Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговая группа
«Новгородаудит»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1
Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04
Факс: (8162) 63-87-97
e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru
www: www.novgorodaudit.ru
ИНН: 5321070337
КПП: 532101001
Расчетный счет: 40702810346000802169
В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ
ОАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург
Корр. счет: 30101810000000000920
БИК: 044030920

Ваш номер ..... Дата .....

Наш номер ..... Дата .....

Экземпляр № 1

Адресат

Генеральному директору
ОАО «Дека»

А.Б. Данилову

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ДЕКА»

(Великий Новгород)

за период с 1 января по 31 декабря 2013 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	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал 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 Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Предприятие зарегистрировано	1025300787027 №0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород 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

Организационно-правовая форма и наименование	**Открытое акционерное общество «Дека»**
Сокращенное наименование	**ОАО «Дека»**
Место нахождения	173024, Великий Новгород, пр.Александра Корсунова, 34Б
Основной государственный регистрационный номер Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	1025300783320 №0744413 серии 53 от 18 сентября 2002 года, выдано Межрайонной ИФНС России №9 по Новгородской области

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Дека» за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года включительно.

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

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

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 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Аудиторское заключение составлено в трех экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит» **В.И. Юсковец**

Руководитель группы аудиторов
Заместитель главного методолога –
ведущий аудитор **Т.В. Зябурина**
(Квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту №К 008789. Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49. Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок. Член НП «АПР» ОРНЗ 29701059660)

25.03.2014

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Дека"**	по ОКПО	05127047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321030165/532150001		
Вид экономической деятельности **производство солода,пива,безалкогольных напитков**	по ОКВЭД	15.98.2		
Организационно-правовая форма **открытое акционерное общество** / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
173024, Новгородская обл, Великий Новгород г, Александра Корсунова пр-кт, д. 34Б

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	38	46	55
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	38	46	55
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	738567	875151	1072516
	в том числе: Основные средства в организации	11501	720590	875151	1030667
	Оборудование к установке	11502	-	-	24954
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	17977	-	8250
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	8645
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	475463	475463	463
	Отложенные налоговые активы	1180	3830	155	11672
	Прочие внеоборотные активы	1190	292	305	790
	в том числе: Перевод молодняка животных в	1901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1218190	1351120	1085496

ООО АК "НОВГОРОДАУДИТ"
Т. В. ЗАБУРИНА
25.03.2014

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	300635	291685	326190
	в том числе: Материалы	12101	232810	216009	263313
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	35520	38640	30138
	Готовая продукция	12105	23158	29173	28558
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	9102	5689	3801
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы буд. периодов	12111	45	2174	380
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	126	21	154
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	21	8
	Дебиторская задолженность	1230	247025	213111	571120
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	45331	13191	284073
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	107712	159416	223745
	Расчеты по налогам и сборам	12303	55226	-	29067
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	10	984
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	196	167	11
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	12	13	26
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	38548	40314	33214
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24151	946	756
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	24151	946	756
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2133	2344	6557
	в том числе: Касса организации	12501	59	154	148
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	2074	2190	6409
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-

ООО АКГ "ПОЛГОДА АУДИТ"
Т.В. ЗЯБУРИНА
25.03 2014

	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	574070	508107	904777
	БАЛАНС	1600	1792260	1859227	1990273

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговая группа "Новгородаудит" г.Великий Новгород

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	165	165	165
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	303929	304172	305677
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	20546	20546
	Резервный капитал	1360	8	8	8
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	143894	95619	88854
	Итого по разделу III	1300	447996	420510	415250
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	922589	687010	615387
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	755046	529000	450000
	Долгосрочные займы	14102	35132	35133	35133
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	132411	122877	130254
	Отложенные налоговые обязательства	1420	27751	31213	47540
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	950340	718223	662927
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4081	387306	621334
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	20000
	Краткосрочные займы	15102	-	383274	597436
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	20
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	663	642	508
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	3418	3390	3370
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	385492	333188	290662
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	202342	148189	176292
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	787	31309	481
	Расчеты по налогам и сборам	15203	99881	91788	66944
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4574	3845	2184
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9256	7329	5131
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	9	27	20

ООО "ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД АУДИТ"
Верно
25.03.2014

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	68643	50701	39610
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4351	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	100
	Итого по разделу V	1500	393924	720494	912096
	БАЛАНС	1700	1792260	1859227	1990273

Руководитель _____ **Пинчуков Дмитрий Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2014

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация Открытое акционерное общество "Дека"	по ОКПО	05127047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321030165/532150001		
Вид экономической деятельности производство солода,пива,безалкогольных напитков	по ОКВЭД	15.98.2		
Организационно-правовая форма форма собственности				
открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	2953617	2306106
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	2953617	2306106
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1711976)	(1577077)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(1711976)	(1577077)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1241641	729029
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	1241641	729029
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(636441)	(437420)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(636441)	(437420)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(149226)	(139475)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(149226)	(139475)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	455974	152134
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	455974	152134
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе: Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	367	272
	в том числе: Проценты к получению	23201	367	272
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(116336)	(132100)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(116336)	(132100)
	Прочие доходы	2340	1194546	1049433
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1092	103
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-

ОТДАЛ ПОВТОРОДАУДИТ

Т. В. ЗЯБУРИНА

25.03.2014

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	22104	89798
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	33320
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	18746	107816
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	4751	16948
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	40634	2446
	Прочие расходы	2350	(1477867)	(1052100)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(2361)	(1716)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(1260)	(3468)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	(1104702)	(794089)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(10073)	(4814)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(116250)	(1067)
	Убыток прошлых лет	23513	(17574)	(7305)
	Курсовые разницы	23514	(56926)	(76992)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(485)	(2266)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(56163)	(61798)
	Прочие косвенные расходы	23517	(6923)	(2008)
	Резерв сомнительных долгов	23518	(105150)	(96577)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56684	17639
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	56684	17639
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(36121)	(10481)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17647	2768
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3463	16327
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3674	(11517)
	Прочее	2460	(285)	(6708)
	в том числе: Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(285)	(2332)
	Налог на прибыль по акту МИФНС 09-10гг	24603	-	(4376)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27415	5260

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(244)	(1505)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	27171	3755
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	16	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Пинчуков Дмитрий Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2014 г.

Открытое акционерное общество "ДЕКА" г. Великий Новгород

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"
Т.В. ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью аудиторско-консалтинговая группа "Новгородаудит" г. Великий Новгород

Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
по ОКПО	05127047		
ИНН	5321030165/532150001		
по ОКВЭД	15.98.2		
по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ОАО "Дека"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство солода,пива,безалкогольных напитков

Организационно-правовая форма форма собственности

открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3100	165	-	326223	8	88854	415250
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5260	5260
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5260	5260
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1505)	-	1505	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1505)	X	1505	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3200	165	-	324718	8	95619	420510
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27415	27415
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27415	27415
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(20789)	-	20860	71
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(20789)	X	20860	71
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3300	165	-	303929	8	143894	447996

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговая группа "НОВГОРОДАУДИТ" г.Великий Новгород

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 Декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	415520	5260	(5530)	415250
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	87084	1505	265	88854
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	87084	1505	265	88854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	87084	1505	265	88854

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая группа "Новгородаудит" г.Великий Новгород

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	447996	420510	415250

Руководитель _____ Пинаухов Дмитрий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2014

Открытое акционерное общество "ЛЕКА" * Великий Новгород *

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская группа "Новгородаудит" * г. Великий Новгород *

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов ОАО "Дека" за 2013г.

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	46	38
2. Основные средства	1150	875151	738567
3. Незавершенное строительство	1190	305	292
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	476409	499614
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	155	3830
7. Запасы	1210	291685	300635
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	126
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	213111	247025
10. Денежные средства	1250	2344	2133
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		1859227	1792260
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	687010	922589
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	31213	27751
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	387306	4081
16. Кредиторская задолженность	1520	333188	385492
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	-	4351
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		1438717	1344264
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		420510	447996

<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.
<*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель **Пинчуков Дмитрий Владимирович**

Открытое акционерное общество «ДЕКА» * Великий Новгород *

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консалтинговая группа «Новгородаудит» * г. Великий Новгород *

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Организация Открытое акционерное общество "Дека"	по ОКПО	05127047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321030165/532150001		
Вид экономической деятельности производство солода,пива,безалкогольных напитков	по ОКВЭД	15.98.2		
Организационно - правовая форма открытое акционерное общество / форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. [1]	За Январь - Декабрь 2012 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3072476	2563863
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3017369	2508213
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4398	3186
прочие поступления	4119	50709	52464
Платежи - всего	4120	(3723915)	(2653763)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2005452)	(1511193)
в связи с оплатой труда работников	4122	(188635)	(125152)
процентов по долговым обязательствам	4123	(116183)	(131869)
налога на прибыль	4124	(95705)	(9049)
прочие платежи	4129	(1317940)	(876500)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(651439)	(89900)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	235710	9044
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	1092	103
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	234346	8450
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	272	491
Платежи - всего	4220	(281833)	(224053)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24282)	(5299)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(209858)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(257551)	(8896)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(46123)	(215009)

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. [1]	За Январь - Декабрь 2012 г. [2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2418167	1032217
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1288266	240439
прочие поступления	4319	1129901	791778
Платежи - всего	4320	(1720817)	(731521)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1474338)	(372591)
прочие платежи	4329	(246479)	(358930)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	697350	300696
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(212)	(4213)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2344	6557
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2132	2344
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Ничков Дмитрий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

07 Марта 2014

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2013 г.	58	12	-	-	-	8	-	-	-	58	20
	5110	За 2012 г.	58	3	-	-	-	9	-	-	-	58	12
в том числе:													
	5101	За 2013 г.	58	12	-	-	-	8	-	-	-	58	20
	5111	За 2012 г.	58	3	-	-	-	9	-	-	-	58	12

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
сего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
ИОКР - всего	5140	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2012 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2012 г.	-	-	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2013 г.	1759759	884608	9465	7628	5267	161665	-	-	1761596	1041005
	5210	За 2012 г.	1726679	696011	40614	7535	5819	194416	-	-	1759759	884608
в том числе:												
	5201	За 2013 г.	1759759	884608	9465	7628	5267	161665	-	-	1761596	1041005
	5211	За 2012 г.	1726679	696011	40614	7535	5819	194416	-	-	1759759	884608
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
авершенное строительство и аконченные операции по обретению, модернизации и т.п. овных средств - всего	5240	За 2013 г.	-	27442	-	9465	17977
	5250	За 2012 г.	41849	-	134	41715	-
м числе:	5241	За 2013 г.	-	27442	-	9465	17977
	5251	За 2012 г.	41849	-	134	41715	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

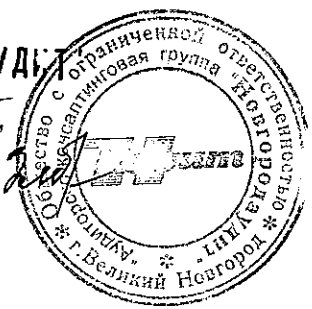
Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
личение стоимости объектов овных средств в результате тройки, дооборудования, онструкции - всего	5260	890	31169
м числе:	5261	890	31169
ньшение стоимости объектов овных средств в результате тичной ликвидации - всего	5270	2361	1716
м числе:	5271	2361	1716

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
еданные в аренду основные средства, ящиеся на балансе	5280	-	-	-
еданные в аренду основные средства, ящиеся за балансом	5281	743	752	752
ученные в аренду основные средства, ящиеся на балансе	5282	-	-	-
ученные в аренду основные средства, ящиеся за балансом	5283	56751	48474	12612
екты недвижимости, принятые в луатацию и фактически льзуемые, находящиеся в процессе дарственной регистрации	5284	-	-	-
овные средства, переведенные на ервацию	5285	4097	4097	4147
е использование основных средств ог и др.)	5286	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
ıгосрочные - всего	5301	За 2013 г.	475463	-	-	-	-	-	-	475463	-
	5311	За 2012 г.	463	-	475000	-	-	-	-	475463	-
м числе:											
	5302	За 2013 г.	475463	-	-	-	-	-	-	475463	-
	5312	За 2012 г.	463	-	475000	-	-	-	-	475463	-
ткосрочные - всего	5305	За 2013 г.	946	-	257551	234346	-	367	-	24151	-
	5315	За 2012 г.	756	-	8896	8700	-	272	-	946	-
м числе:											
	5306	За 2013 г.	946	-	257551	234346	-	367	-	24151	-
	5316	За 2012 г.	756	-	8896	8700	-	272	-	946	-
ıансовых вложений - итого	5300	За 2013 г.	476409	-	257551	234346	-	367	-	499614	-
	5310	За 2012 г.	1219	-	483896	8700	-	272	-	476409	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03 2014

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2013 г.	291685	-	4878533	1130964	-	-	X	300635	-
	5420	За 2012 г.	326190	-	4276113	948962	-	-	X	291685	-
в том числе:											
сырьё и материалы	5401	За 2013 г.	216009	-	1355278	2889	-	-	(1335588)	232810	-
	5421	За 2012 г.	263313	-	1180516	6224	-	-	(1221596)	216009	-
товары	5402	За 2013 г.	38640	-	95391	88138	-	-	(10373)	35520	-
	5422	За 2012 г.	30138	-	70797	61785	-	-	(510)	38640	-
готовая продукция	5403	За 2013 г.	29173	-	1049587	1039937	-	-	(15665)	23158	-
	5423	За 2012 г.	28558	-	892183	880953	-	-	(10615)	29173	-
полуфабрикаты собственного производства	5404	За 2013 г.	5689	-	2377459	-	-	-	(2374046)	9102	-
	5424	За 2012 г.	3801	-	2128881	-	-	-	(2126993)	5689	-
расходы будущих периодов	5405	За 2013 г.	2174	-	818	-	-	-	(2947)	45	-
	5425	За 2012 г.	380	-	3736	-	-	-	(1942)	2174	-

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	571120	-	7123508	3198	6648698	836017	-	-	213111	-
	5530	За 2011 г.	264170	-	6437727	4284	5390555	744506	-	-	571120	-
в том числе:												
	5511	За 2012 г.	571120	-	7123508	3198	6648698	836017	-	-	213111	-
	5531	За 2011 г.	264170	-	6437727	4284	5390555	744506	-	-	571120	-
Итого	5500	За 2012 г.	571120	-	7123508	3198	6648698	836017	-	-	213111	-
	5520	За 2011 г.	264170	-	6437727	4284	5390555	744506	-	-	571120	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03 2014

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.		На 31 Декабря 2011 г.		На 31 Декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	290740	6197832	837000	6163467	828917	-	333188
	5580	За 2011 г.	272724	5629103	132577	5061471	682271	-	290662
в том числе:	5561	За 2012 г.	290740	6197832	837000	6163467	828917	-	333188
	5581	За 2011 г.	272724	5629103	132577	5061471	682271	-	290662
Итого	5550	За 2012 г.	290740	6197832	837000	6163467	828917	X	333188
	5570	За 2011 г.	272724	5629103	132577	5061471	682271	X	290662

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	5610	1327581	1207999
Расходы на оплату труда	5620	205898	143034
Отчисления на социальные нужды	5630	69063	48712
Амортизация	5640	147683	164175
Прочие затраты	5650	603797	506910
Итого по элементам	5660	2354021	2070830
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	11005
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5722	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2359743	2059826

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03 2014

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	19388	15037	-	4351
в том числе: резерв предстоящих отпусков	5701	-	19388	15037	-	4351

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	16809	-
в том числе: Сити Инвест банк	5801	-	16809	-
Выданные - всего	5810	1263694	645984	726706
в том числе: ВТБ	5811	217736	245984	245984
Геликон	5812	400450	400000	480722
Промсвязьбанк	5813	195008	-	-
Сити Инвест банк	5814	400450	-	-
Газпромбанк г.Кострома	5815	50050	-	-

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая группа "Новгородаудит" г.Великий Новгород

Открытое акционерное общество «Дека»
Joint Stock Company «Deka»
Проспект Александра Корсунова, 34 Б, г. Великий Новгород, 173024
ОКПО 05127047, ОГРН 1025300783320, ИНН/КПП 5321030165/532150001
Тел/факс (8162)33-93-51, тел. (8162) 33-93-50, e-mail: **office@deka.natm.ru**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за **2013 год.**

Открытое акционерное общество «Дека» – правопреемник государственного предприятия Пиво-безалкогольный завод «Новгородский», учреждено в соответствии с Указом Президента РФ №721[1] и зарегистрировано распоряжением Администрации города Новгорода от 23.10.1992 №3490-рз.

Учредителем Общества являлся Комитет по управлению государственным имуществом Новгородской области.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество включено за основным государственным регистрационным номером 1025300783320 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 18.09.02 серия 53 №0744413).

Общество является коммерческой организацией, имеет обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения, расчетные и иные счета в банках. Является плательщиком всех видов налогов, предусмотренных налоговым законодательством Российской Федерации, и акциза по алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции.

Полное фирменное наименование Общества:
на русском языке: открытое акционерное общество «Дека»;
на английском языке: Joint Stock Company «Deka»

Сокращенное наименование:
на русском языке: ОАО «Дека»;
на английском языке: JSC «Deka».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 173024, Великий Новгород, проспект Александра Корсунова, 34Б.

На налоговом учете Общество состоит с 30.10.92, что подтверждается свидетельством о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 14.07.03 серия 53 №0784731.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика с кодом причины постановки (ИНН/КПП) – 5321030165/532101001.

С 01.01.2011 ОАО «Дека» состоит на учете в Межрайонной ИФНС России №9 по Новгородской области в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом

[1] Указ Президента РФ от 01.07.92 №721 (ред. от 31.11.92) "Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества"(утратил силу с 29.03.2003)

причины постановки на учет (КПП) 532150001; код ОКАТО 49401000000 (уведомление налогового органа от 11.01.2011 №3241898).

Также Общество состоит на налоговом учете по месту нахождения своих обособленных подразделений:

- ✓ Дека «Москва» (121735, г.Москва, ул.Верейская, 17, 614) с 01.10.2012 в ИФНС №31 по г. Москве, - уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 26.10.2012 №2129257;
- ✓ Дека «СПБ» (194044, г.Санкт-Петербург, пер. Нейшлотский, 3, литера А) с 01.10.2012 в Межрайонной ИФНС России №17 по Санкт-Петербургу, - уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 29.10.2012 №2881626.

Учредительным документом ОАО «Дека» является Устав Общества.

Основные виды деятельности:

Пункт 3.2 Устава закрепляет цели деятельности Общества, которыми являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли. Для достижения этих целей Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство солода, пива, безалкогольных и слабоалкогольных напитков, кваса;
- изделий деревообработки, другой продукции;
- закупочная, посредническая деятельность, оптовая торговля;
- получение, анализ, обработка и распределение коммерческой, научно-технической и другой информации, изучение спроса и предложения на отдельные виды продукции;
- организация рекламы и оказание маркетинговых, товарообменных и посреднических услуг, в том числе в сфере внешнеэкономической деятельности;
- внешнеэкономическая деятельность;
- осуществление грузо- и пассажироперевозочных, транспортных, экспедиторских, сервисных и автосервисных работ и услуг;
- Организация общественного питания;
- осуществление лизинговых операций на территории России и за рубежом;
- оказание услуг по представлению интересов иностранных фирм на территории Российской Федерации и интересов российских предприятий за рубежом в порядке, предусмотренном действующим законодательством;
- эксплуатация объектов котлонадзора, объектов газового хозяйства, по приему, подработке и хранению зерна;
- эксплуатация аммиачных холодильных установок и др.

В соответствии со сведениями, содержащимися в Едином государственном реестре юридических лиц (выписка от 06.02.2014 №1188),

основным видом деятельности Общества является:

- ➢ производство и реализация пива (ОКВЭД 15.96);

дополнительными видами деятельности являются:

- «производство минеральных вод» (код ОКВЭД 15.98.1);
- «производство безалкогольных напитков, кроме минеральных вод» (код ОКВЭД 15.98.2);

В связи с необходимостью обеспечения основной деятельности Общества им получены лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- лицензией Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 21.11.08 №ВП-22-000287 (КСХ) на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, эксплуатируемых Обществом, срок действия – бессрочна;
- лицензией Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 30.09.08 №ВП-22-000269 (З) на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, эксплуатируемых Обществом, срок действия – бессрочна;
- лицензией Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 04.05.08 №56-ЭХ-001084 (Х) на эксплуатацию химически опасных производственных объектов, эксплуатируемых Обществом, срок действия – бессрочна;
- лицензиями Госгортехнадзора России на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов (согласно оговоренному перечню):
  - от 30.09.08 №ВП-22-000269 (З), срок действия - бессрочна;
- разрешением Ростехнадзора на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от 10.12.2009 №127-Э/Н, срок действия 01.01.2010-31.12.2014;
- лицензией Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Новгородской области от 09.04.2009 №53.01.01.001.Л.000007.04.09 на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Срок действия 09.04.2014.

Органы управления Общества:

Следуя п.10.1 Устава, органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров (п.11.1).

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров (п.12.1Устава)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров; без доверенности действует от имени Общества и представляет его интересы во всех учреждениях и организациях, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами (п.п.13.1,13.4).
В п.13.5 Устава сказано, что права и обязанности генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются федеральным законодательством, Уставом Общества и договором, заключаемым им с Обществом.

Размер уставного капитала Общества составляет 164 800 рублей. Он состоит из 1 648 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей. Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций: 1-04-02856-D. Дата государственной регистрации выпуска акций: 26.08.2011г.
Акционерами компании на 17.12.2013г. (дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров) являлись семь юридических лиц (список получен от реестродержателя на основании запроса ОАО «Дека»).
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Данилов Андрей Борисович. Функции коллегиального исполнительного органа выполняет Совет директоров, состоящий из пяти членов. В состав Совета директоров Общества входят: Манский А.С., Коротков А.В., Каменев С.А., Данилов А.Б., Дубинская Ю.С.
Держателем реестра акционеров общества на 31.12.2013г. является ЗАО ВТБ Регистратор договор №378/2010 от 25.10.2010).
Среднегодовая численность работников за 2013г. составляет 680 человек.

Обществом в 2012г. приобретены акции в количестве 23 750 шт. номинальной стоимостью 20 тыс.руб. на общую сумму 475 млн.рублей дочерней компании DEKA COMMERCE LTD, а также 100% долей в уставном капитале ООО «Дека СПб» на сумму 10 тысяч рублей и акций обыкновенных именных в количестве 44 644 шт. на сумму 452,5 тысяч рублей ОАО «Заряд»

Стоимость приобретенных акций и паев отражена на субсчете 58.1 «Паи и акции».

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.

1. **Выручка** (без НДС и акцизов) от продажи товаров и услуг составила:
   2013 год – 2 953 617 тыс.руб.
   для сравнения
   2012 год – 2 306 106
   2011 год – 2 354 035

2010 год – 2 789 146
2009 год – 1 595 360

2. **Себестоимость реализованной продукции** (товаров и услуг) составила:
2013 год - 1 711 976 тыс.руб.
для сравнения
2012 год - 1 577 077
2011 год – 1 685 377
2010 год - 1 604 558
2009 год – 1 067 248

3. **Коммерческие расходы** составили:
2013 год - 636 441 тыс.руб.
для сравнения
2012 год – 437 420
2011 год – 393 914
2010 год – 458 940
2009 год – 279 164

4. **Управленческие расходы** составили:
2013 год - 149 226 тыс.руб.
для сравнения
2012 год – 139 475
2011 год – 139 298
2010 год – 100 868
2009 год – 67 524

5. **Финансовый результат от продаж** составил («+»-прибыль; «-» - убыток):
2013 год - + 455 974 тыс.руб.
для сравнения
2012 год – + 152 134
2011 год - + 135 446
2010 год – + 624 780
2009 год – + 181 424

6. **Прочие доходы за 2013г.** составили 1 194 913 тыс.руб.,
в том числе:

проценты к получению	367
от реализации и списания основных средств	1 092
восстановленный резерв сомнительных долгов	22 104
реализация прочего имущества	2 517
кредиторская задолженность	4 751
факторинговые операции	1 104 702

курсовые разницы	18 746
прочие доходы	40 634

7. Прочие расходы за 2013г. составили 1 594 203 тыс.руб., в том числе:

проценты к выплате	116 336
реализация основных средств	2 361
реализация прочего имущества	1 260
факторинговые операции	1 104 702
списана дебиторская задолженность	485
услуги банков	10 073
штрафы, пени, неустойки	116 250
резерв сомнительных долгов	105 150
курсовые разницы	56 926
расходы прошлых лет	17 574
прочие расходы	63 086

За 2013 год Общество, согласно Отчету о финансовых результатах, получило прибыль до налогообложения 56 684 тысяч рублей.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль 180 604 тыс.руб., налог на прибыль 20% - 36 121 тыс.руб.
В Бухгалтерском балансе на основании требований МинФина РФ, изложенных в письме от 09.01.2013г. №07-02-18/01, сделаны изменения по строчкам баланса №15202 «Расчеты с покупателями..» за 2011, 2012, 2013 гг. – уменьшены на сумму НДС.
Кроме того, изменены данные по строке №12605 «Расходы будущих периодов» за 2011, 2012, 2013 гг., в связи с требованиями составления бухгалтерской отчетности, изложенными в ПБУ 4/99 (Приказ МинФина РФ от 06.07.1999г. №43н в ред. от 08.11.2010г.) и соответственно по строкам №1190 «Прочие внеоборотные активы», №1210 «Запасы» (№12111 « Расходы будущих периодов») и № 1230 (12308) «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

8. Расшифровка о наличии и движении нематериальных активов в приложении №1.

9. Расшифровка о наличии и движении основных средств в приложении №2.

10. Расшифровка о финансовых вложениях в приложении №3.

11. Расшифровка о наличии и движении запасов в приложении №4

12. Расшифровка о дебиторской и кредиторской задолженности в приложении №5

13. Расшифровка затрат в приложении №6

14. Расчет чистых активов в приложении №7

15. Факторинг.

С 2007 года Общество пользуется услугами факторинговых компаний - ЗАО «Национальная факторинговая компания» и АКБ «Промсвязьбанк». Расчеты по факторингу используются как с покупателями, так и с поставщиками.

В таблице приведены обороты по факторинговым компаниям в тыс.руб.:

Банк-фактор	Сальдо на 01.01.2013г.		Обороты за 2013г.		Сальдо на 31.12.2013г.	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
НФК	15 044	4 298	271 762	280 468	3 030	990
ПСБ	16 346	4 880	933 603	916 273	28 864	68
ИТОГО	31 390	9 178	1 205 365	1 196 741	31 894	1 058

16. Займы и кредиты(в тыс.руб.)

наименование	Кредитовое сальдо на 01.01.2013г.	погашено	получено	Кредитовое сальдо на 31.12.2013г.
Краткосрочные займы	383 274	421 552	38 278	х
Долгосрочные кредиты	529 000	1 062 220	1 288 265	755 045
Долгосрочные займы	158 010	8 065	17 599	167 544
ИТОГО	1 070 284	1 491 837	1 344 142	922 589

17. Аналитические данные

Вид показателя	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Способ расчета
Рентабельность реализованной продукции	72,53	42,23	39,67	Р = П / С х 100, где П - валовая прибыль (строка 2100 формы N 2), С - себестоимость реализованной продукции (строка 2120 формы N 2)
Коэффициент текущей ликвидности	1,46	0,7	1,0	L = ОА / КО, где ОА - оборотные активы (строка 1200 формы №1), КО - краткосрочные обязательства (строка 1500 формы N 1). Из ОА исключается задолженность учредителей
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,31	-0,42	-0,01	L = (СК + ДО - ВОА) / ОА, где где СК - собственный капитал (строка 1300); ДО - долгосрочные обязательства (строка 1400 формы N 1); ВОА - внеоборотные активы (строка 1100 формы №1); ОА - оборотные активы (строка 1200 формы N 1)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	11,96	10,82	4,13	L = В / Дз, где В - выручка - нетто (строка 2110 формы N 2) за год, Дз - средняя стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности за год (строка 1230 формы N 1)

Показатели финансовой устойчивости				
Вид показателя	**2013 г.**	**2012 г.**	**2011 г.**	**Способ расчета**
Коэффициент автономии	0,25	0,23	0,21	Собственный капитал/Всего пассивов
Финансовый рычаг	4,00	4,42	4,79	Всего пассивов/ Собственный капитал
Коэффициент финансовой устойчивости	0,53	0,39	0,33	Долгосрочные пассивы/Всего пассивов
Коэффициент покрытия долгосрочного долга	0,78	1,22	1,62	Основные средства/долгосрочные заемные пассивы

Исполнительный директор Д.В.Пинчуков

Открытое акционерное общество «ДЕКА» * Великий Новгород *

ООО АКГ 'НОВГОРОДАУДИТ'
Т.В.ЗЯБУРИНА
25.03.2014

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская группа "Новгородаудит" * Великий Новгород *