



Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТОРСКО – КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА
"НОВГОРОДАУДИТ"

173020, Великий Новгород, ул. Парковая, 18, корпус 1

тел.: (8162) 638826, 638889, 638804
телефакс: (8162) 638797
E-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru
www: http://www.novgorodaudit.ru
ИНН 5321070337
КПП 532101001
Расчетный счет 40702810540020802169
в Новгородском ф-ле ОАО «Промсвязьбанк»
Корр. счет 30101810900000000717
в ГРКЦ ГУ Банка России по Новгородской области
БИК 044959717

Ваш номер

Дата

Наш номер

Дата

Адресат

Экземпляр № 1

Генеральному директору
ОАО «ДЕКА»

Д.В. Пинчукову

173024, Великий Новгород,
пр.Александра Корсунова, 34Б

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ДЕКА»

(Великий Новгород)

за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Сокращенное наименование	ООО АКГ «Новгородаудит»
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810540020802169 в Новгородском филиале ОАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Лицензия	№Б 289429 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской Федерации по Новгородской области (регистрационный №450 от 27.01.2010). Срок действия – 5 лет.
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОРНЗ 11105011135

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование Предприятия	Открытое акционерное общество «ДЕКА»
Юридический адрес	173024, Великий Новгород, пр.Александра Корсунова, 34Б
Основной государственный регистрационный номер	ОГРН 1025300783320
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	от 18.09.2002 серии 53 №0744413
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная ИФНС России №9 по Новгородской области

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «ДЕКА» за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2010 года включительно.

Представленная финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ДЕКА» состоит из:

- ✓ формы №1 – Бухгалтерский баланс;
- ✓ формы №2 – Отчет о прибылях и убытках
- ✓ формы №3 – Отчет об изменениях капитала;
- ✓ формы №4 – Отчет о движении денежных средств;
- ✓ формы №5 – Приложение к бухгалтерскому балансу;
- ✓ пояснительной записки.

2. Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «ДЕКА». 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.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами аудита ООО АКГ «Новгородаудит». Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

6. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ДЕКА» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.


Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»



В.И.Юсковец

Руководитель группы аудиторов
Директор
департамента по налоговому аудиту и консалтингу
(Квалификационный аттестат по общему аудиту №К 008788.
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49.
Срок действия – с 19.11.2003 на неограниченный срок.
Член НП «АИР» ОРНЗ 29701059658.
Диплом DipIFR Rus №1481923)

 Л.Ф.Егорова

23.03.2011

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	0710001
Дата (год, месяц, число)	2010 12 31	
по ОКПО	05127047	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321030165/532150001
Вид деятельности <u>производство солода, пива, безалкогольных напитков</u>	по ОКВЭД	15.98.2
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
<u>открытое акционерное общество</u>	по ОКЕИ	384
Единица измерения <u>тыс руб</u>		
Местонахождение (адрес) <u>173024, Новгородская обл, Великий Новгород г, Александра Корсунова пр-кт, д. 34Б</u>		

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	62	-
Основные средства	120	1042365	1091711
Незавершенное строительство	130	172937	86812
Долгосрочные финансовые вложения	140	453	453
Отложенные налоговые активы	145	83537	2407
Прочие внеоборотные активы	150	1572	88
Итого по разделу I	190	1300926	1181471
II. Оборотные активы			
Запасы	210	152209	226097
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	144370	206607
затраты в незавершенном производстве	213	456	4110
готовая продукция и товары для перепродажи	214	4653	13634
товары отгруженные	215	122	-
расходы будущих периодов	216	2607	1745
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1734	1219
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	321892	264311
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	229887	213429
Краткосрочные финансовые вложения	250	3492	-
Денежные средства	260	11529	311
Прочие оборотные активы	270	6	108
Итого по разделу II	290	490862	492047
БАЛАНС	300	1791788	1673518

ООО АКГ-НОВГОРОДАУИТ
Л.Ф. ЕГОРОВА *Егорова*
23.03.2011



ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	165	165
Добавочный капитал	420	328184	326652
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(148177)	87084
Итого по разделу III	490	180172	413901
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	627176	703175
Отложенные налоговые обязательства	515	29315	47248
Итого по разделу IV	590	656491	750423
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	373245	187093
Кредиторская задолженность	620	581880	273683
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	461002	176217
задолженность перед персоналом организации	622	5956	3611
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	955	1490
задолженность по налогам и сборам	624	48989	72434
прочие кредиторы	625	64976	19932
Резервы предстоящих расходов	650	-	48417
Итого по разделу V	690	955125	509194
БАЛАНС	700	1791788	1673518

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	545618	151891
в том числе по лизингу	911	543478	139821
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	7985	53432
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3339	4121
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	614088	667245
Бланки строгой отчетности		11	8
Основные средства, сданные в аренду		1291	1291

Руководитель

(подпись)

Пинчуков Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Шкитина Наталья Ивановна

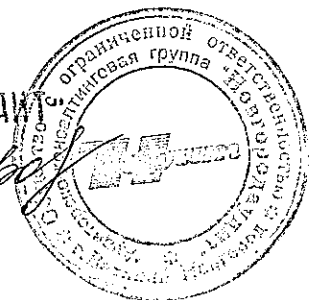
(расшифровка подписи)

14 Февраля 2011 г.

ООО АНГ-НОВГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
05127047		
5321030165/532150001		
15.98.2		
47		16
384		

Организация Открытое акционерное общество "Дека" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

Вид деятельности производство солода, пива, безалкогольных напитков по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

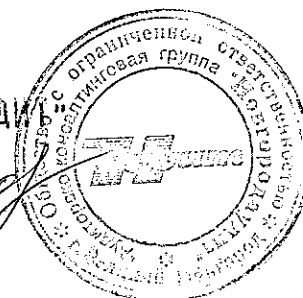
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
наименование	код			
1	2	3	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	2789146		1595360
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1604558)		(1067248)
Валовая прибыль	029	1184588		528112
Коммерческие расходы	030	(458940)		(279164)
Управленческие расходы	040	(100868)		(67524)
Прибыль (убыток) от продаж	050	624780		181424
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	367		2744
Проценты к уплате	070	(111863)		(142210)
Прочие доходы	090	198674		279310
Прочие расходы	100	(349418)		(148623)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	362540		172645
Отложенные налоговые активы	141	(94714)		10959
Отложенные налоговые обязательства	142	(22988)		(7118)
Текущий налог на прибыль	150	(10547)		-
Налоговые санкции	180	(562)		-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	233729		176486
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	55741		(38370)

ООО АНГ-НОВОГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

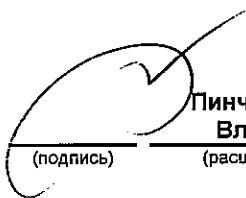
23 03.2011



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

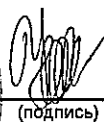
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	34	10187	3557	13618
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	(422)	7767	344	(10309)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	3108	1970	9793	9473
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	315	267	10806	2404

Руководитель


(подпись)

Пинчуков Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)




(подпись)

Шкитина Наталья Ивановна
(расшифровка подписи)

14 Февраля 2011 г.

ООО АГТ «НОВГОРОДАУДИТ»

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710003

2010	12	31
------	----	----

05127047

5321030165/532150001

15.98.2

47	16
----	----

384

Организация Открытое акционерное общество "Дека" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

Вид деятельности производство солода, пива, безалкогольных напитков по ОКВЭД

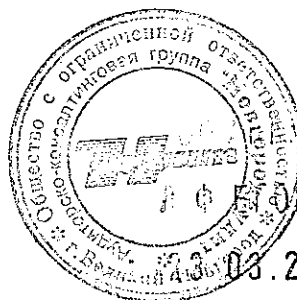
Организационно-правовая форма форма собственности

открытое акционерное общество по 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	165	163311	-	(315030)	(151554)
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	165317	X	-	165317
	020	X	-	-	(10076)	(10076)
Остаток на 1 января предыдущего года	030	165	328628	-	(325106)	3687
Чистая прибыль	032	X	X	X	176486	176486
Увеличение величины капитала за счет:						
выбытие ОС	054	-	-	-	444	444
Уменьшение величины капитала за счет:						
выбытие ОС	064	-	444	-	-	444
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	165	328184	-	(148177)	180172
Остаток на 1 января отчетного года	100	165	328184	-	(148177)	180172
Чистая прибыль	102	X	X	X	233729	233729



"НОВОРОДАУДИТ"

И. В. ОРОВА *Сороф*

23.03.2011

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет: выбытие ОС	124	-	-	-	1532	1532
Уменьшение величины капитала за счет: выбытие ОС	134	-	(1532)	-	-	(1532)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	165	326652	-	87084	413901

II. Резервы

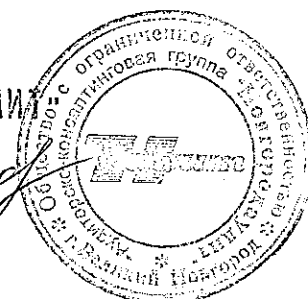
Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
По ремонту основных средств (наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	-	-
данные отчетного года	182	-	131899	(83482)	48417

ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИ»

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011

Егорова



СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	180172	413901

Руководитель

(подпись)

Пиячуков Дмитрий Владимирович
(расшифровка подписи)



(подпись)

Шкитина Наталья Ивановна
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

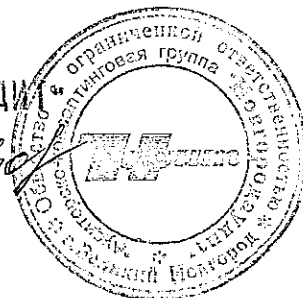
14 Февраля 2011 г.

ООО АНГ: НОВОГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011

Егорова



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

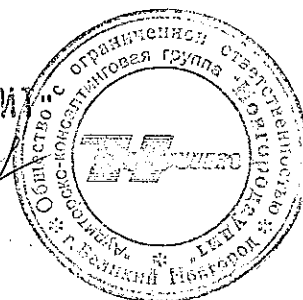
Форма №4 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
		2010	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Дека"</u>		05127047		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5321030165/532150001		
Вид деятельности <u>производство солода, пива, безалкогольных напитков</u>		15.98.2		
Организационно - правовая форма <u>открытое акционерное общество</u>		47	16	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	11529	124
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	4286484	2206272
Прочие доходы	110	413227	662673
Денежные средства, направленные:	120	(4468300)	(2248471)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2751691)	(1463907)
на оплату труда	160	(104950)	(121553)
на выплату дивидендов, процентов	170	(134213)	(123157)
на расчеты по налогам и сборам	180	(685100)	(271038)
на прочие расходы	190	(792346)	(268816)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	231411	620474
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	2060	501
Полученные проценты	240	24	3057
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	48152	32985
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(93075)	(15533)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(46550)	(14337)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(89389)	6673

ООО АКТ:НОВОГОРОДАУДИ

А.Ф. ЕГОРОВА

23 03.2011



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1769338	891987
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1860588)	(1276684)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(61992)	(230991)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(153242)	(615688)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(11220)	11459
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	309	11583
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(3)	(1547)

Руководитель

(подпись)

Итинчуков Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Шкитина Наталья Ивановна

(расшифровка подписи)

14 Февраля 2011 г.

ООО АНФ «НОВОГОРОДАУДИТ»

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011

(подпись)



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

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

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
05127047		
5321030165/532150001		
15.98.2		
47		16
384		

Организация Открытое акционерное общество "Дека" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности производство солода, пива, безалкогольных напитков 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
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	1	-	-	1
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	1	-	-	1
Прочие	040	4849	-	-	4849

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	4788	4850
в том числе:			
ТВ ролик "Кисс"	051	1842	1842
ТВ ролик "Майкл"	052	1842	1842
ТВ ролик "Никола"	053	634	634
прочие	054	470	532

ООО АКГ: НОВГОРОДАУДИТ

Л.Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011

Егорова



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	455305	-	-	455305
Сооружения и передаточные устройства	075	227350	4594	-	231944
Машины и оборудование	080	858040	88268	(10376)	935931
Транспортные средства	085	6668	1329	(167)	7830
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	16	106	-	122
Другие виды основных средств	110	5462	4041	(14)	9489
Земельные участки и объекты природопользования	115	1223	-	-	1223
Итого	130	1554064	98338	(10557)	1641845

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	511699	550134
в том числе:			
зданий и сооружений	141	124662	144299
машин, оборудования, транспортных средств	142	369296	379226
других	143	17741	26610
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	5754	8676
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	545618	151891

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011

Егорова



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	453	453	3492	-
Итого	540	453	453	3492	-

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	321892	264311
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	229887	213429
авансы выданные	612	45003	17293
прочая	613	47002	33589
Итого	630	321892	264311
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	955125	460776
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	461002	176217
авансы полученные	642	5608	873
расчеты по налогам и сборам	643	48989	72434
кредиты	644	255845	169505
займы	645	117399	17588
прочая	646	66281	24159
долгосрочная - всего	650	627176	703175
в том числе:			
кредиты	651	186415	425259
займы	652	440761	277916
Итого	660	1582301	1163951

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Материальные затраты	710	319288	619396
Затраты на оплату труда	720	63857	104627
Отчисления на социальные нужды	730	234144	24131
Амортизация	740	63858	121800
Прочие затраты	750	1447437	1970704
Итого по элементам затрат	760	2128584	2840658
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	3654	(30038)
расходов будущих периодов	766	(862)	(2693)
резервов предстоящих расходов	767	48417	-

ООО АКГ: НОВОГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

23 03.2011



Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, находящееся в залоге	820	614088	667245
из него:			
объекты основных средств	821	614088	667245
Выданные - всего	830	200	-
в том числе:			
векселя	831	200	-

Руководитель

(подпись)

Пинчуков Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шкитина Наталья
Ивановна

(расшифровка подписи)

14 Февраля 2011 г.



ООО АКГ: НОВОГОРОДАУДИТ

Л. Ф. ЕГОРОВА

23 03.2011



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	62	-
2. Основные средства	120	1042365	1091711
3. Незавершенное строительство	130	172937	86812
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	3944	453
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	85109	2495
7. Запасы	210	152209	226097
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1734	1219
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	321892	264311
10. Денежные средства	260	11529	311
11. Прочие оборотные активы	270	6	108
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		1791787	1673517
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	627176	703175
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	29315	47248
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	373245	187093
16. Кредиторская задолженность	620	581880	273683
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	48417
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		1611616	1259616
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		180171	413901

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Пинчуков Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер

Шкитина Наталья Ивановна



ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

Л.Ф. ЕГОРОВА

23.03.2011



Открытое акционерное общество «Дека»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за 2010 год.

Открытое акционерное общество «Дека» зарегистрировано решением администрации г. В.Новгорода № 33490РЗ от 23.10.1992

Адрес местонахождения: 173024 г. Великий Новгород, пр-т А.Корсунова, 34Б

Почтовый адрес: тот же.

Уставной капитал общества составляет 164 800 рублей. Он состоит из 412 штук обыкновенных акции номинальной стоимостью 400 рублей, в бездокументальной форме. Количество акционеров общества согласно данным реестра акционеров по состоянию на дату последнего общего собрания акционеров - 4 (четыре) юридических лица.

Держателем реестра акционеров общества на 31.12.2010 является Закрытое акционерное общество «ВТБ Регистратор».

В течение 2010 года ОАО «Дека» осуществляло следующие виды деятельности:

- производство и реализация пива;
- производство и реализация кваса;
- производство минеральной воды

Ведение бухгалтерского и налогового учета в ОАО «Дека» осуществлялось в соответствии с положениями бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных МФ РФ, учетной политикой организации, действующими в отчетном году.

Пояснения к отчетности.

Выручка (без НДС и акцизов) от продажи товаров и услуг составила:

2010 год – 2 789 146 тыс.руб

для сравнения 2009 год – 1 595 360 тыс.руб;

2008 год - 1 975 915 тыс.руб

2007 год – 1 474 246 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции (товаров и услуг) составила:

2010 год -1 604 558 тыс.руб;

для сравнения 2009 год – 1 067 248 тыс.руб;

2008 год - 1 313 229 тыс.руб

2007 год – 1 067 223 тыс.руб

Коммерческие расходы составили:

2010 год – 458 940 тыс.руб
 для сравнения 2009 год – 279 164 тыс.руб;
 2008 год - 519 006 тыс.руб
 2007 год – 459 615 тыс.руб

Управленческие расходы составили:

2010 год – 100 868 тыс.руб
 для сравнения 2009 год – 67 524 тыс.руб
 2008 год - 57 685 тыс.руб
 2007 год – 63 308 тыс.руб.

Финансовый результат от продаж составил («+»-прибыль; «-» - убыток):

2010 год – + 624 780 тыс.руб
 для сравнения 2009 год – + 181 424 тыс.руб
 2008 год – + 85 995 тыс.руб.
 2007 год – - 115 900 тыс.руб

Прочие доходы составили 199 041 тыс.руб,
 В том числе: проценты к получению 367 тыс.руб,
 сумма начисленного резерва 157 208 тыс.руб;
 реализация прочего имущества 8 415 тыс.руб;
 штрафы, пени, неустойки 34 тыс.руб;
 кредиторская задолженность 500 тыс.руб
 скидки от поставщиков 13 757 тыс.руб
 прочие доходы 18 760 тыс.руб.

Прочие расходы составили 461 280 тыс.руб,
 В том числе:
 расходы на обслуживание заемных средств 112 481 тыс.руб
 налог на имущество 24 157 тыс.руб,
 скидки, премии покупателям 103 882 тыс.руб;
 списана дебиторская задолженность 267 тыс.руб
 услуги кредитных организаций 22 251 тыс.руб;

штрафы, пени, неустойки	10 187 тыс.руб;
сумма списанного резерва	13 758 тыс.руб;
курсовые разницы	16 288 тыс.руб;
мат.помощь	1 243 тыс.руб;
реализация прочего имущества	7 006 тыс.руб
списание ТМЦ, ОС	6 598 тыс. руб
прочие расходы	143 726 тыс.руб.

Финансовые вложения

Долгосрочные

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Вложения в другие общества		
ЗАО "Заряд"	453	453
Итого	453	453

Краткосрочные

3 492

Предоставленные займы

ООО "Аквитания"	3	
ООО "Серебрянный родник"	21	
ЗАО "Невский берег"	357	3
ТК Кортес	111	
Итого	3 492	

ЗАПАСЫ

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Сырье и материалы	206 607	144 370
Незавершенное производство	4 110	456
Расходы будущих периодов	1 746	2 607
Товары	x	122
Готовая продукция	13 634	4 653
Итого	226 097	152 209

Дебиторская задолженность

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Задолженность покупателей и заказчиков	213 429	229 887
Авансы поставщикам	17 293	45 003
НДС к возмещению	1 219	1 734
Расчеты с бюджетом	8 603	874
Требования по лизингу	2 208	16 469
Прочая дебиторская задолженность	22 778	29 659
Итого	265 530	323 626

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	176 217	461 002
Задолженность по налогам	72 434	48 989
Обязательства по оплате труда	3 611	5 956

Авансы полученные от покупателей	873	5 608
Прочие обязательства	20 548	60 325
Итого	273 683	581 880

Кредиты и Займы

Краткосрочные

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Банковские кредиты	169 505	255 845
Займы	17 588	117 400
	187 093	373 245

Долгосрочные

в тыс. руб.	31 декабря 2010 года	31 декабря 2009 года
Банковские кредиты	425 259	186 415
Займы	277 916	440 761
	703 175	627 176

Факторинг.

С 2007 года ОАО «Дека» пользуется услугами факторинговых компаний - ЗАО «Национальная факторинговая компания» и АКБ «Промсвязьбанк», в 2009 году присоединился ЗАО Коммерческий акционерный банк "Банк Сосьете Женераль Восток".

Факторинг – это операция в соответствии с которой, факторинговая компания предоставляет финансирование ОАО Дека на определенных условиях в счет переуступки прав денежных требований от клиентов ОАО «Дека» за реализованный товар.

В таблице приведено движение расчетов ОАО Дека с каждой из трех перечисленных выше компаний.

Обороты по договорам факторинга

в тыс.руб.

Банк, предоставляющий факторинг Договор с ОАО Дека	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
ЗАО Банк "Национальная факторинговая компания"					
№ДФ-45/2007	7 792		748 417	754 703	1 506
АКБ "Промсвязьбанк"					
Т-515 Факторинговое обслуживание	14 342		665 505	678 525	1 322
Итого	22 134		1 413 922	1 433 228	2 828

За 2010 год общество согласно данных бухгалтерского учета имеет прибыль до налогообложения в сумме 362 540 тыс.руб.

Для целей налогообложения финансовый результат составляет 52 735 тыс. руб.

Аналитические данные

Рентабельность реализованной продукции (Р):
затр

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период	Примечания	Способ расчета
в целом по организации	73,83	49,48	+24,35	$R = \frac{\Pi}{C} \times 100\%$ <p>затр вал ст</p> <p>где Π - валовая прибыль вал (строка 029 формы N 2); C - себестоимость</p>

				ст реализованной продукции (строка 020 формы N 2)
--	--	--	--	---------------------------------------------------------

Вид показателя	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период	Примечания	Способ расчета
Коэффициент текущей ликвидности (L) ТЛ	1,0	0,5	ниже нормы (1,5)	$L = \frac{OA}{KO},$ ТЛ где OA - оборотные активы (строка 290 формы N 1); KO - краткосрочные обязательства (строка 690 формы N 1). Из OA исключается задолженность учредителей; из знаменателя дроби исключаются строки 630, 640, 650 формы N 1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами <101> (L) ост	-0,04	-0,95	существенно ниже нормы (0,1)	$L = \frac{(СК + ДО - ВОА)}{ост}$ OA, где СК - собственный капитал (строка 490); ДО - долгосрочные обязательства (строка 590 формы N 1); ВОА - внеоборотные активы (строка 190 формы N 1); OA - оборотные активы (строка 290 формы N 1) <102>
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности <103> (L) одз	10,55	4,96	ускорение оборота задолженности	$L = \frac{B}{Дз},$ одз где B - выручка - нетто (строка 010 формы N 2) за год; Дз - средняя стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности за год <104> (строка 230 + строка 240 формы N 1)

Показатели финансовой устойчивости		2010 год	2009год	2008год
Коэффициент	Собственный капитал/Всего пассивов	0,25	0,1	0,002

автономии				
Финансовый рычаг	Всего пассивов/ Собственный капитал	4,04	8,94	501,04
Коэффициент финансовой устойчивости	Долгосрочные пассивы/Всего пассивов	0,45	0,47	0,58
Коэффициент покрытия долгосрочного долга	Основные средства/долгосрочные заемные пассивы	1,55	1,66	0,924

Генеральный директор

Д.В.Пинчуков

Главный бухгалтер

Н.И. Шкитина



ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

Л. Ф. ЕГОРОВА

23 03.2011

