога
- агентские услуги

При появлении новых видов деятельности организации в зависимости от существенности и регулярности получения доходов от этих видов деятельности они квалифицируются как доходы от обычных видов деятельности либо как прочие доходы.

Затраты по содержанию Общества относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора до погашения суммы основного долга остается менее 365 дней. Учет заемных обязательств организован на балансовом счете 67, если до окончательного погашения кредита (займа) осталось более 365 дней с отчетной даты. При наличии графика

погашения кредита (займа) по таким договорам, задолженность, относящаяся к периоду погашения до 365 дней с отчетной даты, так же учитывается на балансовом счете 67, но отражается в балансе по строке 610 «Краткосрочные кредиты, займы». Проценты по вышеуказанным договорам кредита (займа) так же учитываются на балансовом счете 67, но отражаются в балансе в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 620, если договором кредита (займа) предусмотрена их ежемесячная уплата.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5%.

В течение 2009 года в учетную политику вносились изменения. С 1 августа 2009 года в соответствии со статьей 5 Федерального Закона № 202-ФЗ от 19.07.2009 г. для целей налогообложения прибыли принимаются проценты по долговым обязательствам в рублях, рассчитанные по учетной ставке ЦБ РФ, увеличенной в 2 раза.

С 1 января 2010 года для целей налогообложения прибыли будут приниматься проценты по долговым обязательствам в рублях, полученным после 1 ноября 2009 г., рассчитанные по учетной ставке ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза. В период с 1 января 2010 г. по 30 июня 2010 г. проценты по долговым обязательствам в рублях, полученным до 1 ноября 2009 г., будут приниматься для целей налогообложения прибыли по учетной ставке ЦБ РФ, увеличенной в 2 раза.

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2009 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2009 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

В соответствии с п.5 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности при отсутствии данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям показатели по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы Общества не включались.

В бухгалтерскую отчетность включены дополнительные строки для расшифровки показателей, суммы по которым составляют 5 и более процентов от величины основного показателя.

Коды показателей форм бухгалтерской отчетности проставлены в соответствии с Приказом Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н от 14.11.2003 г. «О кодах показателей годовой бухгалтерской отчетности организаций, данные по которым подлежат обработке в органах государственной статистики».

В состав строки 629 формы № 1 включены «Авансы полученные» в сумме 3197 тыс.руб. без вычета НДС, который показан в составе строки 270 «Прочие оборотные активы» в сумме 407 тыс.руб.

Задолженность по кредитам и займам отражена в строке 610 без учета задолженности по процентам, которая показана в составе кредиторской задолженности по строке 620 в сумме 37809 тыс.руб.

На конец отчетного периода на балансе числится просроченная задолженность, которая возникла в связи с истечением сроков выполнения обязательств, установленных договорами с контрагентами, и подлежит погашению в последующие периоды.

Наименование задолженности	Задолженность всего, тыс.руб.	В том числе просроченная, тыс.руб.
Краткосрочные кредиты (стр.612 Ф.1)	255921	255000
Итого по основному долгу	255921	255000

Проценты по кредитам (стр.629.2 Ф.1)	13735	13730
Итого по процентам	13735	13730
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.240)	361881	244004
В том числе:		
Покупатели и заказчики (стр.241)	5169	1905
Авансы выданные (стр.243)	166	107
Расчеты по дивидендам к получению (стр.247)	252027	234915
Кредиторская задолженность (стр.620)	332317	84482
В том числе		
Поставщики и подрядчики (стр.621)	35833	25296
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.623)	1840	1415
Задолженность по налогам и сборам (стр.624)	40376	30727
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (стр.630)	56610	56610

В целях соблюдения сопоставимости данных (п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99) была произведена корректировка некоторых показателей бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода.

Таблица расхождений данных на конец 2008 года и начало 2009 г.

№ строки	Наименование	Сумма на конец 2008 г.	Сумма на начало 2009 г.	Разница	Причина расхождения
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
строка 235	Расчеты по ценным бумагам	0	17184	17184	дополнительно расшифровано в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода
строка 610	Займы и кредиты	1033697	1011348	-22349	перенос в строку 620 задолженности по процентам по кредитам и займам согласно ПБУ 15/08

строка 611	Займы	524883	508965	-15918	перенос в строку 620 процентов по займам
строка 612	Кредиты	508814	502383	-6431	перенос процентов по кредитам в строку 620
строка 620	Кредиторская задолженность	326044	348393	22349	перенос процентов по кредитам, займам из строки 610
строка 629	Прочие кредиторы	38079	3699	-34380	выделение в строку 629.1
строка 629.1	Векселя выданные	0	34380	34380	перенос из строки 629 в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода
строка 629.2	Проценты по кредитам, займам	0	22349	22349	перенос процентов по кредитам и займам из строки 610
Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»					
строка 013 стала 012	от сдачи в аренду	40837	32385	-8452	перенос в строку 015 аренды НМА в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода
строка 015 стала строкой 011	доходы от участия в других организациях	256011	256011	0	изменена нумерация строк
строка 016 стала строкой 014	от оказания бухгалтерских услуг	6962	6962	0	изменена нумерация строк
строка 017 стала строкой 013	от оказания услуг управления финансами	6088	6088	0	изменена нумерация строк
строка 018 стала строкой 017	от оказания юридических услуг	3008	3008	0	изменена нумерация строк
строка 015	аренда НМА	0	8452	8452	перенос из строки 013 в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода

строка 022 стала строкой 021	от сдачи в аренду	-20440	-20077	363	перенос расходов по аренде НМА в строку 022
строка 022	аренда НМА	0	363	363	перенос из строки 021
строка 092	выбытие основных средств	0	7627	7627	дополнительно расшифровано в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода
строка 102	выбытие основных средств	0	-736	-736	дополнительно расшифровано в связи с существенностью показателя на конец отчетного периода
строка 102 стала строкой 104	подготовка размещения акций IPO	-21777	-21777	0	изменена нумерация строк
строка 270	Благотворительная, материальная помощь и прочее	1611	2482	871	Включены расходы, не учтенные ранее
Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»					
строка 021	возврат налогов	14835	0	-14835	перенесено в строку 110 в связи с несущественностью показателя
строка 050 стала строкой 110	прочие доходы	10056	26071	16015	перенесено из строки 021 14835 тыс.руб., из строки 262 1180 т.р. возврат оплаты за паи, ценные бумаги (не является инвестиционной деятельностью)
строка 021	поступления по несостоявшимся сделкам	0	341880	341880	перенос из строки 210 (не является инвестиционной деятельностью)
строка 120	денежные средства, направленные	0	-723304	-723304	добавлена строка
строка 150	на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	-36881	-36716	165	перенос в строку 190 (авансы поставщикам)

строка 180	на расчеты по налогам и сборам	-31535	-33486	-1951	перенос из строки 181(объединение строки 180 и 181)
строка 181	на отчисления во внебюджетные фонды	-1951	0	1951	перенос в строку 180 (объединение строк 180 и 181)
строка 182	расторжение и возврат оплаты за основные средства	0	-341880	-341880	перенос из строки 330 (не является инвестиционной деятельностью)
строка 181	приобретение ценных бумаг и иных фин.вложений, не приносящих доход	0	-75760	-75760	перенос из строки 300 (не является инвестиционной деятельностью)
строка 190	на прочие расходы	-13244	-46047	-32803	перенос из строки 150 165 т.р., из строки 320 32638 т.р. (не является инвестиционной деятельностью)
строка 200	чистые денежные средства от текущей деятельности	-197671	-304889	-107218	перенос из инвестиционной деятельности в текущую доходов на сумму 343060 т.р., расходов на сумму 450278 т.р. (из строки 340)
строка 210	выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов	341880	0	-341880	перенос в строку 021 (не является инвестиционной деятельностью)
строка 262	возврат оплаты за ценные бумаги, паи	1180	0	-1180	перенос в строку 110(не является инвестиционной деятельностью)
строка 300	приобретение ценных бумаг и иных фин.вложений, не приносящих доход	-75760	0	75760	перенос в строку 181(не является инвестиционной деятельностью)
строка 320	расходы на оплату капвложений	-32638	0	32638	перенос в строку 190(не является инвестиционной деятельностью)

строка 330	расторжение и возврат оплаты за основные средства	-341880	0	341880	перенос в строку 182(не является инвестиционной деятельностью)
строка 340	Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	-679795	-572577	107218	перенос из инвестиционной деятельности в текущую доходов на сумму 343060 т.р., расходов на сумму 450278 т.р. (в строку 200)
Форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»					
строка 111 стала строкой 080	машины и оборудование	1038	802	-236	перенос в строку 090 (изменена классификация объектов основных средств)
строка 112 стала строкой 085	транспортные средства	1657	1657	0	изменена нумерация строк
строка 090	производственный и хозяйственный инвентарь	0	255	255	перенос из строки 111 236 т.р. и из строки 113 19 т.р. (изменена классификация объектов основных средств)
строка 113 стала строкой 110	другие виды основных средств	112	93	-19	перенос в строку 090 (изменена классификация объектов основных средств)
строка 142	машин и оборудования	177	108	-69	перенос в строку 143 (изменена классификация объектов основных средств)
строка 143	других	41	110	69	перенос из строки 142 (изменена классификация объектов основных средств)
строка 614 стала строкой 615	расчеты по дивидендам к получению	33206	33206	0	изменена нумерация строк
строка 615 стала строкой 614	расчеты по ценным бумагам	11273	11273	0	изменена нумерация строк
строка 621 стала строкой 624	векселя полученные	222291	222291	0	изменена нумерация строк

строка 622 стала строкой 625	расчеты по ценным бумагам	17184	17184	0	изменена нумерация строк
строка 644	кредиты	524883	502383	-22500	перенос в строку 648 задолженности по процентам 6431 т.р., перенос задолженности по займу в строку 645 16069 т.р.
строка 645	займы	508814	508965	151	перенос в строку 648 задолженности по процентам 15918 т.р., перенос задолженности по займу из строки 644 16069 т.р.
строка 647	векселя выданные	34380	0	-34380	перенос в строку 648 в связи с несущественностью показателя
строка 648 стала строкой 647	задолженность участникам по выплате доходов	56610	56610	0	изменена нумерация строк
строка 649 стала строкой 648	прочая	1155	57884	56729	перенос из строки 644 6431 т.р., из строки 645 15918 т.р., из строки 647 34380 т.р.
строка 750	прочие затраты	0	18499	18499	объединены расходы, отраженные в строках 741-750 отчета за 2008 год
строка 742 стала строкой 751	аренда имущества	5044	5044	0	изменена нумерация строк
строка 743 стала строкой 752	аудиторские и информационно- консультационные услуги	4915	5223	308	перенос из строки 750
строка 753	охрана	0	1263	1263	включена по уровню существенности

строка 754	реклама	0	1423	1423	включена по уровню существенности
строка 741 стала строкой 755	услуги сторонних организаций по аренде	3589	3589	0	изменена нумерация строк
строка 756	НДС по общехозяйственным расходам, относящийся к необлагаемому обороту	0	684	684	включена по уровню существенности
строка 757	права пользования программными продуктами	0	19	19	включена по уровню существенности
строка 750	прочие затраты	4951	0	-4951	исключена
строка 830	Выданные - всего	4465410	4866796	401386	добавлен показатель строки 840

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности

Выручка от продажи за 2009 год составила 290 480 т.р., что на 25 163 т.р. меньше показателя 2008 года.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	2008 год	2009 год	Увеличение (+); снижение (-)
От сдачи в аренду	40837	30151	-10686
От участия в других организациях (дивиденды)	256011	218821	-37190
От оказания бухгалтерских услуг	6962	11943	+4981
От оказания услуг по управлению финансами	6088	12110	+6022
От оказания юридических услуг	3008	5624	+2616
От оказания кадровых услуг	1076	1165	+89
От оказания услуг по предоставлению поручительства	1521	315	-1206

Услуги, оказываемые по агентским договорам	140	0	-140
Услуги по обслуживанию программного обеспечения	0	4348	+4348
Услуги по экономическому сопровождению и бюджетированию	0	6003	+6003
Итого	315643	290480	-25163

Выручка от сдачи в аренду уменьшилась на 10686 тыс. руб. в связи с выбытием доходных вложений в материальные ценности.

Доходы от участия в других организациях уменьшились на 37190 тыс. руб. в связи со снижением доходности дочерних и зависимых компаний.

Уменьшение выручки от оказания услуг по предоставлению поручительств на 1206 тыс.руб. вызвано выбытием активов предприятия и снижением потребности в данных услугах.

По услугам, оказываемым компаниям группы предприятий ОАО «КД ГРУПП», произошло увеличение выручки на 24059 тыс.руб. в связи с тем, что в 2008 году данные услуги оказывались в течение июля-декабря, кроме того, в отчетном году были заключены договоры на оказание новых видов услуг: экономических и услуг по обслуживанию программного обеспечения и телефонии.

Себестоимость в 2009 году снизилась по сравнению с 2008 годом на 6982 тыс.руб. и составила 13458 тыс.руб., в том числе по статьям:

Наименование статьи	2008 год	2009 год
Амортизация	6314	5526
Арендная плата за землю и помещения	1567	1485
Коммунальные платежи и тех.обслуживание	5193	2657
Охрана	1263	682
Вознаграждение по агентским договорам	3589	2444
Прочие расходы	2514	664
Итого	20440	13458

Управленческие и коммерческие расходы в 2009 году увеличились по сравнению с 2008 годом на 25928 тыс.руб. и составили 49460 тыс.руб., в том числе по статьям:

Наименование статьи	2008 год	2009 год
Заработная плата	10310	30663
Отчисления ЕСН и взносов на обязательное социальное и пенсионное страхование	2308	4336
Аренда имущества	3477	8524
Прочие расходы	7441	5937
Итого	23532	49460

Прибыль от продаж составила 227 562 тыс.руб.

В 2009 году увеличился убыток по прочим операциям по сравнению с 2008 годом на 2656 тыс.руб. и составил 37 796 тыс.руб., в том числе:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
От продажи и прочего выбытия основных средств и иного имущества	6891	158797
От процентов по кредитам, займам	-7468	23711
Прочие доходы (расходы)	25	-190

От услуг банка	-310	-1914
От расходов, связанных с получением кредитов	-1892	-275
От налога на имущество	-6491	-4719
Штрафы, пени, неустойки по договорам, возмещение убытков	-66	-10915
Прибыль (+), убыток (-) прошлых лет, выявленный в отчетном году	-1537	-2991
Курсовые разницы	-17	-290
Вознаграждение членам Совета директоров	-887	-900
Подготовка размещения акций на IPO	-21777	-6016
Судебные издержки	0	-1979
От выбытия ценных бумаг	0	-188195
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	-1611	-1920
Итого	-35140	-37796

Общая сумма прибыли до налогообложения за 2009 год составила 189 766 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства 9 582 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи -31 156 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2009 год составила 168 192 тыс.руб.

5.Информация о начислении и уплате налогов ОАО «КД Групп» за 2009 год (тыс.руб.)

Наименование	2008 год		2009 год		Задолженность (-), переплата (+)
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено	
Налог на доходы физических лиц	1474	1273	4142	1052	-3318
Налог на прибыль	2549	1059	28611	29074	-1252
НДС	8642	4973	80010	49666	-34246
Транспортный налог	2	0	20	12	-10
Налог на имущество	6521	7545	4819	5316	-1273
Земельный налог	924	697	749	700	-279
Госпошлина	395	262	63	61	+1
ЕСН и взносы на обязательное страхование от несчастного случая	3662	3276	4424	3649	-1069
Итого:	24169	19085	122838	89530	-41446

Структура начисленных налогов за 2009 год

Наименование	2008 год в % к общей сумме начисленных налогов	2009 год в % к общей сумме начисленных налогов
--------------	--	--

НДС	36%	65%
ЕСН и взносы на обязательное страхование от несчастного случая	15%	4%
Налог на доходы физических лиц	6%	3%
Налог на имущество	27%	4%
Налог на прибыль	10	23%
Земельный налог	4%	1%
Прочие	2%	0%
Итого	100%	100%

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2009 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные различия.

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Убыток до налогообложения без учета дивидендов в связи с применением иной ставки по дивидендам	-29056	-4504	Условный доход по налогу на прибыль
Дивиденды	218821	19588	
Постоянные различия текущего периода	22017	3413	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные различия	218821	19588	Отложенное налоговое обязательство
Налогооблагаемые временные различия	188195	29170	Отложенные налоговые активы
Итого текущий налог на прибыль	181156	28079	

Постоянные различия, повлекшие возникновение постоянного налогового обязательства:

Наименование	Сумма
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль (благотворительность, спонсорская и финансовая помощь, материальная помощь и проч.)	1885
Прибыль прошлых лет, выявленная в 2009 году	-29
Убыток прошлых лет, выявленный в 2009 году	3021
Расходы сверх нормы, в том числе	
проценты за кредиты, займы сверх ставки рефинансирования, увеличенной в 1,5 раза (с 1.08.2009 г. – в 2 раза)	2743
услуги нотариуса	14
Санкции в виде процентов за пользование ден.средствами сверх ставки	5291

рефинансирования, увеличенной в 1,5 раза (с 1.08.2009 г. – в 2 раза)	
Вознаграждение членам Совета директоров	900
Подготовка размещения акций на IPO	6016
Судебные издержки	1979
Не принимаемы расходы по амортизации	87
Не принимаемые информационно-консультационные	90
Не принимаемые страхование имущества	20
Итого постоянные разницы	22017

Временные разницы, повлекшие возникновение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

Наименование	Сумма	Примечание
Дивиденды	218821	Вычитаемая временная разница
Убытки по ценным бумагам	188195	Налогооблагаемая временная разница

6. Информация о связанных сторонах (не раскрывается в соответствии с п.2 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н)

7. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2009 году

Анализ платежеспособности

	Формула расчета	2008 год	2009 год	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения)/Краткосрочные обязательства	0,35	0,47	$\geq 0,2$
Коэффициент промежуточного покрытия	(Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения+Дебиторская задолженность+Прочие оборотные активы)/Краткосрочные обязательства	0,57	0,95	От 0,5 до 0,8
Коэффициент текущей ликвидности	Долгосрочные фин.вложения + Оборотные активы/Краткосрочные обязательства	0,97	1,43	От 1 до 2

Анализ платежеспособности ОАО «КД Групп» за 2009 год показывает, что у предприятия достаточно средств, необходимых для погашения краткосрочных обязательств.

Анализ рентабельности:

Показатель	Формула расчета	2008 год	2009 год
Общая рентабельность	Чистая прибыль/Выручка	66,8%	57,9%
Рентабельность собственного капитала	Чистая прибыль/Собственный капитал	47,3%	27,4%

Высокая общая рентабельность обусловлена низким уровнем затрат, т.к. Общество занимается оказанием услуг, а кроме того в выручке отражаются начисленные дивиденды, т.е. данные виды деятельности являются низкозатратными.

Сведения о размере чистых активов общества:

№ п/п		2008 год	2009 год
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	446152	614344
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	400000	400000

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на конец отчетного периода отсутствуют. На конец отчетного периода существуют судебные иски по взысканию задолженности с ОАО «КД Групп», которая отражена в составе кредиторской задолженности и раскрыта в разделе 3 Пояснительной записки в качестве просроченной.

9. Перспективы развития Общества

Общество, через владение и управление дочерними и зависимыми обществами, намерено в дальнейшем развивать спектр услуг на строительном и риэлторском рынке города Перми и Пермского края.

В период финансового кризиса деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов в сфере управленческих решений, в том числе в отношении дочерних компаний, совершенствовании контроля и управления издержками, а также на построении политики поддержки потребительского спроса в отношении услуг и продукции холдинга (совершенствовании отношений с клиентами).

Генеральный директор
ОАО «КД Групп»

Романова А.Н.

Главный бухгалтер:

Губанова Г.А.