

**Для предоставления в органы статистики,
кредитные учреждения**

Пояснительная записка к годовому отчету

Открытого акционерного общества

«КД Групп»

за 2010 год

Содержание

1. Сведения об обществе.	3
2. Учетная политика организации.	6
3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2010 год.	9
4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества	14
5. Информация о начислении и уплате налогов ОАО «КД Групп» за 2010 год (тыс.руб.)	16
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)	18
7. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2010 году	18
8. Перспективы развития Общества	19

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 01.01.2010 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 01.01.2010 год:**

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

➤ **Информация об аудиторе общества:**

Закрытое акционерное общество «Группа Финансы» (юридический адрес: 109316, г.Москва, Волгоградский пр-т, 35, ОГРН: 1027700420220. Телефон: (495) 988-1201; (495) 988-1202 Факс: (495) 988-1202). Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческого партнёрства «Московская аудиторская палата». Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП «МоАП» сделана 09.06.2010, ОГРН № 10203000480.

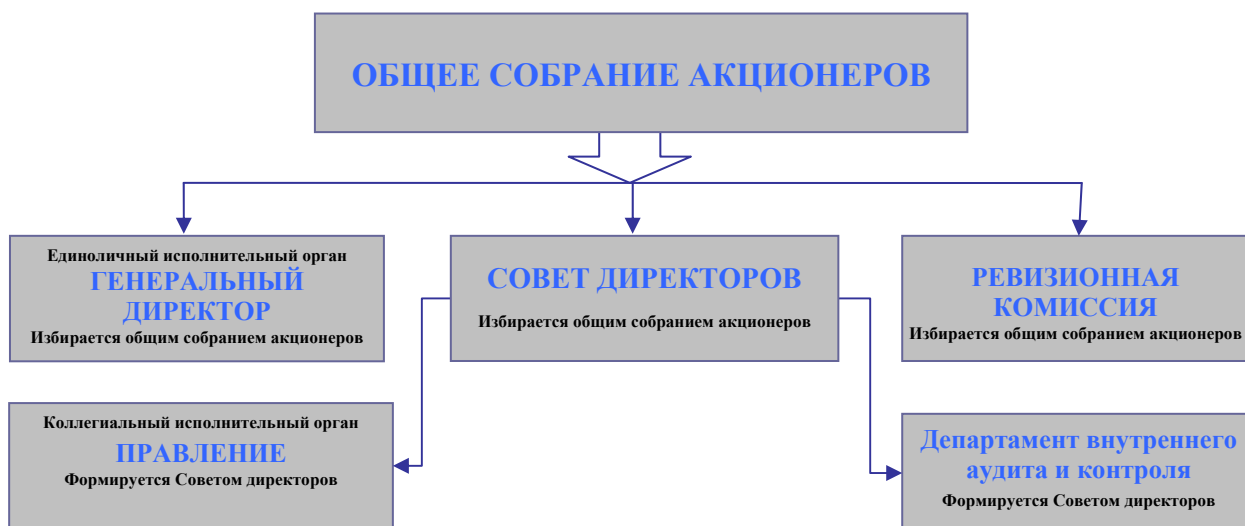
➤ **Информация о реестродержателе общества:**

Закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако»;
номер лицензии и дата ее выдачи: лицензия Федеральной Службы по финансовым рынкам № 10-000-1-00272 от 24 декабря 2002 года

Социальные показатели

Показатель	2008 год	2009 год	2010 год
Среднесписочная численность работников (чел.)	20	46	42
Фонд оплаты труда (тыс.руб.)	10405	30765	32693

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 31.12.2010 года:

Фамилия, имя, отчество	Должность
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	24%	54 616 500	13 107 960
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 зданий» (г.Пермь)	Управление, содержание и эксплуатация объектов недвижимости (жилой и нежилой фонд).	25%	10 000	2 500
Общество с ограниченной ответственностью «Жилсоцинвест» (г.Пермь)	Капиталовложение в собственность, капиталовложения в ценные бумаги, сдача внаем собственного недвижимого	99%	1 010 000	1 000 000

Организационно-правовая форма и наименование	Профиль	Доля в УК, %	Размер УК	Доля Общества в тыс. руб.
	имущества			

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.
- Продажа недвижимости.
- 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 активов 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 31.12.2010 г. на балансе ОАО «КД Групп» числятся доходные вложения в материальные ценности по остаточной стоимости 119771 тыс.руб., которые переданы в аренду:

Объект	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Автомобили легковые	6052	1810	4242
Двухэтажное здание Качалова,10	38416	2476	35940
Двухэтажное здание Краснова, 29а	4245	162	4083
Нежилое помещение Ленина,92	20415	1225	19190
Нежилое помещение Мильчакова,11 399 кв.м	10065	417	9648
Нежилое помещение Мильчакова,11 975,6 кв.м	24987	1030	23957
Нежилое помещение Стахановская,45б	18426	735	17691

Подвальное помещение Тимирязева, 24а	406	26	380
Подвальное помещение Тимирязева, 26 199 кв.м	4743	103	4640
Итого	127755	7984	119771

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 31.12.2010 г. на балансе ОАО «КД Групп» числятся следующие нематериальные активы:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Срок полезного использования всего	Оставшийся срок полезного использования
Программный продукт «Единая информационная система 8.0»	6833	1253	5580	60	49
Товарный знак «Дом для вашей семьи»	51	25	26	73	37
Товарный знак «Синица»	493	191	302	93	57
Итого	7377	1469	5908		

В течение 2010 года произошло выбытие товарных знаков на сумму 183 тыс.руб. в связи с продажей.

На конец 2010 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
Товарный знак «Народная квартира»	13
Итого	179

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.

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 23647 тыс.руб.
- акции акционерного общества в сумме 84008 тыс.руб.
- процентные векселя других организаций в сумме 287708 тыс.руб.
- займы выданные в сумме 3463 тыс.руб.
- вступительный взнос в жилищный кооператив в сумме 12 тыс.руб.

Итого финансовые вложения на общую сумму 398838 тыс.руб.

В бухгалтерском учете на 31.12.2010 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 01.01.10	Данные на 31.12.10
Векселя беспроцентные	9275	9275
Займы беспроцентные	186	0
Итого	9461	9275

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
- доходы от участия в других организациях
- 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
- выручка от продажи недвижимости

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 2010 года в учетную политику вносились изменения.

В соответствии со статьей 2 Федерального Закона № 229-ФЗ от 27.07.2009 г. для целей налогообложения прибыли с 1 января 2010 г. принимаются проценты по долговым обязательствам в рублях, рассчитанные по ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,8 раза. Для целей налогообложения в период с 1 января по 30 июня 2010 г. принимаются расходы в виде процентов по долговым обязательствам в рублях, возникшим до 1 ноября 2009 г., рассчитанных по ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 2 раза.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" в учетной политике установлен порядок признания ошибок существенными. Существенными признаются ошибки:

- приведшие к искажению показателя прибыли до налогообложения Отчета о прибылях и убытках за период, к которому относится ошибка, на 10% и более;
- приведшие к искажению итогового показателя по разделам Бухгалтерского баланса за период, к которому относится ошибка, на 10% и более.

Существенность ошибок определяется при составлении отчетности за год по совокупности ошибок. В течение отчетного года прибыль или убыток, выявленные в результате исправления ошибок за предшествующие отчетные периоды после утверждения бухгалтерской отчетности за указанные периоды, отражаются в качестве прочих доходов (расходов) отчетного периода. По окончании отчетного года производится расчет существенности по совокупности ошибок. Если ошибки признаются существенными, то 31 декабря отчетного года производится сторно записей по отражению ошибок на счетах прочих доходов и расходов и отнесение ошибок на счет нераспределенной прибыли.

Данный порядок применяется с составления годовой отчетности за 2010 год.

С 2011 года составление отчетности будет производиться в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

3. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2010 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2010 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 124 тыс.руб. без вычета НДС, который показан в составе строки 270 «Прочие оборотные активы» в сумме 19 тыс.руб.

Задолженность по кредитам и займам отражена в строке 510 и 610 без учета задолженности по процентам, которая показана в составе кредиторской задолженности по строке 620 в сумме 2711 тыс.руб.

Задолженность по долгосрочным полученным кредитам по состоянию на 31.12.2010г.

Наименование кредитора	№ договора	Сумма основного долга	Дата погашения
ЗАПАДНО-УРАЛЬСКИЙ БАНК СБЕРБАНКА РФ	Кредитный договор № 197-ВКЛ	294014	20.11.2013г.
ИТОГО		294014	

Задолженность по краткосрочным полученным займам по состоянию на 31.12.2010г.

Наименование кредитора	№ договора	Сумма займа	Дата погашения
ООО КАМСКАЯ ДОЛИНА - ФИНАНС	Договор займа № 16-КДГ-3/2008 от 31/03-08	25165	31.12.2011
ООО КАМСКАЯ ДОЛИНА - ФИНАНС	Договор займа № 46-КДГ-3/2008 от 25/07-08	76261	31.12.2011
ООО КАМСКАЯ ДОЛИНА - ФИНАНС	Договор займа № 53-КДГ-3/2008 от 10/09-08	103930	31.12.2011
ОАО "КД Групп"	Вексель КДГ 034 от 24/12/10	7000	24.12.2013
ОАО "КД Групп"	Вексель КДГ 035 от 24/12/10	500	24.12.2013
ОАО "КД Групп"	Вексель КДГ 022 от 24/12/10	500	24.12.2013
ИТОГО		213356	

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.
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.240)	279645	236867
В том числе:		
Покупатели и заказчики (стр.241)	6297	526
Расчеты по дивидендам к получению (стр.247)	251452	234340
Кредиторская задолженность (стр.620)	226943	19126
В том числе		
Поставщики и подрядчики (стр.621)	27041	14039
Задолженность по налогам и сборам (стр.624)	8887	4635
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (стр.630)	56610	56610

В формах отчетности за 2010 год некоторые показатели на начало 2010 года претерпели изменения по сравнению с данными, указанными в отчетности за 2009 год на конец периода. Основные причины, повлекшие корректировку данных на начало периода:

- в соответствии с п.21.2 ПБУ 10/99 и п.18.2 ПБУ 9/99 доходы от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (векселей), а также от погашения векселей в Отчете о прибылях и убытках отражены за вычетом соответствующих расходов, т.к. данные

доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, не являющегося существенным для характеристики финансового положения организации;

- добавление или исключение расшифровок некоторых показателей в соответствии с уровнем существенности (5% от основного показателя);

- изменение нумерации строк.

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 2009 года и начало 2010 г.

№ строки	Наименование	Сумма на конец 2009 г.	Сумма на начало 2010 г.	Разница	Причина расхождения
Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»					
строка 243	Авансы выданные	166	0	-166	исключена в связи с несущественностью показателя
Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»					
строка 011 стала строкой 019	Дивиденды полученные	218821	217726	-1095	из дивидендов выделена сумма дохода от участия в других организациях сверх доли в уставном капитале
строка 012 стала строкой 011	Аренда имущества	23372	23372	0	изменена нумерация строк
строка 013 стала строкой 012	Управление финансами	12110	12110	0	изменена нумерация строк
строка 014 стала строкой 013	Бухгалтерские услуги	11943	11943	0	изменена нумерация строк
строка 015 стала строкой 018	Аренда НМА	6779	6779	0	изменена нумерация строк
строка 016 стала строкой 014	Услуги по экономическому сопровождению и бюджетированию	6003	6003	0	изменена нумерация строк
строка 017 стала строкой 015	Юридические услуги	5624	5624	0	изменена нумерация строк
строка 018 стала строкой 016	Услуги по обслуживанию программного обеспечения	4348	4348	0	изменена нумерация строк

строка 090	Прочие доходы	985478	436831	-548647	исключены доходы от выбытия ценных бумаг не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, доходы от погашения векселей в связи с отражением доходов за вычетом расходов
строка 091	Выбытие ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	539122	0	-539122	исключены доходы от выбытия ценных бумаг не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, доходы от погашения векселей в связи с отражением доходов за вычетом расходов
строка 100	Прочие расходы	-1046985	-498338	548647	исключены доходы от выбытия ценных бумаг не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, доходы от погашения векселей в связи с отражением доходов за вычетом расходов
строка 101	Выбытие ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	-727316	0	727316	исключены доходы от выбытия ценных бумаг не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, доходы от погашения векселей в связи с отражением доходов за вычетом расходов
строка 104	Подготовка размещения акций на IPO	-6016	0	6016	исключена в связи с несущественностью показателя

строка 104	Налог на имущество	0	-4719	-4719	добавлена в связи с существенностью показателя
строка 105	Санкции гос.органов, исполнительские сборы	0	-23	-23	добавлена в связи с существенностью показателя
строка 270	Благотворительная, материальная помощь и прочее	2784	2761	-23	уточнены расходы, относящиеся к данному показателю
Строка 280	Прибыль (убыток) от выбытия ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	0	188195	188195	добавлена расшифровка
Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»					
строка 022	Продажа ценных бумаг, паев и иных финансовых вложений, не приносящих доход	0	1000	1000	добавлена в связи с существенностью показателя
строка 110	прочие доходы	2602	1602	-1000	перенос в строку 022
Форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»					
строка 161	Получено объектов основных средств в аренду в т.ч. - зданий и сооружений	105627	104909	-718	уточнение показателя
строка 624 стала строкой 623	векселя полученные	9275	9275	0	изменена нумерация строк
строка 625 стала строкой 624	расчеты по ценным бумагам	47509	47509	0	изменена нумерация строк
строка 648	проценты по кредитам, займам	0	48564	48564	добавлена в связи с существенностью показателя
строка 648 стала строкой 649	прочая	55908	7344	-48564	перенос в строку 648
строка 752	аудиторские и информационно-консультационные услуги	516	0	-516	исключена в связи с несущественностью показателя
строка 753	охрана	682	0	-682	исключена в связи с несущественностью показателя

строка 754	реклама	85	0	-85	исключена в связи с несущественностью показателя
------------	---------	----	---	-----	--

4. Основные показатели и результаты финансово-хозяйственной деятельности общества

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

Выручка от продажи за 2010 год составила 59 148 т.р., что на 231 332 т.р. меньше показателя 2009 года.

Структура выручки от продажи по видам деятельности

Показатель выручки	2009 год	2010 год	Увеличение (+); снижение (-)
От сдачи в аренду	30151	14673	-15478
От участия в других организациях (дивиденды)	218821	1135	-217686
От оказания бухгалтерских услуг	11943	9267	-2676
От оказания услуг по управлению финансами	12110	11133	-977
От оказания юридических услуг	5624	5769	+145
От оказания кадровых услуг	1165	1473	+308
От оказания услуг по предоставлению поручительства	315	268	-47
Услуги по обслуживанию программного обеспечения	4348	4567	+219
Услуги по экономическому сопровождению и бюджетированию	6003	6998	+995
Продажа недвижимости	0	3824	+3824
Прочие услуги	0	41	+41
Итого	290480	59148	-231332

Выручка от сдачи в аренду уменьшилась на 15 478 тыс. руб. в связи с выбытием доходных вложений в материальные ценности.

Доходы от участия в других организациях уменьшились на 217 686 тыс. руб. в связи со снижением доходности дочерних и зависимых компаний.

Уменьшение выручки от оказания услуг по предоставлению поручительств на 47 тыс.руб. вызвано выбытием активов предприятия и снижением потребности в данных услугах.

По услугам, оказываемым компаниям группы предприятий ОАО «КД ГРУПП», произошло уменьшение выручки на 1 987 тыс.руб. в связи со снижением тарифов на бухгалтерские услуги и снижением объема оказываемых услуг по управлению финансами.

Себестоимость в 2010 году увеличилась по сравнению с 2009 годом на 999 тыс.руб. и составила 14 457 тыс.руб., в том числе по статьям:

Наименование статьи	2009 год	2010 год
Амортизация	5526	3551
Арендная плата за землю и помещения	1485	1795
Коммунальные платежи и тех.обслуживание	2657	660
Охрана	682	197
Вознаграждение по агентским договорам	2444	1203
Продажа недвижимости	0	6050

Прочие расходы	664	1001
Итого	13458	14457

Управленческие и коммерческие расходы в 2010 году уменьшились по сравнению с 2009 годом на 1908 тыс.руб. и составили 47552 тыс.руб., в том числе по статьям:

Наименование статьи	2009 год	2010 год
Заработная плата	30663	32186
Отчисления ЕСН и взносов на обязательное социальное и пенсионное страхование	4336	4398
Аренда имущества	8524	5823
Прочие расходы	5937	5145
Итого	49460	47552

Убыток от продаж составил 2 861 тыс.руб.

В 2009 году был получен убыток по прочим операциям в сумме 37 796 тыс.руб., в 2010 году получена прибыль по прочим операциям в сумме 5 959 тыс.руб.:

Наименование показателя	2009 год	2010 год
От продажи и прочего выбытия основных средств и иного имущества	158797	12
От процентов по кредитам, займам	23711	25629
Прочие доходы (расходы)	-190	-46
От услуг банка	-1914	-662
От расходов, связанных с получением кредитов	-275	-236
От налога на имущество	-4719	-2651
Штрафы, пени, неустойки по договорам, возмещение убытков	-10915	-14790
Прибыль (+), убыток (-) прошлых лет, выявленный в отчетном году	-2991	-341
Курсовые разницы	-290	24
Вознаграждение членам Совета директоров	-900	0
Подготовка размещения акций на IPO	-6016	0
Судебные издержки	-1979	-1651
От выбытия ценных бумаг	-188195	3000
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	-1920	-2339
Итого	-37796	5949

Общая сумма прибыли до налогообложения за 2010 год составила 3 089 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства -462 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль и иные обязательные платежи -1 618 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2010 год составила 190 тыс.руб.

Информация об объеме каждого из использованных в отчетном году видов энергетических ресурсов

Наименование	Ед.измерения	Количество	Сумма с НДС, тыс.руб.
Бензин	л	3235	76
Теплоэнергия	Гкл	126	118
Электроэнергия	кВтч	88	345
Итого			539

**5.Информация о начислении и уплате налогов, сборов и страховых взносов ОАО «КД Групп»
за 2010 год (тыс.руб.)**

Наименование	2009 год			2010 год		
	Начислено	Уплачено	Задолженность (-), переплата (+) на 31.12.09.	Начислено	Уплачено	Задолженность (-), переплата (+) на 31.12.10.
Налог на доходы физических лиц	4142	1052	-3318	4370	1963	-5725
Налог на прибыль	28611	29074	-1251	1658	3720	+811
НДС	80010	49666	-34246	9069	40959	-2356
Транспортный налог	20	12	-10	38	33	-14
Налог на имущество	4819	5316	-1273	2687	3301	-659
Земельный налог	749	700	-279	544	690	-133
Госпошлина	63	61	+1	30	69	+39
Плата за предоставление сведений из гос.кадастра	-	-	-	19	48	+29
ЕСН и взносы от несчастного случая	4424	3649	-1069	67	1120	-16
Взносы в ПФ,ФОМС,ФСС	-	-	-	4501	4520	+19
Итого	122838	89530	-41445	22983	56423	-8005

Структура начисленных налогов, сборов и страховых взносов за 2010 год

Наименование	2009 год в % к общей сумме начисленных налогов	2010 год в % к общей сумме начисленных налогов
НДС	65%	39%
Страховые взносы	4%	20%
Налог на доходы физических лиц	3%	19%
Налог на имущество	4%	12%
Налог на прибыль	23%	7%
Земельный налог	1%	2%
Прочие	0%	1%
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 2010 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные разницы.

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Прибыль до налогообложения без учета дивидендов в связи с применением иной ставки по дивидендам	2744	425	Условный расход по налогу на прибыль
Дивиденды начисленные	355	32	Условный расход по налогу на прибыль
Дивиденды полученные	-614	-48	Удержание налога налоговым агентом
Постоянные разницы текущего периода	11682	1811	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	-722	-136	Отложенное налоговое обязательство
Налогооблагаемые временные разницы	-3008	-466	Отложенные налоговые активы
Итого текущий налог на прибыль	10437	1618	

Постоянные разницы, повлекшие возникновение постоянного налогового обязательства:

Наименование	Сумма
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль (благотворительность, спонсорская и финансовая помощь, материальная помощь и проч.)	2338
Прибыль прошлых лет, выявленная в 2010 году	-502
Убыток прошлых лет, выявленный в 2010 году	843
Расходы сверх нормы, в том числе	
- проценты за кредиты, займы сверх ставки рефинансирования, увеличенной в 1,8 раза	9
- услуги нотариуса	6
- санкции в виде процентов за пользование денежными средствами сверх ставки рефинансирования, увеличенной в 1,8 раза	7337
Судебные издержки	1651
Итого постоянные разницы	11682

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

Наименование	Сумма	Примечание
Дивиденды	355	Вычитаемая временная разница
Разницы по полученному в лизинг имуществу (амортизация, лизинговые платежи)	981	Вычитаемая временная разница
Дивиденды полученные	-614	Уменьшение вычитаемой временной разницы

Итого вычитаемые временные разницы	722	
Сумма убытка по ценным бумагам, признаваемая в отчетном периоде в целях налогообложения	-3000	Уменьшение налогооблагаемой временной разницы
Расходы по страхованию несколькими платежами, признаваемые в целях налогообложения	-8	Уменьшение налогооблагаемой временной разницы
Итого налогооблагаемые временные разницы	-3008	

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 2010 году

Анализ платежеспособности

	Формула расчета	2009 год	2010 год	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения)/Краткосрочные обязательства	0,47	0,8	$\geq 0,2$
Коэффициент промежуточного покрытия	(Денежные средства+Краткосрочные финансовые вложения+Дебиторская задолженность+Прочие оборотные активы)/Краткосрочные обязательства	0,95	1,54	От 0,5 до 0,8
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/Краткосрочные обязательства	0,96	1,57	От 1 до 2

Анализ платежеспособности ОАО «КД Групп» за 2010 год показывает, что у предприятия достаточно средств, необходимых для погашения краткосрочных обязательств.

Анализ рентабельности:

Показатель	Формула расчета	2009 год	2010 год
Общая рентабельность	Чистая прибыль/Выручка	57,9%	0,32%
Рентабельность собственного капитала	Чистая прибыль/Собственный капитал	27,4%	0,03%

Сведения о размере чистых активов общества:

№ п/п	Наименование	2009 год	2010 год
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	614344	614534
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. Перспективы развития Общества

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

Политика ОАО «КД ГРУПП» направлена на постоянное развитие и совершенствование бизнес-процессов в сфере управленческих решений, в том числе в отношении дочерних компаний; совершенствовании контроля и управления издержками, а также на построение 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.