

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ	
Форма №1 по ОКУД		0710001	
Дата (год, месяц, число)		2008 12 31	
Организация <u>Открытое акционерное общество "МДК-групп"</u>	по ОКПО	81468156	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706662560\770601001	
Вид деятельности <u>Деят-сть по управл фин-пром группами и холд компан</u>	по ОКВЭД	74.15	
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	16
<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 119180, Москва г, Якиманка Б. ул, д. 21			

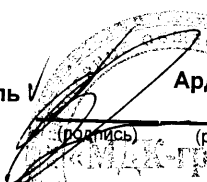
Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	49	47
Основные средства	120	8244	6922
Долгосрочные финансовые вложения	140	1200	4623
Отложенные налоговые активы	145	3625	3648
Прочие внеоборотные активы	150	52	52
Итого по разделу I	190	13170	15293
II. Оборотные активы			
Запасы	210	509	1618
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	58	57
затраты в незавершенном производстве	213	419	37
расходы будущих периодов	216	32	1525
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2	2
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	46341	20559
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	18282	12013
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	36545
Денежные средства	260	20187	1226
Итого по разделу II	290	67039	59951
БАЛАНС	300	80209	75244

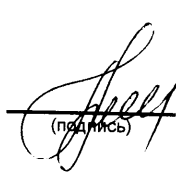
ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	300	300
Резервный капитал	430	153	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	153	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	2909	(32519)
Итого по разделу III	490	3362	(32219)
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	50020	55630
Отложенные налоговые обязательства	515	2967	1
Итого по разделу IV	590	52987	55630
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	8237
Кредиторская задолженность	620	23860	43595
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	10382	12859
задолженность перед персоналом организации	622	(155)	7
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	866
задолженность по налогам и сборам	624	2552	11920
прочие кредиторы	625	11081	17943
Итого по разделу V	690	23860	51832
БАЛАНС	700	80209	75244

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	54742	46768
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	8	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	212178
Основные средства, данные в аренду		22367	12351
Основные средства, сданные в аренду		22367	12351

Руководитель


**Ардентова Светлана
 Валентиновна**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

**Арефьева Елена
 Алексеевна**

(расшифровка подписи)

18 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
81468156		
7706662560\770601001		
74.15		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "МДК-групп" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деят-сть по управл фин-пром группами и холд компан по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

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	175474	70975
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(82718)	(32709)
Валовая прибыль	029	92756	38266
Коммерческие расходы	030	(35)	-
Управленческие расходы	040	(176477)	(51977)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(83756)	(13711)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2374	-
Проценты к уплате	070	(3800)	(1514)
Доходы от участия в других организациях	080	70941	19779
Прочие доходы	090	3273	6
Прочие расходы	100	(19437)	(2156)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(30405)	2404
Отложенные налоговые активы	141	24	3625
Отложенные налоговые обязательства	142	2966	(2967)
Текущий налог на прибыль	150	(8165)	-
Отчисления в резервный капитал	180	-	(153)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(35580)	2909
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	21333	545

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
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	14	7	4	39

Руководитель

Ардентова Светлана
Валентиновна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Арефьева Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

18 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
81468156		
7706662560\770601001		
74.15		
47		16
384		

Организация Открытое акционерное общество "МДК-групп"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Деят-сть по управл фин-пром группами и холд компан

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

по

Открытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

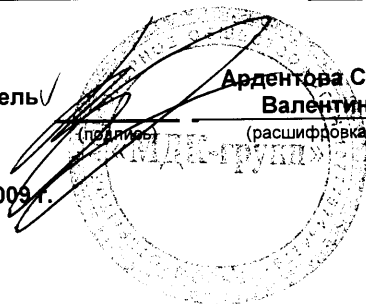
I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	3062	3062
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	153	(153)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	300	-	153	2909	3362
Остаток на 1 января отчетного года	100	300	-	153	2909	3362
Чистая прибыль	102	X	X	X	(35580)	(35580)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	(153)	153	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	300	-	-	(32518)	(32218)

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		161	-	153	-
данные отчетного года		162	153	-	(153)

Руководитель ✓

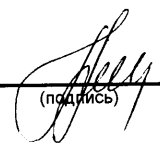


**Ардентова Светлана
Валентиновна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Арефьева Елена
Алексеевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
		по ОКПО	0710004		
Организация <u>Открытое акционерное общество "МДК-групп"</u>			81468156		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706662560\770601001		
Вид деятельности <u>Деят-сть по управл фин-пром группами и холд компан</u>		по ОКВЭД	74.15		
Организационно - правовая форма	форма собственности		47	16	
<u>Открытое акционерное общество</u>		по ОКОПФ /ОКФС			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	20187	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	218806	75505
Прочие доходы	110	338217	120110
Денежные средства, направленные:	120	(555797)	(175428)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(116800)	(49743)
на оплату труда	160	(115383)	(36897)
на расчеты по налогам и сборам	180	(39447)	(12384)
на прочие расходы	190	(284167)	(76404)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1226	20187

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	1226	20187
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1226	20187
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(234)	-

Руководитель

(подпись)

Ардентова Светлана

Валентиновна

(расшифровка подписи)

18 Марта 2009 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Арефьева Елена

Алексеевна

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
81468156		
7706662560\770601001		
74.15		
47		16
384		

Организация Открытое акционерное общество "МДК-групп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Деят-сть по управл фин-пром группами и холд компан по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	50	-	-	50

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	1	3
в том числе:			
Сайт компании ОАО "МДК-групп" mdk-groud.ru	051	1	3
	052	-	-
	053	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	1200	4619	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	36545
Депозитные вклады	530	-	5	-	-
Итого	540	1200	4624	-	36545

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	46341	20559
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	18282	12013
авансы выданные	612	6249	2823
прочая	613	21811	5723
Итого	630	46341	20559
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	23860	51832
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	10382	12859
авансы полученные	642	9688	13291
расчеты по налогам и сборам	643	2552	11920
займы	645	-	8237
прочая	646	1238	5525
долгосрочная - всего	650	50020	55630
в том числе:			
займы	652	50020	55630
Итого	660	73881	107461

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(382)	419
расходов будущих периодов	766	1493	32

Руководитель

Ардентова Светлана
Валентиновна

Главный бухгалтер

Арефьева Елена
Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 Марта 2008 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности**

ОАО «МДК-групп»

за 2008 год

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.1.Описание Компании	4
1.2.Информация о существенных событиях	5
1.3.Информация о реестродержателе и аудиторе.....	5
1.4.Информация об органах управления	5
1.5.Сведения об основных дочерних и зависимых обществах.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1.Основные положения учетной политики	8
2.2.Нематериальные активы	8
2.3.Основные средства.....	9
2.4.Материально-производственные запасы	10
2.5.Финансовые вложения	10
2.6.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	10
2.7.Порядок создания резервов.....	10
2.7.1. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности.....	10
2.7.2. Прочие резервы.....	11
2.8.Порядок учета кредитов и займов	11
2.9.Расходы будущих периодов	11
2.10.Порядок формирования доходов.....	11
2.11.Порядок формирования расходов	12
2.12.Инвентаризация имущества и обязательств	12
2.13.Прибыль, приходящая на одну акцию.....	13
2.14.Информация по сегментам.....	13
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	14
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ..	15
4.1.Основные средства.....	15
4.1.1. Движение основных средств и накопленной амортизации.....	15
4.1.2. Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды	16
4.2.Финансовые вложения	16
4.2.1. Долгосрочные финансовые вложения.....	16
4.2.1.1 Структура долгосрочных финансовых вложений	17
4.2.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
4.3.ЗАПАСЫ.....	18
4.3.1 Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.....	18
4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
4.4.1 Краткосрочная задолженность.....	18
4.4.2 Прочие дебиторы	18
4.4.3 Организации-дебиторы	19
4.5.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	20
4.6.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
4.6.1 Прочие кредиторы	21
4.6.2 Организации - кредиторы.....	21
4.6.3 Задолженность по налогам и сборам и социальному обеспечению.....	22
4.6.4 Кредиты и займы	22
4.6.4.1 Краткосрочные заемные средства	23

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

4.6.4.2 Долгосрочные заемные средства.....	23
5 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	24
5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	24
5.2 Прочие доходы и расходы.....	25
5.3 Чрезвычайные доходы и расходы.....	26
6 РАСХОДЫ ПО НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИМ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИМ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИМ РАБОТАМ.....	27
7 НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ.....	27
8 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	27
9 ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	28
10 ФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.....	28
11 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	29
12 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2007 ГОДА (СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ).....	29
13 СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА.....	30

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Открытое акционерное общество МДК-групп, сокращённое название ОАО «МДК-групп», ИНН 7706662560, (далее Общество) зарегистрировано 02 июля 2007 года Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве (Свидетельство Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве серия 77 № 008312807).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 июля 2007 г. за основным государственным регистрационным номером 1077757454279.

Общество зарегистрировано по адресу: 119180, г. Москва, Якиманка Б. ул., д. 21.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность в области права;
- деятельность в области бухгалтерского учета;
- деятельность холдинг-компаний в области финансового посредничества;
- прочее финансовое посредничество;
- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- предоставление посреднических услуг, связанным с недвижимым имуществом;
- консультирование по вопросам финансового посредничества;
- биржевые операции с фондовыми ценностями;
- подготовка строительного участка;
- строительство зданий и сооружений;
- прочая оптовая торговля;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- предоставление прочих услуг;
- транспортная обработка грузов и хранение;
- организация перевозок грузов;

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

- аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.

1.2. Информация о существенных событиях

Основными существенными событиями деятельности в 2008 году являются:

- 12 Прекращение деятельности обособленного подразделения ОАО «МДК-групп» по адресу: 119180, г. Москва, 2-ой Казачий переулок, д.4., стр.1.
- 12 Участие в размере 50 % в учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Высшая лига».
- 12 Участие в размере 99 % в учреждении Общества с ограниченной ответственностью УК «МДК-Паевые фонды».
- 12 Учреждение Фонда развития женского футбола.
- 12 Смена акционеров ОАО «МДК-групп» путем продажи 100 % акций ОАО «МДК-групп» Обществу с ограниченной ответственностью «МДК-Холдинг».
- 12 Оформление в доверительное управление ОАО «МДК-групп» 47 % акций Открытого акционерного общества «Межрегиональная Девелоперская Компания».
- 12 Учреждение Средства массовой информации – периодическое издание Газета «Женский футбол».

1.3. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Общества является ОАО «МДК-групп».

Аудитором Общества является Закрытое Акционерное Общество «СВ-Аудит», имеющее лицензию на осуществление аудиторской деятельности № Е 004172 от 15.05.2003 г.

1.4. Информация об органах управления

Состав Совета Директоров ОАО «МДК-групп», образованного Общим собранием акционеров Общества:

1. Безбабных Эдуард Викторович- председатель Совета директоров

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

2. Липчевский Юрий Викторович
3. Бабич Максим Сергеевич
4. Ардентова Светлана Валентиновна
5. Тарасов Сергей Викторович
6. Голубченко Евгений Александрович
7. Семенов Дмитрий Геннадьевич

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Дмитриева И.Б.
2. Домрачева Е.В.

1.5. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату ОАО «МДК-групп» имеет дочерние и зависимые общества.

Наименование общества	Место нахождения	Вид деятельности	Доля в уставном капитале	Доля голосующих акций
1	2	3	4	5
Дочерние общества				
CITYMEL SERVICES LIMITED	Китноу и Кипариссас, 1,1 этаж, Гермасогейя, п/я 4044, Лимассол, Кипр	Инвестиционная деятельность	100%	100%
LITASKO TRADING LIMITED	Китноу и Кипариссас, 1,1 этаж, Гермасогейя, п/я 4044, Лимассол,	Инвестиционная деятельность	100%	100%

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Наименование общества	Место нахождения	Вид деятельности	Доля в уставном капитале	Доля голосующих акций
GLENDONA LIMITED	Гривиа Дигени, 104Квартира/офис 3, п/я 3101, Лимасол, Кипр	Инвестиционная деятельность	100%	100%
ООО «УК»МДК-Паевые фонды»	119180, гор. Москва, ул. Большая Якиманка, д.21	Деятельность по доверительному управлению имуществом Паевых инвестиционных фондов, ценными бумагами, пенсионными резервами НПФ, страховыми резервами страховых компаний.	99 %	
ООО «Высшая лига»	119991, гор. Москва, 5-й Донской проезд, д. 15, стр.8	Производство фильмов Оптовая торговля радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (с записями и	50 %	
Фонд развития женского футбола	119911, г. Москва, ул. 5-й Донской проезд, д.15, стр.8., этаж 2, помещение V, комната № 8.	Основной целью деятельности Фонда является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов, иных, не запрещенных законом поступлений и использования данного имущества для ведения деятельности в области спорта, физкультурно-оздоровительная деятельности и	Единственный учредитель Фонда	

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2008 г., утвержденной приказом от 25 декабря 2007 года № 2/ФД/07, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Учетная политика общества сформирована на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в натуральных измерителях в денежном выражении путем сплошного, непрерывного документального и взаимосвязанного выражения. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому учету, настоящим положением или другими нормативными актами РФ.

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

Внеоборотные активы общества отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

В составе бухгалтерской отчетности за 2008 г. к финансовым вложениям Общества отнесены приобретенные акции других организаций.

Общество осуществляет облагаемые и необлагаемые НДС операции.

Принятая Учетная политика ОАО «МДК-групп» на 2008 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности).

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов при приобретении, создании, изготовлении, и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из расчета срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности Общества).

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, представляют собой машины и оборудование, а также производственный и хозяйственный инвентарь.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты основных средств, стоимостью не более 20 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Подлежат списанию на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств производится линейным способом амортизационных начислений на основании сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные».

По приобретенным бывшим в эксплуатации объектам основных средств амортизация начисляется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования объектов.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе за 2008 год представляют собой канцелярские и хозяйственные товары, используемые для управленческих нужд.

Фактическая себестоимость определяется исходя из затрат на их приобретение.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе за 2008 год представляют собой взносы в уставный капитал и приобретение акций других организаций.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 134н.

2.7. Порядок создания резервов

2.7.1. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Учетной политикой ОАО «МДК-групп» не предусмотрено создание резерва по сомнительной задолженности.

2.7.2. Прочие резервы

Обществом не создаются резервы под обесценение материально-производственных запасов и под обесценение финансовых вложений.

Обществом не создаются резервы предстоящих расходов, в частности:

- Резерв предстоящей оплаты отпусков
- Резерв на ремонт основных средств
- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения остается 365 дней.

Обязательства Общества перед банками и другими организациями оцениваются в учете с начисленными по обязательствам процентами. Проценты отражаются в учете в соответствии ПБУ 15/01. Отражение начисленных у уплате процентов производится в бухгалтерском учете ежемесячно.

2.9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих, отраженные в балансе за 2008 год представляют собой расходы, связанные с приобретением программных продуктов.

2.10. Порядок формирования доходов

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы по договорам возмездного оказания услуг с заказчиками, доходы по договорам аренды.

Выручка (доход) от выполнения работы, оказания услуги признается на дату подписания акта оказанных услуг по договорам с заказчиками, а также на последнее число отчетного периода (месяца) по договорам аренды.

Доход при выполнении договоров долгосрочного характера признается по отдельным этапам выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие доходы организации принимаются к учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Учет затрат ведется в разрезе обычных видов деятельности Общества.

В зависимости от способа включения в себестоимость работ, услуг, затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Под прямыми затратами понимаются затраты, которые непосредственно включаются в затраты на выполнение конкретного вида работ, оказания услуг.

Списание прямых затрат на производство осуществляется по мере выполнения работ, оказания услуг. Работы и услуги, по которым не оформлены акты выполненных работ (оказанных услуг), учитываются в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».

Под косвенными затратами понимаются затраты, которые невозможно непосредственно включить в затраты по выполнению соответствующих видов работ, оказанию услуг.

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в дебет счета 90).

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года, инвентаризация имущества и обязательств – ежегодно, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно. Сроки проведения инвентаризации и дата, на которую будет проводиться инвентаризация (в интервале с 01 октября по 31 декабря), утверждаются приказом руководителя Общества.

2.13. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н), прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период (за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям) на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров. Разводненный показатель прибыли на акцию рассчитывается в предположении, что по всем выпущенным Компанией финансовым инструментам, предполагающим при определенных обстоятельствах возможность их конвертации в обыкновенные акции, такая конвертация произошла.

2.14. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 января 2000 г. № 11н.

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами - географические сегменты.

3. Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2008 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	Код строки бухгалтерского баланса	31.12.2008
Коэффициент абсолютной ликвидности	Стр.260 / стр.690	0.02
Коэффициент текущей ликвидности	Стр. 290 / стр.690	1,17
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	Стр.490 / (стр.590 + стр.690)	-
Коэффициент независимости	Стр.490 / стр.700	-
Коэффициент финансовой устойчивости	(Стр.490 + стр.590) / стр.700	-
Коэффициент финансирования	Стр.490 / (стр.590 + стр.690)	-
Коэффициент инвестирования	Стр.490 / стр.190	-
Чистые активы		-32219

Расчет оценки стоимости чистых активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	49	47
2. Основные средства	120	8244	6922
3. Незавершенное строительство	130	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	1200	41168
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	3677	3701
7. Запасы	210	509	1618
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2	2
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	46341	20559
10. Денежные средства	260	20187	1226
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		80209	75244

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

II. Пассивы				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	50020	55630
14.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	2967	1
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	8237
16.	Кредиторская задолженность	620	23860	43595
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18.	Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		76847	107462
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3362	-32219

Коэффициент текущей ликвидности (1,17) характеризует общую обеспеченность предприятий оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Норма 1-1,5.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

В составе строки 120 бухгалтерского баланса ОАО «МДК-групп» по состоянию на 31.12.2008 г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации (приобретенные в 2007/2008 году) остаточной стоимостью 6922 тыс.руб.

4.1.1. Движение основных средств и накопленной амортизации

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету приведены в таблице:

Движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование групп основных средств	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Машины и оборудование	3697	1689	434	4952

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Производственный и хозяйственный инвентарь	5609	1156	44	6721
ИТОГО	9305	2845	478	11672

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице

Движение суммы накопленной амортизации (тыс.руб.)

Наименование групп основных средств	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Машины и оборудование	474	2513
Производственный и хозяйственный инвентарь	587	2237
ИТОГО	1061	4750

4.1.2. Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже (тыс. руб.):

Группы основных средств	Остаток на 01.01.2008	Получено основных средств в аренду	Передано основных средств в аренду	Остаток на 31.12.2008
1	2	3	4	5
Здания	54393	21180	28936	46637
Прочие	349	100	318	131
ИТОГО	54742	21280	29254	46768

4.2. Финансовые вложения

4.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

По состоянию на 31 декабря 2008 года долгосрочные финансовые вложения Общества состояли из следующих статей:

4.2.1.1 Структура долгосрочных финансовых вложений

тыс.руб.

	Инвестиции в дочерние общества (вклады в уставные капиталы/паи)	Инвестиции в дочерние общества (акции других организаций)	Депозитные вклады	Итого
1	2	3	4	5
Остаток на 1 января 2008 г.	-	1200	-	1200
Поступило	104	3314	5	3423
Выбыло	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2008 г.	104	4514	5	4623

4.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2008 года краткосрочные финансовые вложения Общества состояли из следующих статей:

тыс.руб.

	Займы выданные
1	2
Остаток на 1 января 2008 г.	-
Заем ООО «Акад Инвест» Договор от 23.07.2008 г.	36330
Заем ООО «Высшая Лига» Договор № 11851 от 28.05.08 г.	215
Остаток на 31 декабря 2008 г.	36545

4.3 Запасы

4.3.1 Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2008 г. приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Виды материально-производственных запасов	Остаток на 1 января 2008 г.	Поступило в 2008 году	Выбыло в 2008 году	Остаток на 31 декабря 2008 г.
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	8	1387	1347	48
Прочие материалы	50	2355	2397	8
ИТОГО	58	3742	3744	56

4.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2008 года имела следующую структуру:

4.4.1 Краткосрочная задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:

тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2008	
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.240 бухгалтерского баланса)	20559
Покупатели и заказчики (стр.241 бухгалтерского баланса)	12013
Прочие дебиторы	8546

4.4.2 Прочие дебиторы

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «МДК-групп» за 2008 год

Расшифровка показателя Прочие дебиторы:

тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 1 января 2008 г	Остаток на 31 декабря 2008 г
1	2	3
Расчеты по налогам и сборам	23	-
Расчеты по социальному страхованию	42	6
Авансы выданные	6249	2823
НДС с авансов полученных	1478	2027
Расчеты с персоналом по прочим операциям	21	24
Расчеты по дивидендам	19779	-
Расчеты по претензиям	5	5
Прочие	462	3661
ИТОГО:	28059	8546

4.4.3 Организации-дебиторы

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2008 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2008 г.
Агропромсбыт	1399
АрДиАй Лэнд Менеджмент	1967
ФЮСБ	3080
ЭНИМС	726
Завод Станкоконструкция	685
АрДиАй Груп	860
LITASKO TRADING LIMITED	899

4.5 Уставный капитал

(Информация из проспекта эмиссии Общества)

По состоянию на 31 декабря 2008 г. уставный капитал Общества составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 100 (сто) штук (номинальная стоимость 3 000 (Три тысячи) руб. за одну акцию);

Уставный капитал на 31.12.2008	Обыкновенные акции		Привилегированные акции типа А		Привилегированные акции типа В	
	количество	номинальная стоимость	количество	Номинальная стоимость	количество	номинальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
300 000	100	3 000				

По состоянию на 31 декабря 2008 г. количество акций, выпущенных обществом и полностью оплаченных, составляет 100 (сто) шт.; количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, составляет 0 шт.

4.6 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2008 г. приведена ниже:

тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток по состоянию на 01 января 2008 г	Остаток по состоянию на 31 декабря 2008 г
1	2	3
Кредиторская задолженность (стр.620 бухгалтерского баланса), в том числе:		43595
Поставщики и подрядчики, всего	10382	12859

