Аудиторская фирма
«ВНЕШ-АУДИТ»

Тел.: +7 (495) 724-3861
Факс: +7 (495) 623-4687

101000, г. Москва, ул. Покровка, л. 4, оф. 20
e-mail: vnesh.audit@gmail.com
www.vnesh-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам

аудиторской проверки

бухгалтерского учета

и финансовой (бухгалтерской)

отчетности

ОАО «Гостиный Двор»

за 2009 год



Фирма ООО «ВНЕШ-АУДИТ» *Качественное и оперативное аудиторское обслуживание с 1995 г.*

Корпоративный член саморегулируемой организации НП « Гильдия аудиторов ИПБР»
Сертификат № 010054 серия ГА, срок действия до 31.12.2010 г.
Лицензия от 07 апреля 2003 г. № Е 004017, срок действия до 07апреля 2013 г.

123557, г. Москва, Б. Тишинский пер., д. 43, тел.: 8 (499) 340-72-42; e-mail: vnesh.audit@gmail.com

Департамент имущества г. Москвы
ОАО «Гостиный Двор»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам аудиторской проверки бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор» за 2009 год

Описание работы

В соответствии с Контрактом от 28.08.2008 г. № 87\1064 и Протоколом оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе на право заключения контракта на проведение аудиторской проверки бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор» за 2008-2010 гг. от 12.08.2008 г. б\н, нами был проведен аудит бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор» за период с 01.01.2009 г. по 31.12.2009 г. включительно, с целью определения соответствия финансовой (бухгалтерской) отчетности данным бухгалтерского учета и требованиям законодательства РФ во всех существенных аспектах.

Информация об аудиторе

Наименование: **ООО «ВНЕШ-АУДИТ»**
ИНН 7710062773 КПП 770301001
Адрес: Россия, 123557, г. Москва, Б. Тишинский пер., д. 43.
Телефон: 8 (499) 340-72-42

Государственная регистрация: регистрационное свидетельство № 004205 серии ЛЖ, выданное 29.03.1995 г. Московской регистрационной палатой, регистрационный № 632.976; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007437076, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, дата внесения записи 02.08.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027739039789.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 004017 от 07.04.2003, выданная Министерством финансов РФ, (Приказ № 97), сроком до 07.04.2013 г.

Банковские реквизиты: расчетный счет № 40702810190710417401 в ОАО «Промсвязьбанк» г. Москва , к/с № 30101810600000000119, БИК 044583119.

ОКПО 41113845; ОКВЭД 74.12

Членство в некоммерческих организациях: ООО «ВНЕШ-АУДИТ» является действительным членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов России» и «Московского Института профессиональных Бухгалтеров», сертификат № 01893/77 серия

Д, выдан решением Президентского совета Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов России».

ООО «ВНЕШ-АУДИТ» является корпоративным членом саморегулируемой организации: Гильдии аудиторов региональных институтов профессиональных бухгалтеров, Сертификат № 010054 серия ГА, выдан решением Президентского совета Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров, протокол от 12.10.2009 г. № 3/09, срок действия до 31.12.2010 г.

Информация о проверяемой Организации

Официальным наименованием проверяемого экономического субъекта является: ***Открытое акционерное общество «Гостиный Двор» (ОАО «Гостиный Двор»),*** в дальнейшем именуемое Организация.

ИНН 7710177301 КПП 771001001

Юридический адрес: 109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 4.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 4.

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика в ИФНС РФ № 10 по г. Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе № 0229010 серия 77, выдано ГНИ № 10 по г. Москве.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц № 005632386 серия 77, выдано Межрайонной ИФНС РФ № 39 по г. Москве, дата внесения записи 07.10.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027739326020.

Организацией открыты два расчетных счета в ЗАО «Райффайзенбанк» г. Москва и ОАО Банк «Москва-Сити».

ОКПО: 43302160; ОКВЭД: 70.32; 74.14; 71.10, 52.1.

ОАО «Гостиный Двор» создано в 1996 г., согласно Постановлению Правительства г. Москвы от 08.11.1994 г. № 1024, с целью организации и осуществления реконструкции, реставрации здания «Гостиный двор», находящегося на территории «Китай-города» по адресу: г. Москва, ул. Ильинка, д. 4 и излечение прибыли при его дальнейшей эксплуатации, осуществления иной деятельности.

Единственный акционером Организации (100 % акций) является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы.

Уставный капитал Организации на конец проверяемого периода составляет 114 661 779,48 руб. и состоит из 123 292 236 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,93 (ноль рублей девяносто три копейки) каждая.

Организация не имеет дочерних, зависимых обществ и обособленных подразделений.

Организация не имеет имущества, расположенного за пределами г. Москвы.

ОАО «Гостиный Двор» в проверяемый период осуществляло следующие виды деятельности:

- Управление (доверительное) недвижимым имуществом. Оказание эксплуатационных услуг;
-Сдача внаем собственного движимого и недвижимого имущества;
-Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом.

Виды деятельности, не предусмотренные Уставом в проверяемом периоде не осуществлялись.

Организация в 2009 г. не вела лицензируемые виды деятельности.

Организация является собственником части нежилых помещений, расположенных по адресу: ул. Варварка / пер. Хрустальный / ул. Ильинка / пер. Рыбный, д. 3/1/4/2, общей площадью 2043,7 кв. м. с ограничением права: аренда и субаренда. Свидетельство о государственной регистрации права собственности ОАО «Гостиный Двор» на нежилое помещение площадью 2043,7 кв. м от 28.07.2006 г. серии 77 АГ № 659575.

Кроме того, Организация является Управляющим здания комплекса Гостиный Двор, полученного от Учредителя – города Москвы в лице Департамента имущества города Москвы, в доверительное управление на основание Дополнительных Соглашений от 03.10.2005 г. № 5 и от 04.07.2006 г. № 6 к Договору от 23.07.1996 г. № 1/251-р «О передаче в доверительное управление здания Гостиный Двор, расположенного в квартале № 14 микрорайона № 2 Китай-города, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Варварка / пер. Хрустальный / ул. Ильинка / пер. Рыбный, д. 3/1/4/2» общей площади 59 635,8 кв. м.

В проверяемом периоде Организация являлась арендатором земельных участков находящегося под зданием комплекса Гостиный Двор по адресу: г. Москва, ул. Ильинка, вл. 4, для использования под административные цели и для эксплуатации временной открытой автостоянки.

В результате проведенных аудиторских процедур, неоформленных в установленном порядке объектов движимого и недвижимого имущества не обнаружено.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор» за 2009 г. которая состоит:
- Бухгалтерский баланс (ф. № 1);
- Отчет о прибылях и убытках (ф. № 2).
- Отчет об изменениях капитала (ф. № 3);
- Отчет о движении денежных средств (ф. № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу (ф. № 5);
- Пояснительная записка к годовому отчету.

В соответствии с п. 1 ст. 6 Закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в рассматриваемом периоде в Организации нес: генеральный директор Попов Алексей Николаевич, Трудовой договор от 27.02.2007 г. б/н, подписан согласно Распоряжения Департамента имущества города Москвы от 01.03.2007 г. № 534/р.

В соответствии с пп. 2, 3 ст. 7 Закона РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль движения имущества и выполнением обязательств в рассматриваемом периоде в Организации несла главный бухгалтер Ладнева Татьяна Сергеевна, Трудовой договор от 18.08.2008 № 3.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности проведен в соответствии с:
- Федеральным Законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ;
- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ;
- Стандартами (правилами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 «Об утверждении Федеральных Правил (стандартов) аудиторской деятельности»;
- Налоговым и гражданским кодексами Российской Федерации;
- Внутрифирменными стандартами, методиками и инструкциями по аудиту.

При проведении аудита мы не ставили своей задачей выявить все существующие искажения финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор».

Аудиторская проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Гостиный Двор» за 2009 г. не имеет существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:
- тестирование доказательств, подтверждающих числовые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Гостиный Двор»;
- оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор»;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор».

Мы полагаем, что проведенный нами аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Гостиный Двор» и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Годовой бухгалтерский отчет составлен на основе остатков по счетам оборотной ведомости. Затраты, образующие себестоимость работ и услуг ОАО «Гостиный Двор», подтверждены первичными документами. Все бухгалтерские и налоговые регистры, карточки движения средств по счетам, оборотная ведомость соответствуют представленной бухгалтерской отчетности.

Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского и налогового учета, подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность представленной бухгалтерской отчетности ОАО «Гостиный Двор» и существенно изменить налогооблагаемую базу по налогам за 2009 г., расчеты по которым были представлены.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Гостиный Двор» отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Организации на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г. включительно и соответствует требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

г. Москва
18 марта 2010 г.

Генеральный директор _____ Калиниченко Н.Л.
(квалификационный аттестат аудитора № К 014942, выданный ЦАЛАК МФ РФ протокол № 14 от 24.01.1995 г. на неограниченный срок)

Аудитор _____ Генералова Е.В.
(квалификационный аттестат аудитора № 042278 , выданный ЦАЛАК МФ РФ протокол № 101 от 25.12.2001г. на неограниченный срок)

Аудитор _____ Рубцова И.Ю.
(квалификационный аттестат аудитора № 04122, выданный ЦАЛАК МФ РФ протокол № 102 от 31.01.2002 г. на неограниченный срок)

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
ГИЛЬДИЯ АУДИТОРОВ РЕГИОНАЛЬНЫХ ИНСТИТУТОВ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БУХГАЛТЕРОВ

Серия А

СЕРТИФИКАТ

№ 010054

Решением Президентского Совета
Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров
от « 12 » октября 20 09 г. (протокол № 3/09)

ООО "ВНЕШ-АУДИТ"

ЯВЛЯЕТСЯ КОРПОРАТИВНЫМ ЧЛЕНОМ
ГИЛЬДИИ АУДИТОРОВ
РЕГИОНАЛЬНЫХ ИНСТИТУТОВ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БУХГАЛТЕРОВ

Настоящий сертификат действителен с 01 января 20 10 г. по 31 декабря 20 10 г.

Президент
НП «Гильдия аудиторов ИПБР» В.С. Голенко

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ	
	Форма №1 по ОКУД	0710001	
	Дата (год, месяц, число)	2009|12|31	
Организация **ОАО "Гостиный Двор"**	по ОКПО	43302160	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710177301\771001001	
Вид деятельности **Доверительное управление недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	70.32	
Организационно-правовая форма: **Открытое акционерное общество**; форма собственности: **собственность субъектов РФ**	по ОКОПФ / ОКФС	47	13
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
109012, Москва г, Ильинка ул, д. 4

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	116559	114510
Отложенные налоговые активы	145	196	143
Итого по разделу I	**190**	**116755**	**114653**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	461	982
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	257	209
расходы будущих периодов	216	204	773
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	111
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	4395	7064
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1506	1063
Краткосрочные финансовые вложения	250	3170	1482
Денежные средства	260	1785	1355
Итого по разделу II	**290**	**9811**	**10994**
БАЛАНС	**300**	**126566**	**125647**

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	114662	114662
Резервный капитал	430	-	244
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	244
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	10050	9308
Итого по разделу III	**490**	**124712**	**124214**
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	-	25
Итого по разделу IV	**590**	**-**	**25**
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	1854	1408
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	645	537
задолженность по налогам и сборам	624	634	864
прочие кредиторы	625	575	7
Итого по разделу V	**690**	**1854**	**1408**
БАЛАНС	**700**	**126566**	**125647**

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Товары, принятые на комиссию	930	-	587
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	329	329

Руководитель _____ **Попов Алексей Николаевич** (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Ладнева Татьяна Сергеевна** (подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация: Открытое Акционерное Общество "Гостиный Двор"	по ОКПО	43302160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710177301\771001001		
Вид деятельности: Доверительное управление недвижимым имуществом	по ОКВЭД	70.32		
Организационно-правовая форма: Открытое Акционерное Общество / форма собственности: собственность субъектов РФ	по ОКОПФ / ОКФС	47	13	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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	27752	26062
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(23406)	(20601)
Валовая прибыль	029	4346	5461
Прибыль (убыток) от продаж	050	4346	5461
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	182	225
Прочие доходы	090	8	4859
Прочие расходы	100	(1673)	(3084)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2863	7461
Отложенные налоговые активы	141	(22)	(170)
Отложенные налоговые обязательства	142	(3)	-
Текущий налог на прибыль	150	(834)	(2286)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(54)	(109)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1950	4896
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	286	665

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
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	71	11	1
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	4298	106

Руководитель _____ Попов Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ладнева Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма N3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **ОАО "Гостиный Двор"**	по ОКПО	43302160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710177301\771001001		
Вид деятельности **Доверительное управление недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	13	
Открытое акционерное общество / **собственность субъектов РФ**				
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384		

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	123292	-	-	(3476)	119816
Остаток на 1 января предыдущего года	030	123292	-	-	(3476)	119816
Чистая прибыль	032	X	X	X	4896	4896
Увеличение величины капитала за счет: обязательного уменьшения уставного капитала до величины,не превышающей стоимость чистых активов	054	-	-	-	8630	8630
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	061	(8630)	X	X	X	(8630)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	114662	-	-	10050	124712
Остаток на 1 января отчетного года	100	114662	-	-	10050	124712
Чистая прибыль	102	X	X	X	1950	1950
Дивиденды	103	X	X	X	(2448)	(2448)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	244	(244)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	114662	-	244	9308	124214

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами: Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	244	-	244

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	124712	124214

Руководитель _____ **Попов Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Ладнева Татьяна Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация **ОАО "Гостиный Двор"**	по ОКПО	43302160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710177301\771001001		
Вид деятельности **Доверительное управление недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	70.32		
Организационно - правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	13	
Открытое акционерное общество / **собственность субъектов РФ**				
Единица измерения **тыс. руб.**	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	1785	7931
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	43277	36852
Прочие доходы	110	588	4612
Денежные средства, направленные:	120	(46165)	(44511)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(18194)	(21987)
на оплату труда	160	(11252)	(9925)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2448)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(7133)	(7471)
на прочие расходы	190	(7138)	(5128)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(2300)	(3047)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	650
Полученные проценты	240	170	90
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1700	2000
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(2839)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	(3000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1870	(3099)

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	(430)	(6146)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1355	1785
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Попов Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Ладнева Татьяна Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация ОАО "Гостиный Двор"	по ОКПО	43302160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710177301\771001001		
Вид деятельности Доверительное управление недвижимым имуществом	по ОКВЭД	70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по	47	13	
Открытое акционерное общество / собственность субъектов РФ	ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	117863	-	-	117863
Сооружения и передаточные устройства	075	418	-	-	418
Машины и оборудование	080	1220	-	(54)	1166
Транспортные средства	085	2366	-	-	2366
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	33	-	-	33
Другие виды основных средств	110	418	-	-	418
Итого	130	122318	-	(54)	122264

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	5759	7754
в том числе: зданий и сооружений	141	4301	5886
машин, оборудования, транспортных средств	142	1113	1446
других	143	345	422
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	119083	119029
в том числе: здания	151	117863	117863
сооружения	152	418	418
Машины и оборудование	153	802	748

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
Предоставленные займы	525	-	-	3170	1482
Итого	540	-	-	3170	1482

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	4395	7064
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	1506	1063
авансы выданные	612	532	635
прочая	613	2357	5366
Итого	630	4395	7064
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	1854	1408
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	645	537
расчеты по налогам и сборам	643	634	864
прочая	646	575	7
Итого	660	1854	1408

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	6596	2120
Затраты на оплату труда	720	12484	10974
Отчисления на социальные нужды	730	1204	1267
Амортизация	740	2032	1859
Прочие затраты	750	1090	4382
Итого по элементам затрат	760	23406	20602
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	568	191

Руководитель _____ **Попов Алексей Николаевич** (расшифровка подписи) **Главный бухгалтер** _____ **Ладнева Татьяна Сергеевна** (расшифровка подписи)

(подпись)

(подпись)

15 Марта 2010 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ОАО «Гостиный Двор» за 2009 год

1. Наименование организации: Открытое акционерное общество «Гостиный Двор».

2. Свидетельство о государственной регистрации: № 60034-iu от 15 февраля 1996 года.

3. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 № 0229010 от 09.11.99.

4. ИНН: 7710177301 КПП: 771001001

5. ОГРН: № 1027739326020

6. Юридический адрес: 109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 4.

7. Фактический адрес местонахождения: 109012, г. Москва, ул. Ильинка, д. 4.

8. Генеральный директор: Попов А.Н. Контактный телефон: 698-12-02
Главный бухгалтер: Ладнева Т. С. Контактный телефон: 232-30-93

9. ОАО «Гостиный Двор» создано в 1996 году на основании Постановления Правительства Москвы от 08 ноября 1994 года № 1024. ОАО «Гостиный Двор» является акционерным обществом со 100% долей города Москва в уставном капитале общества. Учредителем Общества является от имени Правительства Москвы Департамент имущества города Москвы. Уставный капитал Общества в 2008 году уменьшен до величины чистых активов и составляет 114 661 779 рублей (состоит из 123 292 236 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 93 копеек каждая). Изменения в Устав Общества зарегистрированы 30 сентября 2008 года за государственным регистрационным номером 2087762131422.

10. Основные элементы учетной политики Общества

Положения учетной политики	Использование варианта положения в отчетном периоде		
	2007 г.	2008 г.	2009 г.
Срок полезного использования по основным средствам определяется	на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.	на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.	на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета	линейный без применения амортизационной премии	линейный без применения амортизационной премии	линейный без применения амортизационной премии
Метод списания ТМЦ в производство	по себестоимости каждой единицы	по себестоимости каждой единицы	по себестоимости каждой единицы
Резервы по сомнительным	не создаются	не создаются	не создаются

долгам и предстоящим расходам			
Метод определения выручки для целей налогообложения по налогу на прибыль	ст.271 НК РФ	ст.271 НК РФ	ст.271 НК РФ
Метод определения налоговой базы по НДС	п.1 ст.167 НК РФ	п.1 ст.167 НК РФ	п.1 ст.167 НК РФ

11. Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

12. Основные виды деятельности ОАО «Гостиный Двор» в 2009 году:
- сдача в аренду недвижимого имущества и транспортных средств – 76,70% годового дохода Общества;
- оказание услуг - 23,30% годового дохода Общества.

13. Основные финансовые показатели деятельности Общества приведены в «Отчете о прибылях и убытках» (форма №2).

14. Среднесписочная численность работников – 9 человек (включая внешних совместителей).

15. По состоянию на 31 декабря 2009 года на балансе Общества числится одно транспортное средство, остаточная стоимость которого по данным бухгалтерского учета составила 1.976.396,13 руб.

16. По состоянию на 31 декабря 2009 года на балансе Общества числится нежилое помещение площадью 2043,7 кв.м расположенное по адресу: г.Москва, ул. Ильинка, д.4, остаточная стоимость которого по данным бухгалтерского учета составила 112.100.730,36 руб.

17. Учет операций, связанных с осуществлением доверительного управления имуществом города Москвы.

Бухгалтерский учет операций, связанных с осуществлением доверительного управления имуществом г. Москвы, велся в соответствии с Указаниями по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденными приказом Минфина РФ от 28 ноября 2001 года № 97н, на отдельном балансе.

18. Расчеты с бюджетом по НДС, ЕСН, НДФЛ и по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование ОАО «Гостиный Двор» в 2009 году осуществляло консолидировано: начисление и уплата указанного налога производилась с объектов налогообложения по собственному балансу ОАО «Гостиный Двор» и по отдельному балансу в рамках исполнения договора доверительного управления, с подачей единой декларации.

Генеральный директор А.Н. Попов

Главный бухгалтер Т.С. Ладнева

14 марта 2010 года