

ОАО «Седьмой Континент»

Консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой отчетности
(МСФО) за год, закончившийся 31 декабря
2011 года, и аудиторское заключение
независимого аудитора

Заключение независимого аудитора

Совету директоров ОАО «Седьмой Континент»

Нами проведен аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Седьмой Континент» и его дочерних компаний, которая включает: консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года и консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также основные принципы учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению консолидированной финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

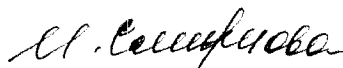
Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Мнение аудитора

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ОАО «Седьмой Континент» и его дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2011 года, их финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

ЗАО «БДО»

Старший партнер



И.Б. Смирнова

28 апреля 2012 года

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2011
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г. (Скорректировано)	31 декабря 2009 г. (Скорректировано)
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства	16	14 665 407	13 175 095	13 256 158
Деловая репутация		-	-	14 902
Инвестиции в ассоциированные компании	17	756 096	798 774	619 544
Долгосрочные кредиты и займы выданные	13	1 428 615	1 658 334	3 313 670
Долгосрочные предоплаты и прочая долгосрочная дебиторская задолженность	14	6 879 379	24 801 979	11 169 869
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	15	11 932 680	-	-
Прочие долгосрочные активы		11 862	14 253	26 603
Отложенные налоговые активы	21	495 429	413 331	103 988
Итого долгосрочные активы		36 169 468	40 861 766	28 504 734
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы	11	4 417 545	3 145 697	3 173 327
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	10	4 596 639	1 331 711	3 522 727
Активы, предназначенные для продажи	12	-	140 500	-
Краткосрочные кредиты и займы выданные	8	6 302 206	7 616 746	521 777
Краткосрочные финансовые активы	9	-	690 968	-
Денежные средства и их эквиваленты	6	5 366 278	3 644 584	945 170
Итого краткосрочные активы		20 682 668	16 570 206	8 163 001
Итого активы		56 852 136	57 431 972	36 667 735
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ				
Собственный капитал акционеров материнской компании				
Уставный капитал	22	102 169	102 169	102 169
Премия на акции (эмиссионный доход)	22	8 972 256	8 972 256	8 972 256
Нераспределенная прибыль		9 510 781	9 156 959	8 325 199
Убыток от трансляции валюты отчетности		-	-	(57 896)
Итого собственный капитал акционеров материнской компании		18 585 206	18 231 384	17 341 728
Неконтрольная доля участия		-	-	253 364
Итого собственный капитал		18 585 206	18 231 384	17 595 092
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты, займы и иные привлеченные средства	18	20 956 138	19 827 629	3 931 746
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность		12 732	13 545	10 134
Отложенные налоговые обязательства	21	772 110	699 181	564 561
Итого долгосрочные обязательства		21 740 980	20 540 355	4 506 441
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность по основной деятельности		9 250 664	7 277 600	8 079 473
Задолженность по налогам	20	460 795	547 990	528 489
Краткосрочные кредиты, займы и иные привлеченные средства	18	5 368 173	9 748 595	4 834 343
Прочая кредиторская задолженность	19	1 446 318	1 086 048	1 123 897
Итого краткосрочные обязательства		16 525 950	18 660 233	14 566 202
Итого обязательства		38 266 930	39 200 588	19 072 643
Итого обязательства и собственный капитал		56 852 136	57 431 972	36 667 735

 Генеральный директор
 27 апреля 2012 года



Агеенков Александр Владимирович

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	2011 год	2010 год
Реализация	24	54 480 733	46 310 379
Себестоимость реализованной продукции	25	(39 366 033)	(34 184 026)
Валовая прибыль		15 114 700	12 126 353
Общие, коммерческие расходы и расходы на продажу	26	(10 808 322)	(9 187 531)
Прочие операционные расходы и доходы по небанковской деятельности	27	(134 455)	14 453
Операционные доходы и расходы по банковской деятельности	28	161 520	116 262
Операционная прибыль		4 333 443	3 069 537
Финансовые затраты по небанковской деятельности	29	(1 969 284)	(2 748 442)
Доля в прибыли или убытке ассоциированных компаний	17	(42 677)	784 999
Прочие расходы и доходы по небанковской деятельности	30	(1 544 836)	162 838
Прибыль до уплаты налога на прибыль		776 646	1 268 932
Расходы по налогу на прибыль	21	(422 824)	(417 964)
Прибыль после уплаты налога на прибыль		353 822	850 968
Прибыль за отчетный период		353 822	850 968
Прибыль (убыток) от трансляции валюты отчетности (с учетом отложенного налога)		-	57 896
Совокупный доход за отчетный период		353 822	908 864
Участие в прибыли:			
Прибыль за отчетный период, относящаяся к акционерам материнской компании		353 822	831 760
Прибыль за отчетный период, относящаяся к неконтролирующим акционерам		-	19 208
Участие в совокупном доходе:			
Совокупный доход за отчетный период, относящийся к акционерам материнской компании		353 822	889 656
Совокупный доход за отчетный период, относящийся к неконтролирующим акционерам		-	19 208
Прибыль на акцию (выраженная в российских рублях на акцию) базовая и разводненная		4.72	11.35

Генеральный директор

27 апреля 2012 года



Агеенков Александр Владимирович

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011**
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2011 год	2010 год
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		776 646	1 268 932
Поправки на:			
Списание дебиторской задолженности и расходы на создание резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности	27, 28	334 014	367 091
Расходы на создание резерва на обесценение основных средств	30	129 242	-
Расходы на создание резерва на обесценение прочей дебиторской задолженности	30	68 909	-
Расходы на создание резерва дисконтирования долгосрочных кредитов и займов выданных	29	-	1 444 520
Амортизация резерва дисконтирования долгосрочных кредитов и займов выданных	29	(84 779)	(50 476)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	25, 26, 28	1 095 248	1 078 344
Расходы по процентам	28, 29	2 251 260	1 634 299
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств и прочего имущества	27, 28	8 217	(9 685)
Доход по процентам	28, 29	(911 956)	(793 756)
Списание кредиторской задолженности	27, 28	(9 858)	(22 857)
Доходы за вычетом расходов по операциям с торговыми и прочими ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков	28	27 867	(92 702)
Превышение доли в приобретенных чистых активах дочерней компании над стоимостью приобретения	30	-	(509 624)
Курсовая разница	28, 30	1 375 046	187 841
Доля в прибыли или убытке ассоциированных компаний	17	42 677	(784 999)
Убыток в результате потери контроля над дочерней компанией	30	-	97 664
Прочие неденежные статьи	28	-	108 025
Денежные потоки операционной деятельности до изменений оборотного капитала		5 102 533	3 922 617
Увеличение дебиторской задолженности и предоплаты		(143 927)	(219 557)
Увеличение запасов		(1 131 348)	(112 871)
Уменьшение долгосрочной предоплаты и прочей долгосрочной дебиторской задолженности		6 887	10 181
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности		2 131 570	(835 802)
Уменьшение задолженности по налогам		58 838	39 926
(Уменьшение)/увеличение прочей кредиторской задолженности		(734 752)	2 381 949
Поступление денежных средств от операционной деятельности		5 289 801	5 186 443
Налоги на прибыль уплаченные		(764 534)	(617 762)
Проценты уплаченные		(1 952 154)	(1 584 481)
Чистая сумма поступлений денежных средств от операционной деятельности		2 573 113	2 984 200

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	2011 год	2010 год
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		844 498	661 866
Проценты полученные	5	-	(1 216 327)
Приобретение дочерней компании, чистый отток денежных средств	5	-	305 199
Приобретенная сумма денежных средств в дочерней компании			
Поступление денежных средств в результате продажи дочерней компании	5	-	156 321
Выбытие суммы денежных средств в результате выбытия дочерней компании	5	-	(16 626)
Приобретение основных средств, нематериальных активов и предоплаты за приобретение основных средств		(2 284 974)	(1 147 558)
Поступление от продажи основных средств, возврат предоплаты за приобретение основных средств		2 152	140 086
Приобретение ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3)	(3 766 572)
Выбытие ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		625 003	3 150 083
Обеспечительные взносы на приобретение инвестиций, имеющих в наличии для продажи	14	-	(15 053 680)
Возврат обеспечительных взносов на приобретение недвижимости		2 367 480	783 039
Возврат предоплаты за приобретение дочерней компании		-	416 297
Предоставление займов	8, 13	(149 133 948)	(69 707 178)
Поступление от погашения займов	8, 13	150 646 018	69 921 936
Дивиденды полученные		-	28 472
Чистая сумма денежных средств использованных в инвестиционной деятельности		3 066 227	(15 344 642)
Денежные потоки от финансовой деятельности		(26)	-
Приобретение собственных акций		26	-
Продажа собственных акций		-	1 325 520
Выпуск облигационного займа		-	(4 864 860)
Погашение облигационного займа	18	5 999 986	31 439 469
Получение кредитов	18	(6 001 796)	(14 809 092)
Погашение кредитов			
Размещение денежных средств кредитных организаций на депозитах Банка		22 936 372	10 173 472
Возврат денежных средств кредитных организаций по депозитам Банка		(24 716 324)	(8 919 920)
Размещение денежных средств на счетах и депозитах клиентов Банка		18 637 212	22 576 513
Возврат денежных средств со счетов и депозитов клиентов Банка		(20 714 673)	(21 850 155)
Чистая сумма денежных средств, полученных/ (использованных) от/(в) финансовой деятельности		(3 859 223)	15 070 947
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 780 117	2 710 505
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	3 644 584	945 170
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и иностранной валюте		(58 423)	(11 091)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	5 366 278	3 644 584

Генеральный директор

27 апреля 2012 года



Агеенков Александр Владимирович

ОАО «Седьмой Континент»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011
(в тысячах российских рублей)

	Капитал, принадлежащий акционерам Группы						
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Премия на акции (эмиссионный доход)	Нераспределенная прибыль	(Убыток)/прибыль от трансляции валюты отчетности	Итого собственный капитал материнской компании	Итого собственный капитал
Остаток на 01 января 2010 г.	102 169	-	8 972 256	8 513 040	(57 896)	17 529 569	17 782 933
Исправления прошлого периода (Примечание 4)	-	-	-	(187 841)	-	(187 841)	(187 841)
Остаток на 01 января 2010 г. (скорректировано)	102 169	-	8 972 256	8 325 199	(57 896)	17 341 728	17 595 092
Чистая прибыль за 2010 год	-	-	-	831 760	-	831 760	850 968
Выбытие дочерней компании в результате продажи	-	-	-	-	-	-	(272 572)
Убыток от трансляции валюты отчетности (с учетом отложенного налога)	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2010 г.	102 169	-	8 972 256	9 156 959	57 896	18 231 384	18 231 384
Чистая прибыль за 2011 год	-	-	-	353 822	-	353 822	353 822
Приобретение собственных акций	-	(26)	-	-	-	(26)	(26)
Продажа выкупленных собственных акций	-	26	-	-	-	26	26
Остаток на 31 декабря 2011 г.	102 169	-	8 972 256	9 510 781	-	18 585 206	18 585 206

Генеральный директор

27 апреля 2012 года



Агеев Александр Владимирович