

**Открытое акционерное общество
«Тульский Холодокмбинат»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2010 год



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Тульский Хладокомбинат»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Тульский Хладокомбинат» с местом нахождения: 300016, Российская Федерация, г. Тула, ул. Н. Островского, 78.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества №861 выдано Администрацией Пролетарского района г. Тулы 2 июня 1994 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027100685490 от 17 октября 2002 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Пролетарскому району г. Тулы.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Тульский Хладокомбинат»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тульский Хладокомбинат» (в дальнейшем – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

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 и Международными стандартами аудита. 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 Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Аудиторское заключение

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество не предоставило нам документы, подтверждающие остаточную стоимость в сумме 42 869 тыс. руб. и 45 759 тыс. руб. основных средств, отраженных по строке 120 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 года соответственно. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2009 год было модифицировано аналогичным образом.

Общество не смогло предоставить нам необходимые документальные подтверждения показателя, приведенного по строке 420 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса в сумме 12 597 тыс. руб. по состоянию на 1 января и 31 декабря 2010 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2009 год было модифицировано аналогичным образом.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в параграфе 22 Пояснений к бухгалтерской отчетности: данная бухгалтерская отчетность Общества за 2010 год была перевыпущена в 2013 году по решению руководства Общества в связи с выявлением существенных корректировок к отчетности, а также в связи с внесением значительных дополнений в Пояснительную записку.

Старший менеджер ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Е.Г. Груздева

30 апреля 2013 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

		Коды
на 31 декабря 2010 г.	Форма №1 по ОКУД	0710001
Организация <u>ОАО "Тульский хладкомбинат"</u>	Дата (год, месяц, число)	31/12/2010
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	01444839
Вид деятельности <u>Производство мороженого</u>	ИИН	7105008514
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытые акционерные общества/</u>	по ОКВЭД	15.51
<u>Частная собственность</u>	по ОКФС/ОКФЧ	47/16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Адрес 300016, 71, г. Тула, ул. Островского, 78

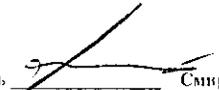
Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Актив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	226	226
Основные средства	120	185 126	166 952
Незавершенное строительство	130	11 174	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	206	206
Отложенные налоговые активы	145	8 902	3 914
Прочие внеоборотные активы	150	272	-
И т о г о по разделу I	190	205 906	171 298
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 069	800
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	508	334
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	546	454
прочие запасы и затраты	217	15	12
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	49	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	51 850	32 901
в том числе покупатели и заказчики	241	10 585	1 733
Краткосрочные финансовые вложения	250	399	133
Денежные средства	260	302	60
Прочие оборотные активы	270	-	-
И т о г о по разделу II	290	53 669	33 894
Б А Л А Н С	300	259 575	205 192

Пассив 1	Код строки 2	На начало отчетного	На конец отчетного
		года 3	периода 4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	31	31
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	12 597	12 597
Резервный капитал	430	3	3
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	3	3
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	77 550	83 171
Итого по разделу III	490	90 181	95 802
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	4 698	4 562
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	4 698	4 562
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	164 696	104 828
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	163 113	103 605
задолженность перед персоналом организации	622	195	20
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	4
задолженность по налогам и сборам	624	1 388	1 199
прочие кредиторы	625	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	164 696	104 828
БАЛАНС	700	259 575	205 192

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА БАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя 1	Код строки 2	На начало отчетного	На конец
		года 3	отчетного периода 4
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-
		-	-
		-	-

Руководитель  Смирнов М.М.

Главный бухгалтер  Овсыкина И.С.

30 апреля 2013 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.
 Организация ОАО "Тульский хладокомбинат"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство мороженого
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/ Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Адрес 300016, г. Тула, ул. Островского, 78

Форма №2 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число) 31/12/2010
 по ОКПО 01444839
 ИНН 7105008514
 по ОКВЭД 15.51
 по ОКОНПФ/ОКФС 47/16
 по ОКЕИ 384

Коды
0710001
31/12/2010
01444839
7105008514
15.51
47/16
384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	70 735	111 670
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-	(22 614)
Валовая прибыль (убыток)	029	70 735	89 056
Коммерческие расходы	030	-	(11 747)
Управленческие расходы	040	(46 109)	(47 840)
Прибыль (убыток) от продаж	050	24 626	29 469
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	44	88
Проценты к уплате	070	-	(12 027)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	3 966	253 834
Прочие расходы	100	(18 163)	(82 729)
.....	120	-	-
.....	130	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	10 473	188 635
Отложенные налоговые активы	141	(4 988)	(8 208)
Отложенные налоговые обязательства	142	136	(514)
Текущий налог на прибыль	150	-	-
.....
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	5 621	179 913
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4 988	(29 005)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	0	6
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		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	230	-	-	6	530
Прибыль (убыток) прошлых лет	240	-	-	-	-
Взращение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательства	250	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260	-	-	26 397	34 032
Отчисления в оценочные резервы	270	X	-	X	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	280	1 212	320	275	2 347
.....	-	-	-	-

Руководитель  Смирнов М.М.
 30 апреля 2013 г.

Главный бухгалтер  Овешкина И.С.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Организация ОАО "Тульский усадкокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство мороженого

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/

Частная собственность

Единица измерения:

Адрес 300016, г. Тула, ул. Островского, 78

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

но ОКПО

ИПН

по ОКВЭД

но ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

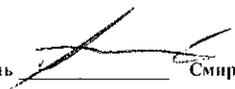
Коды
0710001
31/12/2010
01444839
7105008514
15.51
47/16
384

I. Изменения капитала

Показатель наименование 1	Код строк 2	Уставный капитал 3	Добавочный капитал 4	Резервный капитал 5	Нераспределенная прибыль (исключая убыток) 6	Итого 7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. <i>предыдущий год</i>	050	31	12 597	3	(93 084)	(80 453)
Изменения в учетной политике	051	x	x	x	-	-
Результат переоценки объектов основных средств	052	x	-	x	-	-
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	053	x	-	x	(9 279)	(9 279)
Остаток на 1 января предыдущего года	060	31	12 597	3	(102 363)	(89 732)
Результат от пересчета иностранных валют	061	x	-	x	x	-
Чистая прибыль (убыток)	062	x	x	x	179 913	179 913
Дивиденды	063	x	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	064	x	x	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	071	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	072	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	073	-	x	x	-	-
		-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	081	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	082	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	083	-	x	x	-	-
		-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	31	12 597	3	77 550	90 181
<i>текущий год</i>						
Изменения в учетной политике	091	x	x	x	-	-
Результат переоценки объектов основных средств	092	x	-	x	-	-
		-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	31	12 597	3	77 550	90 181
Результат от пересчета иностранных валют	101	x	-	x	x	-
Чистая прибыль	102	x	x	x	5 621	5 621
Дивиденды	103	x	x	x	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	123	-	x	x	-	-
		-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	132	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	133	-	x	x	-	-
		-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	31	12 597	3	83 171	95 802

II. Резервы		Код	Остаток	Поступило	Используй-	Остаток
Показатель		строки			вано	
наименование		2	3	4	5	6
1						
Резервы, образованные в соответствии с законодательством						
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	151	-	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-	-
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	153	-	-	-	-	-
данные отчетного года	154	-	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами						
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	161	3	-	-	-	3
данные отчетного года	162	3	-	-	-	3
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	163	-	-	-	-	-
данные отчетного года	164	-	-	-	-	-
Оценочные резервы						
Резерв под обесценение финансовых вложений						
данные предыдущего года	171	-	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам						
данные предыдущего года	173	2 347	-	(247)	-	2 100
данные отчетного года	174	2 100	(4 250)	(2 100)	-	4 250
Резерв под снижение стоимости МПЗ						
данные предыдущего года	175	-	-	-	-	-
данные отчетного года	176	-	-	-	-	-
Резерв под условные факты хозяйственной деятельности						
данные предыдущего года	177	-	-	-	-	-
данные отчетного года	178	-	-	-	-	-
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	179	-	-	-	-	-
данные отчетного года	180	-	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов						
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	190	-	-	-	-	-
данные отчетного года	191	-	-	-	-	-
<i>наименование резерва</i>						
данные предыдущего года	192	-	-	-	-	-
данные отчетного года	193	-	-	-	-	-

СПРАВКИ		Код	Остаток на начало	Остаток на конец	
Показатель		строки	отчетного года	отчетного периода	
наименование		2	3	4	
1					
1) Чистые активы					
	200	90 181	95 802		
		Из бюджета	Из внебюджетных фондов		
	Код	За отчетный год	За	За	За предыдущий год
	строки		предыдущий	отчетный	
	2	3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель  Смирнов М.М.
 30 апреля 2013 г.

Главный бухгалтер  Овешникова И.С.

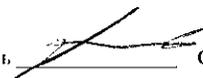
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.
 Организация ОАО "Тульский хладокомбинат"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство мороженого
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/
 Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Адрес 300016, 71, г. Тула, ул. Островского, 78

Форма №4 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710001
31/12/2010
01444839
7105008514
15.51
47/16
384

Показатель наименование 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Остаток денежных средств на начало года	100	302	2 524
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	34 602	57 145
120	-	-	-
130	-	-	-
Прочие доходы	140	5 002	183 057
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(26 611)	(77 123)
на оплату труда	160	(907)	(17 782)
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(4 187)
на расчеты по налогам и сборам	180	(5 468)	(26 149)
181	-	-	-
182	-	-	-
на прочие расходы	183	(8 554)	(15 404)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	(1 936)	99 557
Движение денежных средств во инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	1 380	51 833
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	48	-
Полученные проценты	240	-	86
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	266	267
260	-	-	-
270	-	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(13 913)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
320	-	-	-
330	-	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	1 694	38 273
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	-	-
430	-	-	-
440	-	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	-	(140 052)
Погашение обязательств по финансовой аренде	460	-	-
470	-	-	-
480	-	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	-	(140 052)
Четверое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	(242)	(2 222)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	60	302
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	-	(452)

Руководитель  Смирнов М.М.

Главный бухгалтер  Овечкина И.С.

30 апреля 2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

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

Организация: ОАО "Тувский угольный комбинат"

Коды

0710001

31/12/2010

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

01444839

Вид деятельности: Производство мороженого

ИНН

7105008514

Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытые акционерные общества

по ОКВЭД

15.51

Участник собственности

по ОКФС/ОКФС

47/16

Единица измерения:

по ОКЕИ

384

Адрес: 300016, г. Тула, ул. Островского, 78

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	226	-	-	226
в том числе:					
у патентовладельца на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	226	-	-	226
у патентовладельца на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
035	-	-	-	-	-
040	-	-	-	-	-
Прочие					

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
051	-	-	-
052	-	-	-
053	-	-	-

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	73 594	-	-	73 594
Сооружения и передаточные устройства	071	23 857	-	-	23 857
Машины и оборудование	072	141 873	256	(2 259)	139 870
Транспортные средства	073	2 838	-	-	2 838
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	7 333	-	(16)	7 337
Рабочий скот	075	-	-	-	-
Продуктивный скот	076	-	-	-	-
Многолетние насаждения	077	-	-	-	-
Другие виды основных средств	078	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	079	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	080	-	-	-	-
Итого	090	249 515	256	2 275	247 496

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	64 389	80 544
в том числе:			
зданий и сооружений	141	21 726	25 546
машин, оборудования, транспортных средств	142	40 474	52 497
других	143	2 189	2 501
Передано в аренду основных средств - всего	150	-	193 582
в том числе:			
здания	151	-	-
сооружения	152	-	-
153	-	-	-
154	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	38 377	54 334
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
в том числе:			
161	-	-	-
162	-	-	-
163	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

СПРАВОЧНО

Код строки	На начало отчетного года	На начало предыдущего года	
2	3	4	
Результат от переоценки основных средств первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-

Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
2	3	4	
Изменение стоимости объектов основных средств в результате в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	173	36 236	11 174

ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наименование показателя 1	Код строк 2	Наличие на начало отчетного года 3	Поступило 4	Выбыло 5	Наличие на конец отчетного периода 6
Имущество для передачи в лизинг	200	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	210	-	-	-	-
Прочие	220	-	-	-	-
Итого	230	-	-	-	-

	Код строк 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного периода 4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	290	-	-

РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ

Наименование показателя 1	Код строк 2	Наличие на начало отчетного года 3	Поступило 4	Списано 5	Наличие на конец отчетного периода 6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
	313	-	-	-	-

СПРАВОЧНО

	Код строк 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного года 4
Сумма расходов по незавершенным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	Код строк 2	За отчетный период 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Сумма не давних положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-	-

РАСХОДЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Наименование показателя 1	Код строк 2	Остаток на начало отчетного периода 3	Поступило 4	Списано 5	Остаток на конец отчетного периода 6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
	413	-	-	-	-

СПРАВОЧНО

	Код строк 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного года 4
Сумма расходов по участкам подр. незавершенным поискам и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-

	Код строк 2	За отчетный период 3	За аналогичный период прошлого года 4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	430	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строк	Долгосрочные		Краткосрочные	
		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	5	5	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	201	201	-	-
в том числе долевые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	399	133
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	206	206	399	133
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные(складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долевые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-

СПРАВОЧНО

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода

Код строк	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
2	3	4	5	6
580	-	-	-	-
590	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	53 950	37 151
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	12 685	5 983
расчеты по налогам и сборам	612	36 960	26 693
расчеты по претензиям	613	4 262	4 473
проценты по выданным займам	614	6	2
задолженность подотчетных лиц	615	37	-
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	53 950	37 151
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	650	164 696	104 828
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	163 113	103 605
авансы полученные	652	-	-
расчеты по налогам и сборам	653	1 388	1 199
расчеты с персоналом по оплате труда	654	195	20
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	655	-	4
прочая	656	-	-
долгосрочная - всего	660	-	-
в том числе:			
кредиты	661	-	-
займы	662	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
Итого	670	164 696	104 828

**РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
(ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)**

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Материальные затраты	710	29 061	11 199
Затраты на оплату труда	720	252	12 152
Отчисления на социальные нужды	730	69	7 535
Амортизация	740	16 581	17 640
Прочие затраты	750	146	33 675
Итого по элементам затрат	760	46 109	82 201
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	(75)
расходов будущего периода	766	(92)	(266)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

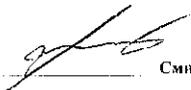
ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя 1	Код строки 2	Остаток на начало отчетного года 3	Остаток на конец отчетного периода 4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги или иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
Выданные	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги или иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный период 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-
в том числе:			
.....	911	-	-
.....		-	-
.....		-	-
.....		-	-

Код строки 2	На начало отчетного года 3	Получено за отчетный период 4	Возвращено за отчетный период 5	На конец отчетного периода 6
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-
в том числе:				
.....	921	-	-	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-

Руководитель  Смирнов М.М.
30 апреля 2013 г.

Главный бухгалтер  Овезкина И.С.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 ГОД**

**Открытое акционерное общество
«Тульский хладокомбинат»**

Содержание

I.	Общие сведения	4
1.	Информация об Обществе.....	4
2.	Операционная среда Общества.....	5
II.	Учетная политика	8
1.	Основа составления	8
2.	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	8
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
4.	Нематериальные активы.....	8
5.	Основные средства	9
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	10
7.	Финансовые вложения.....	10
8.	Методы оценки отдельных видов имущества и обязательств	10
9.	Запасы	11
10.	Расходы будущих периодов.....	11
11.	Дебиторская задолженность	11
12.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
13.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	12
14.	Условные обязательства и условные активы	13
15.	Незавершенное производство и готовая продукция	13
16.	Расчеты по налогу на прибыль	13
17.	Признание доходов	13
18.	Признание расходов.....	13
19.	Изменения в учетной политике Общества	14
III.	Раскрытие существенных показателей	16
1.	Вступительные и сравнительные данные.	16
2.	Нематериальные активы.....	17
3.	Основные средства	18
4.	Финансовые вложения.....	20
4.1.	Долгосрочные финансовые вложения.....	20
4.2.	Краткосрочные финансовые вложения.....	21
5.	Отложенные налоговые активы	21
6.	Запасы.....	21
7.	Дебиторская задолженность	22
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	24
9.	Займы и кредиты	25
10.	Кредиторская задолженность	27
11.	Выручка от продаж	28
12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	29
13.	Капитал и резервы	30
13.1	Уставный капитал	30
13.2	Резервный капитал	30
13.3	Добавочный капитал.....	30

14.	Прочие доходы и прочие расходы, включая проценты к получению и проценты куплате.	31
15.	Прибыль на акцию	31
16.	Налоги	32
16.1	Налог на добавленную стоимость.....	32
16.2	Налог на прибыль.....	32
16.3	Прочие налоги и сборы.....	33
17.	Связанные стороны	33
18.	Влияние финансового кризиса на деятельность Общества	35
19.	События после отчетной даты	35
20.	Дивиденды	35
21.	Планы на будущее.	35
22.	Перевыпуск бухгалтерской отчетности.....	36

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование организации: Открытое акционерное общество «Тульский хладокомбинат»;

1.2. Сокращенное наименование: ОАО «Тульский хладокомбинат» (далее – Общество);

1.3. Юридический адрес: 300016, г. Тула, ул. Н. Островского, 78;

1.4. Номер государственной регистрации юридического лица: 861;

Дата регистрации: 02.06.1994

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Администрация Пролетарского района г. Тулы.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1027100685490

Дата регистрации: 17 октября 2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Пролетарскому району г. Тулы.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 15 человек (на 31.12.2009 – 35 человек);

1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

1.6.1. ОАО «Инмарко», доля в уставном капитале 98,2956%;

1.6.2. Миноритарии, доля в уставном капитале 1,7044%.

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 30 627 руб., что составляет 100%.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции	30 627	1,00

1.8. Совет директоров Общества:

Утвержден решением собрания акционеров от 28.05.2010 протокол № б/н.

1. Ион Флорин Трандафиреску (Ion Florin Trandafirescu) – Директор службы развития бизнеса мороженого Общества;

2. Карандышовски Владимир Болеслав (Karandyszowski Wlodzimierz Boleslaw) – Директор по продажам и маркетингу Общества;

3. Санжив Каккар (Sanjiv Kakkar) – Генеральный директор ООО «Юнилевер Русь»;

4. Эд-ван Оерс (Ad-van Oers) – Директор департамента службы по поставкам Общества.

1.9. Исполнительный единоличный орган Общества в 2010 г. утвержден с 01.01.2009 решением совета директоров (протокол № б/н от 31.12.2008):

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Фамилия, имя, отчество: Богомазов Александр Викторович.

В 2008 г. единоличным исполнительным органом была коммерческая организация (управляющая организация):

Полное фирменное наименование управляющей организации: Открытое Акционерное общество «ИНМАРКО ХОЛДИНГ», сокращенное фирменное наименование управляющей организации: ОАО «ИНМАРКО ХОЛДИНГ».

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа управляющей организации:

Фамилия, имя, отчество: Яхнова Наталья Валерьевна.

Управляющая организация не имела лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

1.10. В состав Ревизионной комиссии Общества входят (утвержден протоколом годового общего собрания акционеров от 28.05.2010 протокол № б/н):

1. Тябутова Елена Юрьевна – Финансовый директор ОАО «Инмарко»;
2. Сушко Вера Анваровна – Руководитель отдела внутреннего аудита ООО «Инмарко»;
3. Крунэ Мария Александровна – Юрист ООО «Инмарко»;
4. Сумишевская Елена Сергеевна – Бухгалтер по материалам;
5. Капранчикова Елена Сергеевна – Ведущий бухгалтер по торговле.

1.11. Основным видом деятельности ОАО «Тульский хладокомбинат» является производство мороженого код ОКВЭД – 15.52.

Дополнительные виды деятельности ОАО «Тульский хладокомбинат»: оптовая торговля мороженым и замороженными продуктами.

В 2009 г. Общество прекратило свою основную деятельность по производству мороженого.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков:

Правовые риски – это возможность или вероятность наступления неблагоприятных в силу закона последствий для Общества в будущем в результате предпринятых действий (либо бездействия) в настоящем. Наиболее вероятным результатом является факт возникновения у Общества убытка, факт признания Общества правонарушителем либо должником.

Правовым риском Общества является возможность изменения законодательства, затрагивающего интересы Общества.

Возникновение правового риска может быть обусловлено как внутренними, так и внешними причинами.

К внутренним причинам возникновения правового риска относятся:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации, в том числе по идентификации и изучению контрагентов;
- несоответствие внутренних документов Общества законодательству Российской Федерации, а также неспособность Общества своевременно приводить свою деятельность и внутренние документы в соответствие с изменениями законодательства;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества вследствие действий работников или органов управления Общества;
- нарушение Обществом условий договоров.

К внешним причинам возникновения правового риска относятся:

- несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательства Российской Федерации, его подверженность изменениям, в том числе в части несовершенства методов государственного регулирования и (или) надзора, некорректное применение законодательства иностранного государства и (или) норм международного права), невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и как результат - обращение Общества в судебные органы для их урегулирования;
- нарушения контрагентами Общества условий договоров;

Страновые и региональные риски – это риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность.

Основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество – это риски, связанные с соответствующим субъектом Российской Федерации и Российской Федерацией в целом.

Правительство Российской Федерации оказывают влияние на деятельность Общества посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может в значительной степени повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Основными факторами возникновения политических и экономических рисков являются:

- смена государственного строя;
- смена политического курса;
- изменение экономической политики;
- неустойчивые темпы роста экономики страны.

Политическую и экономическую ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные негативные экономические изменения в стране.

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью мобилизации деятельности и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической и экономической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Центральном Федеральном округе России, где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения оцениваются как минимально возможные. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе не носит критического характера.

В целях минимизации рисков, связанных с форс-мажорными обстоятельствами (военные конфликты, забастовки, стихийные бедствия, введение чрезвычайного положения), Общество учитывает вероятность наступления таких событий при ведении договорной деятельности.

В случае возникновения одного или нескольких вышеперечисленных рисков Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа Общества контрагентами, акционерами (участниками), деловыми партнерами, регулирующими органами.

К внутренним и внешним факторам (причинам) относятся:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Общества, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, отсутствие во внутренних документах механизмов, позволяющих эффективно регулировать конфликт интересов контрагентов, учредителей (участников), органов управления и работников, а также минимизировать негативные последствия конфликта интересов, в том числе предотвращение предъявления жалоб, судебных исков со стороны контрагентов и применение мер воздействия со стороны органов регулирования;
- недостатки в управлении Общества, приводящие к возможности нанесения ущерба деловой репутации;
- недостатки кадровой политики при подборе и расстановке кадров;
- возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (участниками), контрагентами, а также другими заинтересованными лицами;
- опубликование негативной информации об Обществе или ее работников, учредителях (участниках), членах органов управления и аффилированных лицах в средствах массовой информации.

Управление риском:

Основная цель управления репутационным риском – уменьшение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед контрагентами, учредителями (акционерами), деловыми партнерами, регулирующими органами.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2010 г. Курсы валют составили на эту дату 30,4769 руб. за 1 доллар США (30,2442 руб. на 31 декабря 2009 г.), 40,3331 руб. за 1 евро (43,3883 руб. на 31 декабря 2009 г.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев, и приносящим доход, относятся:

- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания;

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов на приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным методом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды .

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Установлены следующие сроки:

- товарные знаки – 10 лет.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации за все время использования.

5. Основные средства

К основным средствам относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, электронно-вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования.

Объекты, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, включаются в состав основных средств с момента подачи документов на регистрацию указанных прав (а по основным средствам, введенным в действие до 01.01.1998 с момента ввода в эксплуатацию). Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке, с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода объектов в эксплуатацию.

Объекты первоначальной стоимостью до 20 000 руб. относятся к материально- производственным запасам.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом суммы начисленной амортизации за все время эксплуатации. Затраты на проведение ремонта основных средств производственного назначения списываются на себестоимость продукции (выполнения работ, оказания услуг, издержки торговли) по фактическим затратам в том отчетном периоде, в котором они произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определенных классификатором, утвержденным Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается комиссией (в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей), утвержденной приказом руководителя.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01 января 2002	с 01 января 2002
Здания	100	свыше 30 лет
Машины и оборудование	3 - 27	3 - 20
Транспортные средства	7 - 35	7 - 15
Вычислительная техника	5	5
Прочие	3 - 10	2 - 10

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, в т. ч. по имуществу, приобретенному до 01.01.2002

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- земельным участкам.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Консервация основных средств

На консервацию переводятся объекты основных средств, находящиеся в определенном технологическом комплексе и (или) имеющие законченный цикл технологического процесса, когда они не приносят экономической выгоды (дохода), не эксплуатируются в производственной и управленческой деятельности и не могут быть использованы для передачи за плату во временное пользование.

Из состава амортизируемого имущества исключаются основные средства:

- переведенные по решению руководства Общества на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;
- находящиеся по решению руководства Общества на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

Начисление амортизации по таким объектам ОС прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем исключения данных объектов из состава амортизируемого имущества, и возобновляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором эти объекты были введены в эксплуатацию.

При расконсервации объекта основных средств амортизация по нему начисляется в порядке, действовавшем до момента его консервации.

Стоимость основных средств отражается в балансе независимо от того, эксплуатируются они или находятся на реконструкции, консервации, в запасе.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке к статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. При этом если затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, составляют менее 5% от стоимости самих финансовых вложений, то данные затраты не включаются в стоимость финансовых вложений, а учитываются в составе прочих расходов. Причитающиеся суммы доходов (процентов или дисконта) по векселям включаются в состав прочих доходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления. Оценка при выбытии каждой единицы финансовых вложений проводится по первоначальной стоимости каждой единицы.

8. Методы оценки отдельных видов имущества и обязательств

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. При этом если затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, составляют менее 5% от сумм уплачиваемых продавцу по договору то данные затраты не включаются в стоимость финансовых вложений, а учитываются в составе прочих расходов. Причитающиеся суммы доходов (процентов или дисконта) по векселям включаются в состав прочих доходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

Оценка при выбытии каждой единицы финансовых вложений проводится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения в течение отчетного года не переоценивались.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. К ним относятся расходы на приобретение лицензий, сертификатов, страхование, неисключительное право использования программных продуктов, баз данных и др.

Если условиями договора, либо иными первичными документами не предусмотрен срок предоставления неисключительных прав использования программными продуктами, базами данных, то для таких расходов (применяется к активам, оприходованным с 01.01.2008) независимо от их размера списание производится равномерно в течение 10 лет.

11. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки. Добавочный капитал, строка 420.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 10% от уставного капитала.

14. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка и учет выпуска готовой продукции ведется по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Возникающие отклонения между фактической и нормативной (плановой) себестоимостью готовой продукции списываются на соответствующие счета учета продаж.

Незавершенное производство отражается по фактической стоимости сырья, полуфабрикатов.

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода списываются в полной сумме на управленческие расходы.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В 2010 г. изменения ставки налога на прибыль не происходило.

17. Признание доходов

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) при формировании финансовых результатов деятельности предприятия учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы») осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения . отдельно по видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится предоставление активов за плату во временное пользование (временное владение и пользование)- арендная плата (п. 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н).

18. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи, списания основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений;
- расходы от списания задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- расходы по налогам и сборам;
- услуги банка;
- иные расходы по прочим операциям.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, осуществление которых связано с предоставлением своих активов во временное пользование по договору аренды (п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. приказом МФ РФ от 06.05.99 № 33н).

19. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике Общества на 2011 год:

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности, согласно данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год, согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н, отдельные показатели отчетности за отчетный год будут представлены в качестве сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности.

Влияние последствий указанных изменений учетной политики на бухгалтерскую отчетность не существенно.

Изменения в учетной политике Общества на 2010 год:

Исправления ошибок при формировании показателей финансовой отчетности за 2010 год в учете Общества проводятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В бухгалтерскую учетную политику на 2010 год Обществом были внесены изменения по следующим разделам:

Пункт учетной политики	Учетная политика на 2009	Учетная политика на 2010
Оценка материально-производственных запасов, товаров, готовой продукции.	Если срок эксплуатации специальной одежды (специальной оснастки) превышает 12 месяцев, то стоимость специальной одежды (специальной оснастки) списывается в затраты линейным способом исходя из сроков полезного использования (по специальной одежде исходя из сроков, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами	Исходя из принципа рациональности, стоимость специальной одежды, не зависимо от нормативного срока её эксплуатации, одновременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

	индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 года № 51 (зарегистрированы в Минюсте РФ 5 февраля 1999 года, регистрационный номер 1700).	
Учет основных средств	Пункт отсутствовал	Основные средства, подлежащие ликвидации, исключаются из состава амортизируемого имущества в момент начала процедуры физической их ликвидации.
Учет нематериальных активов	Если по первичным документам срок полезного использования НМА определить невозможно, тогда устанавливаются следующие сроки на : - исключительное право пользования программой ЭВМ, базы данных – 10 лет, - патенты на изобретение, промышленные образцы, коллекционные достижения, товарные знаки и т.п. 10 лет.	Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды .
	Пункт отсутствовал	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Исправления ошибок при формировании показателей финансовой отчетности за 2010 год в учете Общества проводятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Вступительные и сравнительные данные.

Отдельные показатели отчетности сформированы путем корректировки данных отчетности в связи с аудиторской проверкой.

Эффект изменения Бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Изменение вступительного сальдо по бухгалтерскому балансу по состоянию «На начало отчетного года»				
1	Отложенные налоговые активы(145)	14 491	(5 589)	8 902
2	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (211)	523	(15)	508
3	Прочие запасы и затраты (217)	-	15	15
4	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты) (240)	43 922	7 928	51 850
	<i>В том числе:</i>			
	<i>покупатели и заказчики (241)</i>	942	9 643	10 585
	Итого по активу(300)	257 236	(2 339)	259 575
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (470)	83 128	(5 578)	77 550
6	Отложенные налоговые обязательства (515)	4 709	(11)	4 698
7	Кредиторская задолженность (620)	156 768	7 928	164 696
	<i>В том числе:</i>			
	<i>поставщики и подрядчики (621)</i>	562	162 551	163 113
	<i>задолженность перед персоналом организации (622)</i>	184	11	195
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами (623)</i>	1	(1)	-
	<i>задолженность по налогам и сборам (624)</i>	1381	7	1 388
8	<i>прочие кредиторы (625)</i>	154 640	(154 640)	-
	Итого по пассиву(700)	257 236	(2 339)	259 575

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Изменение вступительного сальдо по Отчету о прибылях и убытках по состоянию «За аналогичный период предыдущего года»				
1	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (010)	30 852	80 818	111 670

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (020)	(26 527)	3 913	(22 614)
3	Прочие доходы (090)	334 652	(80 818)	253 834
4	Прочие расходы (100)	(78 816)	(3 913)	(82 729)
	Прибыль (убыток) до налогообложения (140)	188 635	-	188 635
5	Отложенные налоговые активы (141)	(8 209)	1	(8 208)
6	Отложенные налоговые обязательства (142)	(513)	(1)	(514)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (190)	179 913	-	179 913
	СПРАВОЧНО			
7	Базовая прибыль (убыток) на акцию (210)	-	5 874	5 874

Эффект изменения Отчета об изменениях капитала:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректи- ровки	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректиро- вок
Изменение вступительного сальдо по Отчету об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря предыдущего года				
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток (090))	83 128	(5 578)	77 550
	Итого (090)	95 759	(5 578)	90 181

2. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

На 31.12.2010 стоимость нематериальных активов 226 тыс. руб. отражена в балансе по строке 110 «Нематериальные активы» в графе 4 «На конец отчетного периода».

На 31.12.2009 стоимость нематериальных активов 226 тыс. руб. отражена в балансе по строке 110 «Нематериальные активы» в графе 3 «На начало отчетного года».

Показатели отражены в таблице «Наличие и движение нематериальных активов».

Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Нематериальные активы – всего, в том числе:	2010 г.	226	-	-	-	-	-	226	-
	2009 г.	-	-	226	-	-	-	226	-
Товарный знак "Хрустящий мед"	2010 г.	30	-	-	-	-	-	30	-
	2009 г.	-	-	30	-	-	-	30	-
Товарный знак "Fitness-grim"	2010 г.	35	-	-	-	-	-	35	-
	2009 г.	-	-	35	-	-	-	35	-
Товарный знак "АйсВкусь"	2010 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	2009 г.	-	-	23	-	-	-	23	-
Товарный знак "Кис-кис"	2010 г.	38	-	-	-	-	-	38	-
	2009 г.	-	-	38	-	-	-	38	-
Товарный знак "Супермикс"	2010 г.	47	-	-	-	-	-	47	-
	2009 г.	-	-	47	-	-	-	47	-
Товарный знак "Тулица"	2010 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
	2009 г.	-	-	53	-	-	-	53	-

Амортизация нематериальных активов:

В отчетном году амортизация нематериальных активов не производилась, также как и в предыдущем отчетном периоде, так как объекты не используются для извлечения дохода.

3. Основные средства

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

На 31.12.2010 стоимость основных средств 166 952 тыс. руб. отражена в балансе по строке 110 «Нематериальные активы» в графе 4 «На конец отчетного периода».

На 31.12.2009 стоимость основных средств 185 126 тыс. руб. отражена в балансе по строке 110 «Нематериальные активы» в графе 3 «На начало отчетного года».

Состав основных средств Общества представлен в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Показатели отражены в таблице «Наличие и движение основных средств».

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	2010 г.	249 515	(64 389)	256	(2 275)	426	(16 581)	247 496	(80 544)
	2009 г.	247 468	(55 746)	41 381	(39 334)	8 997	(17 640)	249 515	(64 389)
Здания	2010 г.	73 594	(16 263)	-	-	-	(1 827)	73 594	(18 090)
	2009 г.	55 485	(14 608)	18 109	-	-	(1 655)	73 594	(16 263)
Сооружения и передаточные устройства	2010 г.	23 857	(5 463)	-	-	-	(1 993)	23 857	(7 456)
	2009 г.	9 847	(4 408)	14 764	(754)	744	(1 799)	23 857	(5 463)
Машины и оборудование	2010 г.	141 873	(38 561)	256	(2 259)	410	(12 045)	139 870	(50 196)
	2009 г.	168 153	(31 493)	8 356	(34 636)	5 996	(13 064)	141 873	(38 561)
Транспортные средства	2010 г.	2 838	(1 913)	-	-	-	(388)	2 838	(2 301)
	2009 г.	3 560	(2 144)	-	(722)	700	(469)	2 838	(1 913)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2010 г.	7 353	(2 189)	-	(16)	16	(328)	7 337	(2 501)
	2009 г.	7 196	(1 845)	152	-	-	(339)	7 343	(2 179)
Вычислительная техника	2010 г.	5	(5)	-	-	-	-	5	(5)
	2009 г.	3 227	(1 248)	-	(3 222)	1 557	(314)	5	(5)

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2010 г. Общество передало в пользование по договорам аренды с ОАО «Инмарко» основные средства стоимостью:

- Договор аренды № 01/31-01-10/6 от 31.01.2010 (срок действия договора 11 месяцев)
- 149 768 тыс. руб. В составе переданных в аренду основных средств числятся производственные здания, сооружения, оборудование расположенные по адресу: 300016, г.Тула, ул. Н.Островского, д.78.
- Договор аренды № 01/31-01-10/7 от 31.01.2010 г. (срок действия договора 11 месяцев) – 42 411 тыс. руб. В составе переданных в аренду основных средств числятся прочие здания, сооружения, оборудование, офисные помещения, расположенные по адресу: 300016, г. Тула, ул. Н.Островского, д.78.

Площадь переданных в аренду помещений составляет: Контора (литер А, а, а1, а2) - 796,8 м²; Корпус бытовой (литер Т) - 375,6 м².

- Договор аренды транспортного средства б/н – 881 тыс. руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2010 не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Основные средства, переведенные на консервацию

Показатели отражены в таблице «Иное использование основных средств».

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3
Основные средства, переведенные на консервацию	54 334	38 377
Итого	54 334	38 377

Незавершенное строительство

Показатели отражены в таблице «Незавершенные капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2010 г.	11 174	-	(10 918)	(256)	-
	2009 г.	36 236	15 314	-	(40 376)	11 174
Здания и сооружения	2010 г.	10 918	-	(10 918)	-	-
	2009 г.	24 904	4 123	-	(18 109)	10 918
Машины и оборудование	2010 г.	256	-	-	(256)	-
	2009 г.	11 332	11 191	-	(22 267)	256

4. Финансовые вложения

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2010 стоимость долгосрочных финансовых вложений отражена в балансе по строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» в графе 4 «На конец отчетного периода» – 206 тыс. руб., на 31.12.2009 в графе 3 «На начало отчетного года» – 206 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)		
Акции ОАО АКБ Приупсбанк (обыкновенные)	39	39
Акции ОАО АКБ Приупсбанк (привилегированные)	10	10
Акции ОАО Чернский маслодельный завод (обыкновенные)	152	152
Итого	201	201
Вложения в уставные капиталы других организаций		
Доля в Тульская торговая промышленная компания	1	1
Доля в Тульский региональный негосударственный ПФ	3	3
Доля в ЧОП Айсберг	1	1
Итого	5	5
Итого долгосрочных финансовых вложений	206	206

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

На 31.12.2010 стоимость краткосрочных финансовых вложений отражена в балансе по строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» в графе 4 «На конец отчетного периода» – 133 тыс. руб., на 31.12.2009 в графе 3 «На начало отчетного года» – 399 тыс. руб. (соглашение о новации ИП Овакимян Ф.).

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	выбыло (погашено)	На конец периода
		Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
1	2	3	4	5
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2010 г.	399	(266)	133
	2009 г.	666	(267)	399
Другие виды финансовых вложений	2010 г.	399	(266)	133
	2009 г.	666	(267)	399
Предоставленные займы	2010 г.	399	(266)	133
	2009 г.	666	(267)	399
Финансовых вложений - итого	2010 г.	605	(266)	339
	2009 г.	872	(267)	605

5. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов учтены следующие объекты:

(тыс. руб.)

Причина возникновения	На 31.12.2010	На 31.12.2009	Примечания
Налоговый убыток от реализации ОС	1 030	890	Реализация основных средств
Налоговый убыток по убыткам прошлых лет	1 750	5 102	Будет гашение по мере получения прибыли
Прочие временные разницы	1 134	2 910	Прочие временные разницы
Итого	3 914	8 902	

6. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2010 стоимость запасов отражена в балансе по строке 210 «Запасы» в графе 4 «На конец отчетного периода» - 800 тыс. руб., на 31.12.2009 в графе 3 «На начало отчетного года» – 1 069 тыс. руб.

Показатели в таблице «Наличие и движение запасов» по графе 5 «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели в таблице «Наличие и движение запасов» по графе 6 «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		Резервов от снижения стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы – всего,	2010 г.	1 089	(20)	59	(328)	20	-	800	-
в том числе:	2009 г.	23 163	-	24 055	(46 129)	-	(20)	1 089	(20)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2010 г.	528	(20)	5	(179)	20	-	354	-
	2009 г.	13 381	-	2 789	(15 642)	-	(20)	528	(20)
расходы будущих периодов	2010 г.	546	-	54	(146)	-	-	454	-
	2009 г.	812	-	1 342	(1 608)	-	-	546	-
отклонения в стоимости материалов	2010 г.	15	-	-	(3)	-	-	12	-
	2009 г.	180	-	261	(426)	-	-	15	-
Товары	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2009 г.	8 445	-	7 861	(16 306)	-	-	-	-
Готовая продукция	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2009 г.	271	-	81	(352)	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2009 г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-
Расходы на продажу	2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2009 г.	47	-	11 721	(11 768)	-	-	-	-

Расходы будущих периодов

В статье «Запасы» бухгалтерского баланса в строке 216 «Расходы будущих периодов» отражены расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов указаны расходы со сроком списания более 12 месяцев.

- программное обеспечение 18 тыс. руб. (на 31.12.2009 – 87 тыс. руб.);
- огнезащитная обработка производственных помещений 415 тыс. руб. (на 31.12.2009 – 449 тыс. руб.);
- режимно-наладочные работы 3 тыс. руб. (на 31.12.2009 – 8 тыс. руб.);
- страхование 18 тыс. руб. (на 31.12.2009 – 2 тыс. руб.).

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2010 дебиторская задолженность отражена в балансе по строке 230 «Дебиторская задолженность» в графе 4 «На конец отчетного периода» – 37 151 тыс. руб., на 31.12.2009 в графе 3 «На начало отчетного года» – 53 950 тыс. руб.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина резерва по сомнительным долгам в 2010 году составила 4 250 тыс. руб. (в 2009 году составила 2 100 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице «Движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности»:

Движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Начисление резерва	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление/использование резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2010 г.	53 950	(2 100)	99 075	(4 250)	(114 784)	(1 090)	(2 100)	37 151	(4 250)
	2009 г.	87 602	(2 347)	315 100	(2 100)	(348 752)	-	(2 347)	53 950	(2 100)
в том числе:	2010 г.	12 685	(2 100)	28 197	(4 250)	(34 440)	(459)	(2 100)	5 983	(4 250)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2009 г.	45 555	(2 347)	233 487	(2 100)	(266 357)	-	(2 347)	12 685	(2 100)
Расчеты по претензиям	2010 г.	4 262	-	507	-	(90)	(206)	-	4 473	-
	2009 г.	10	-	4 269	-	(17)	-	-	4 262	-
Проценты по выданным займам	2010 г.	6	-	44	-	(48)	-	-	2	-
	2009 г.	6	-	86	-	(86)	-	-	6	-
Расчеты по налогам и сборам	2010 г.	36 960	-	69 276	-	(79 119)	(424)	-	26 693	-
	2009 г.	41 992	-	76 360	-	(81 392)	-	-	36 960	-
Задолженность подотчетных лиц	2010 г.	37	-	1 051	-	(1 087)	(1)	-	-	-
	2009 г.	39	-	898	-	(900)	-	-	37	-
Итого	2010 г.	53 950	(2 100)	99 075	(4 250)	(114 784)	(1 090)	(2 100)	37 151	(4 250)
	2009 г.	87 602	(2 347)	315 100	(2 100)	(348 752)	-	(2 347)	53 950	(2 100)

В отчетном году 31.12.2010. был сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2010 стоимость денежных средств и денежных эквивалентов отражена в балансе по строке 260 «Денежные средства» в графе 4 «На конец отчетного периода» – 60 тыс. руб., в графе 3 «На начало отчетного года» – 302 тыс. руб.

Информация по раскрытию денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Таблице «Состав денежных средств и денежных эквивалентов».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Средства в кассе	2	-
Средства на расчетных счетах	33	302
Переводы в пути	25	-
Итого денежные средства	60	302

Сумма поступивших денежных средств от текущих операций за отчетный период 2010г. отражена в таблице «Движение денежных потоков от текущих операций» в строке «Денежные средства, полученные» и составила 39 604 тыс. руб. (за 2009г. – 240 202 тыс. руб.).

Сумма платежей за отчетный период 2010г. отражена в таблице «Движение денежных потоков от текущих операций» в строке «Денежные средства, направленные» и составила (41 540) тыс. руб. (за 2009 г. – (140 645) тыс. руб.).

Движение денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Денежные средства, полученные:	39 604	240 202
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	34 602	57 145
Прочие доходы, в том числе:	5 002	183 057
<i>возврат подотчетными лицами</i>	<i>1 073</i>	<i>732</i>
<i>безвозмездное поступление в рамках целевого финансирования</i>	<i>-</i>	<i>171 313</i>
<i>внесены работниками предприятия для покрытия материального ущерба</i>	<i>-</i>	<i>40</i>
<i>возвращены налоги и сборы государственными органами</i>	<i>1 744</i>	<i>2 001</i>
<i>возвращена переплата от поставщиков</i>	<i>14</i>	<i>1 510</i>
<i>покупка валюты</i>	<i>-</i>	<i>7 425</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>2 171</i>	<i>36</i>
Денежные средства, направленные:	(41 540)	(140 645)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	(26 611)	(77 123)
на оплату труда	(907)	(17 782)
на выплату дивидендов, процентов	-	(4 187)
на расчеты по налогам и сборам	(5 468)	(26 149)
на прочие расходы, в том числе:	(8 554)	(15 404)
<i>выдача подотчетных сумм</i>	<i>(1 051)</i>	<i>(899)</i>
<i>возврат переплаты покупателям товаров (работ, услуг)</i>	<i>(5 809)</i>	<i>(13 473)</i>
<i>расчет с персоналом по амортизации автомобилей и ГСМ</i>	<i>-</i>	<i>(571)</i>
<i>прочие выплаты</i>	<i>(1 694)</i>	<i>(461)</i>
Чистые денежные средства от текущей деятельности	(1 936)	99 557

9. Займы и кредиты

На 31.12.2010 задолженность по займам и кредитам у Общества отсутствует.

В 2009 году информация по раскрытию сумм поступления и выбытия займов и кредитов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе долгосрочных займов учтена следующая задолженность:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Сумма задолженности на 31.12.2009	Сумма задолженности на 31.12.2008	Срок погашения	Примечание
займы полученные	-	56 704	05.10.2010	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 17.08.07
займы полученные	-	38 048	10.12.2010	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 23.11.07
займы полученные	-	17 628	10.03.2011	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 20.02.08
%% начисленные по полученным займам	-	7 232	05.10.2010	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 17.08.07
%% начисленные по полученным займам	-	3 862	10.12.2010	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 23.11.07
%% начисленные по полученным займам	-	1 414	10.03.2011	Займы получены от Наскорда Девелопментс Лимитед, договор б/н от 20.02.08
Итого стр. 510	-	124 888		

В 2009 году Обществом были произведены следующие погашения:

(тыс. руб.)

- по основному долгу на дату перевода сумма составила:				
договор займа	на 01.01.2009	Погашено	Начислена курсовая разница	на 25.03.2009
договор б/н от 17.08.07	56 704	-	7 512	64 216
договор б/н от 20.02.08	17 628	-	2 335	19 964
договор б/н от 23.11.07	38 048	-	5 040	43 088
Итого по основному долгу:	112 380	-	14 888	127 268
- по процентам займа на дату перевода сумма составила:				
договор займа	на 01.01.2009	Погашено	Начислена курсовая разница	на 25.03.2009
договор б/н от 17.08.07	7 232	1 471	890	6 651
договор б/н от 20.02.08	1 414	457	166	1 123
договор б/н от 23.11.07	3 862	988	466	3 340
Итого по процентам:	12 508	2 916	1 522	11 114
Итого:	124 888	2 916	16 410	138 382

Проценты на основной долг начисляются по ставке 9,5% годовых, исходя из 360 дней.

1. В 2009 году между Обществом и организацией Юнилевер Н. В. был заключен договор от 25 марта 2009 года о переводе прав и обязанностей Наскорды Девелопментс Лимитед по долгам Общества на Юнилевер Н.В. в размере 138 749 тыс. руб.

В соответствии с данным договором Юнилевер Н. В. должен заплатить сумму в размере 4 170 тыс. долларов США в течение 5 календарных лет с даты договора. На сумму долга подлежат начислению проценты в размере 10% годовых с даты договора.

Были переведены права и обязанности по долгам Общества следующим образом:

Вид обязательства	Долг	Проценты	Итого (тыс. руб.)	Итого (тыс. долларов США)
Перевод прав и обязанностей Наскорды Девелопментс Лимитед по договору б/н от 17.08.07	64 216	9 593	73 809	2 218
Перевод прав и обязанностей Наскорды Девелопментс Лимитед по договору б/н от 20.02.08	14 499	2 037	16 536	497
Перевод прав и обязанностей Наскорды Девелопментс Лимитед по договору б/н от 23.11.07	43 088	5 316	48 404	1455
Итого	121 803	16 946	138 749	4 170

Остальные права и обязанности Общества в сумме 164 тыс. долларов США (5 465 тыс. руб.) остаются у Наскорды Девелопментс Лимитед по договору б/н от 20.02.08.

Вид обязательства	Итого (тыс. руб.)	Итого (тыс. долларов США)
Займы Общества оставшиеся у Наскорды Девелопментс Лимитед по договору б/н от 20.02.08	5 465	164
Итого	5 465	164

2. В 2009 году по договору займа от 06 июля 2009 года Юнилевер Н. В. (Займодавец) предоставил Обществу (Заемщику) заем в размере 4 288 тыс. долларов США. Сумма займа исчислена исходя из суммы первоначального долга по договору от 25.03.2009 в размере 4 170 тыс. долларов США и процентов, начисленных в период с 25.03.2009 по 06.07.2009 исходя из 365 дней в году и капитализированных 06.07.2009. Общество должно погасить основной долг и проценты по нему 25.03.2014. Проценты на основной долг начисляются по ставке 10% годовых, исходя из 360 дней.

Были переведены права и обязанности по долгам Общества следующим образом:

Вид обязательства	Долг	Проценты	Итого (тыс. руб.)	Итого (тыс. долларов США)
Перевод прав и обязанностей Общества на Юнилевер Н.В. по договору займа от 06 июля 2009	130 306	3 677	133 983	4 288
Итого	130 306	3 677	133 983	4 288

3. В 2009 году по договору от 06 августа 2009 года Юнилевер Н. В. передал свои права кредитора Общества по договору займа от 06 июля 2009 года компании Юнилевер Файнэнс Интернэшнл Б. В. В общем размере 4 325 тыс. долларов США, включая основной долг и проценты, начисленные на 06 августа 2009 года.

Были переведены права и обязанности по долгам Общества следующим образом:

Вид обязательства	Долг	Проценты	Итого (тыс. руб.)	Итого (тыс. долларов США)
Перевод прав и обязанностей Общества на Юнилевер Файнэнс Интернэшнл Б. В. по договору займа от 06 августа 2009	133 488	1 150	134 638	4 325
Итого	133 488	1 150	134 638	4 325

По этому же договору Юнилевер Файнэнс Интернэшнл Б. В. и Общество конвертировали задолженность Общества в размере 4 325 тыс. долларов США в российские рубли по ставке Центрального банка РФ на дату 06 августа 2009 года на сумму 134 638 тыс. руб. Проценты на основной долг начисляются по ставке 12% годовых, исходя из 360 дней.

В течении отчетного года Обществом были произведены следующие начисления:

Вид обязательства	Долг	Проценты	Итого (тыс. руб.)
Перевод прав и обязанностей Общества на Юнилевер Файнэнс Интернэшнл Б. В. по договору займа от 06 августа 2009	134 638	4 129	138 767
Итого	134 638	4 129	138 767

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2010 составляет 1 199 тыс. руб., в том числе: НДС – 2 тыс. руб., земельный налог – 308 тыс. руб., налог на имущество – 879 тыс. руб., водный налог – 10 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
				Погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2010 г.	-	-	-	-	-
	2009 г.	124 888	27 672	(144 239)	(8 321)	-
в том числе:	2010 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы в вал.	2009 г.	112 380	27 672	(140 052)	-	-
Проценты по долгосрочным займам в вал.	2010 г.	-	-	-	-	-
	2009 г.	12 508	-	(4 187)	(8 321)	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погаше-ние	списание на фиан-совый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2010 г.	164 696	106 314	(166 182)	-	104 828
	2009 г.	320 379	209 660	(365 202)	(141)	164 696
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2010 г.	163 113	99 812	(159 320)	-	103 605
	2009 г.	310 011	166 397	(313 154)	(141)	163 113
Расчеты с персоналом по оплате труда	2010 г.	195	1 718	(1 893)	-	20
	2009 г.	5 763	30 907	(36 475)	-	195
Расчеты по налогам и сборам	2010 г.	1 388	4 723	(4 912)	-	1 199
	2009 г.	4 605	12 356	(15 573)	-	1 388
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2010 г.	-	61	(57)	-	4
	2009 г.	-	-	-	-	-
Итого	2010 г.	164 696	106 314	(166 182)	-	104 828
	2009 г.	445 267	237 332	(509 441)	(8 462)	164 696

11. Выручка от продаж.

Основным доходом Общества в отчетном году являлось оказание ОАО «Инмарко» услуг по предоставлению во временное владение и пользование зданий, сооружений, производственного и складского оборудования, а также перевыставление расходов за потребленные услуги по газоснабжению, теплоснабжению, электроснабжению, водоснабжению, водоотведению, по вывозу мусора и захоронению отходов, услуги телефонной связи по договорам № 01/31-01-10/6 от 31.01.2010, 01/31-01-10/7 от 31.01.2010 для осуществления производственной деятельности филиала ОАО «Инмарко» г.Тула.

За 2010 год были оказаны услуги от сдачи в аренду объектов основных средств 70 686 тыс. руб.

За отчетный период 2010 г.:

Выручка от реализации услуг, выполненных работ – 70 735 тыс. руб.

в том числе от сдачи объектов основных средств в аренду: 70 686 тыс. руб.

Итого выручка за 2010г. – 70 735 тыс. руб.

За предыдущий период 2009г.:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 211 тыс. руб.

Выручка от реализации покупных товаров – 19 043 тыс. руб.

Выручка от реализации услуг, выполненных работ – 92 416 тыс. руб.

в том числе от сдачи объектов основных средств в аренду: 91 296 тыс. руб.

Итого выручка за 2009г. – 111 670 тыс. руб.

Вся выручка получена от деятельности на территории РФ.

Себестоимость, отраженная в форме №2 «Отчета о прибылях и убытках» по коду строки 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Общества представлена в таблице:

(тыс руб.)

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Продажа готовой продукции	-	237
Продажа мороженого и замороженных продуктов (товар)	-	15 010
Расходы списания затрат производства	-	7 367
ИТОГО:	-	22 614

12. Расходы по обычным видам деятельности

В 2010 г. Общество не осуществляло производство, поэтому все расходы относились на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Вид расхода по обычным видам деятельности	2010	2009
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, налоги с заработной платы	252	1 205
Начисления на заработную плату, на отпускные будущих периодов	69	99
Амортизация основных средств	16 581	16 671
Городская, междугородняя, прямая связь	1 093	1 090
Коммунальные услуги (газ, вода, электроэнергия)	21 735	21 048
Услуги по ремонту и обслуживанию вспомогательного оборудования	123	352
Сумма налогов и сборов	5 174	5 594
Расходы на юридические, информационные и консультационные расходы	4	173
Расходы на страхование, экспертизу	482	92
Материальные расходы	17	77
Иные управленческие расходы	579	1 439
ИТОГО по строке 040 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	46 109	47 840

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

ОАО «Тульский хладокомбинат» выступает в качестве Абонента с энергосберегающей компанией ОАО «Тулаэнергосбыт» и получает электроэнергию для собственных нужд на основании договора №18 от 09.12.1996 и принимает в затраты сумму по энергии, использованной для собственной деятельности.

ОАО «Тульский хладокомбинат» предъявляет стоимость электроэнергии, потребленной ОАО «ТГАТП №2» на основании договора № 01-т от 01.10.2007 на оказание услуг по передаче электроэнергии.

Энергетические ресурсы составили:

(тыс. руб.)

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2010				2009			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
на произв. цели		на иные цели	реал. на сторону (ОАО «ТГАТП №2»)	на произв. цели		на иные цели	реал. на сторону (ОАО «ТГАТП №2»)	
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	19402	18971		431	20874	20260		614
-электрическая	19402	18971		431	20874	20260		614

13. Капитал и резервы

13.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

(руб.)

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	30 627	522	30 105
Итого	30 627	522	30 105

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

1. ООО «Юнилевер Русь», доля в уставном капитале 98,2956%;
2. Миноритарии, доля в уставном капитале 1,7044%.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2010 работникам принадлежит 522 шт., членам Правления Общества – 30 105 шт.

13.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 10% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2010 величина резервного фонда составила 10% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

В строке 430 «Резервный капитал» баланса отражен резервный капитал:

(тыс. руб.)

Наименование статей капитала	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Резервный капитал	3	3

13.3 Добавочный капитал

В отчетном году добавочный капитал Общества отражен в строке бухгалтерского баланса 420 «Добавочный капитал» и не изменялся по сравнению с предыдущим годом.

(тыс. руб.)

Наименование статей добавочного капитала	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Переоценка основных средств	12 597	12 597
Итого	12 597	12 597

14. Прочие доходы и прочие расходы, включая проценты к получению и проценты куплате.

Показатель Отчета о прибылях и убытках (форма № 2)	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3
Строка 060 «Проценты к получению», всего:	44	88
доход от % по соглашению о новации	44	86
доход от % по остатку на расчетном счете	-	2
Строка 070 «Проценты к уплате», всего:	-	(12 027)
за предоставление Обществом в пользование денежных средств (кредиты и займы)	-	(12 027)
Строка 090 «Прочие доходы», всего:	3 966	253 834
доходы от реализации ОС	1 170	43 926
продажа сырья, материалов и прочего имущества	106	11 597
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	9	6
активы, полученные безвозмездно излишки ТМЦ по результатам инвентаризаций	-	31
поступления в возмещение причиненных убытков	18	-
целевое безвозмездное финансирование (полученное)	-	171 313
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	268	275
курсовые разницы	-	26 397
премии покупателям в торговле (от поставщиков)	-	213
прочие доходы	2 395	76
Строка 100 «Прочие расходы», всего:	(18 163)	(82 729)
расходы по реализации, выбытию и списанию ОС	(12 767)	(30 338)
расходы на премии покупателям	-	(181)
расходы от списания недостач ТМЦ	(42)	(274)
расходы от списания брака	-	(127)
расходы по оплате услуг кредитных организаций	(34)	(264)
налоги и сборы	(472)	(20)
штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(27)	(530)
возмещение причиненного Обществом ущерба	-	(2)
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(384)	(2 347)
безвозмездная помощь (оказанная)	(5)	(15)
курсовые разницы	-	(34 032)
продажа сырья, материалов и прочего имущества	(104)	(11 280)
прочие расходы	(4 328)	(3 319)

15. Прибыль на акцию

Ниже представлен расчет базовой прибыли, приходящейся на одну акцию, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 года № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2010	2009
Чистая прибыль (убыток) (руб.)	5 621	179 913
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций находящихся в обращении в течение (штук)	30 627	30 627
Итого базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (стр. 210 формы 2) (тыс. руб.)	0, 184	5, 874

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и иных обстоятельств, приводящих к разводнению прибыли. Соответственно разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

16. Налоги

16.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 38 750 тыс. руб. (42 232 тыс. руб. – в 2009 году). НДС по приобретенным ценностям составил 38 361 тыс. руб. (38 812 тыс. руб. – в 2009 году), в том числе предъявленный к вычету НДС в отчетном году 265 тыс. руб., (в 2009 году отсутствует).

16.2 Налог на прибыль.

Раскрытие положений ПБУ 18/02 за 2010 год приведено в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Прибыль по бухгалтерскому учету	10 473
2	Условный расход по налогу на прибыль	2 095
3	Постоянные налоговые обязательства периода, в том числе:	2 757
	- реализация амортизируемого имущества	1
	- доходы по целевому финансированию	(479)
	- резерв под снижение стоимости материальных ценностей и сомнительных долгов	3 235
4	Отложенные налоговые активы и обязательства отчетного периода, в том числе:	(4 740)
	- амортизация основных средств	246
	- убытки от реализации амортизируемого имущества	141
	- зачтен налоговый убыток прошлых лет	(5 127)
5	Отложенные налоговые активы и обязательства прошлых периодов, в том числе:	(111)
	- убытки от реализации амортизируемого имущества	(111)
6	Прибыль по налоговому учету	-
7	Ставка	20%
8	Текущий налог на прибыль	-

Раскрытие положений ПБУ 18/02 за 2009 год приведено в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Прибыль по бухгалтерскому учету	188 635
2	Условный расход по налогу на прибыль	37 727
	Постоянные налоговые обязательства периода, в том числе:	29 005
3	- реализация амортизируемого имущества	2 387
	- командировки сверх норм, амортизация сверх норм	82
	- излишки	5

№ п/п	Наименование	Сумма
	-прочие расходы, не принимаемые для налогообложения по ст. 270 гл. 25 НК.	2 783
	-доходы по целевому финансированию	(34 262)
	- резерв под снижение стоимости материальных ценностей и	-
	- резерв сомнительных долгов	2395
4	Отложенные налоговые активы и обязательства отчетного периода, в том числе:	(8 655)
	- амортизация основных средств	301
	- амортизационная премия	(753)
	- убытки от реализации амортизируемого имущества	664
	- разница в учете	6
	- зачтен налоговый убыток прошлых лет	(8 873)
5	Отложенные налоговые активы и обязательства прошлых периодов, в том числе:	-
	- убытки от реализации амортизируемого имущества	(67)
6	Прибыль по налоговому учету	-
7	Ставка	20%
8	Текущий налог на прибыль	-

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Сумма на 31.12.2010	Сумма на 31.12.2009	Примечание
Амортизация ОС	4 562	4 697	До полного погашения

Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов учтены следующие объекты:

(тыс. руб.)

Причина возникновения	Сумма на 31.12.2010	Сумма на 31.12.2009	Примечания
Налоговый убыток от реализации ОС	228	890	Реализация основных средств
Налоговый убыток по убыткам прошлых лет	1 750	5 102	Будет гашение по мере получения прибыли
Прочие временные разницы	1 936	2 910	Прочие временные разницы
Итого	3 914	8 902	

16.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 5 174 тыс. руб. (в 2009 году – 5 594 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в отчетном году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 3 873 тыс. руб., транспортный налог – 18 тыс. руб., сбор на экологию – 1, земельный налог – 1 234, водный налог – 48 тыс. руб., (в 2009 году: налог на имущество – 4 226 тыс. руб., транспортный налог – 18 тыс. руб., сбор на экологию – 8, земельный налог – 1 295, водный налог – 47 тыс. руб.).

17. Связанные стороны

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

- **Продажи связанным сторонам**

Выручка Общества от продаж готовой продукции, товаров, сырья, вспомогательных материалов, работ и услуг, оказанных связанным сторонам, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2010г.	2009г.
1	2	3
ОАО «Инмарко» (сдача в аренду офиса, складских, производственных помещений и производственных агрегатов, продажа ОС, сырья, вспомогательных материалов, товаров и готовой продукции)	78 054	146 200
ООО «Айсберг – ИТ» (сдача в аренду, продажа сырья, вспомогательных материалов, товаров и готовой продукции)	-	10
Итого	78 054	146 210

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2010г.	2009г.
1	2	3
ОАО «Инмарко» (покупка ОС, сырья, вспомогательных материалов, товаров и готовой продукции)	-	22
ООО «Айсберг - ИТ» (покупка ОС, товаров и прочих товароматериальных ценностей)	-	18
Итого	-	40

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги связанных сторон общества оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
1	2	3	4	5
ОАО «Инмарко»	99 812	136 628	-	154 621
ООО «Айсберг-ИТ»	-	-	-	28 678
Итого	99 812	136 628	-	183 299

Размеры вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества и исполнительный единоличный орган Общества, утвержденный с 01.01.2009 решением Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2010 г. Общество произвело начисление исполнительному единоличному органу Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 24 тыс. руб.

Льготы, долгосрочные вознаграждения и займы, исполнительному единоличному органу Общества в 2010 году не предоставлялись.

18. Влияние финансового кризиса на деятельность Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2010 году наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизации курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышению уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2010 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

20. Дивиденды.

Прибыль до налогообложения Общества по итогам деятельности за 2010 г. составила 10 473 (чистая прибыль – 5 621 тыс. руб.), в 2009 году прибыль до налогообложения составила 188 635 тыс. руб. (чистая прибыль – 179 913 тыс. руб.)

Выплата дивидендов в 2010 году по акциям Общества не производилась.

21. Планы на будущее.

Общество не производит продукцию и планирует сдавать в аренду часть имущественного комплекса предприятия в 2011 году.

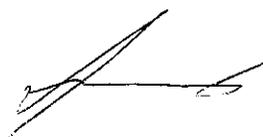
Приобретения

В 2010г. Общество не осуществляло приобретения. В 2011 г. Общество также не планирует осуществлять приобретения.

22. Перевыпуск бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является перевыпущенной по отношению к отчетности за 2010 год, подписанной 30 марта 2011 г. Обществом принято решение о перевыпуске бухгалтерской отчетности за 2010 год по результатам аудита данной отчетности в связи с необходимостью внесения существенных поправок в отчетность и значительных дополнений в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель
ОАО «Тульский хладокомбинат»



Смирнов М. М.

Главный бухгалтер
ОАО «Тульский хладокомбинат»



Овечкина И. С.

Старший менеджер закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Е.Г. Груздева
30 апреля 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 51 (пятьдесят один) лист.