Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2010 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2010 г.

		Коды
	Форма № 1 по ОКУД	**0710001**
	Дата	**31.12.2010**
Организация: **Открытое акционерное общество "ХОЛОДИЛЬНИК №5-6"**	по ОКПО	**00463935**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7705040823**
Вид деятельности	по ОКВЭД	**70.20.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **115054 Россия, г. Москва, ул. Дубининская 27**

АКТИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	10 276	10 954
Незавершенное строительство	130		
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140	80	80
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		742
ИТОГО по разделу I	190	10 356	11 776
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	94	93
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	94	93
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	249	267
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	98	254
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 337	2 717
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	519	292
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250		

Денежные средства	260	4 515	5 589
Прочие оборотные активы	270	249	267
ИТОГО по разделу II	290	7 197	8 671
БАЛАНС	300	17 553	20 447

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	38	38
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420	16 564	16 564
Резервный капитал	430		
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-1 539	-821
ИТОГО по разделу III	490	15 063	15 781
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515	1 654	1 608
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590	1 654	1 608
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	836	3 058
поставщики и подрядчики	621	137	349
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		
задолженность по налогам и сборам	624	61	1 029
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	836	3 058
БАЛАНС	700	17 553	20 447

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910		

в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	165 222	162 258
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	635	25
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		

Отчет о прибылях и убытках
за 2010 г.

		Коды
	Форма № 2 по ОКУД	**0710002**
	Дата	**31.12.2010**
Организация: **Открытое акционерное общество "ХОЛОДИЛЬНИК №5-6"**	по ОКПО	**00463935**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7705040823**
Вид деятельности	по ОКВЭД	**70.20.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **115054 Россия, г. Москва, ул. Дубининская 27**

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	43 077	36 157
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	33 550	27 245
Валовая прибыль	029	9 527	8 912
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040	7 953	7 150
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 574	1 762
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	58	66
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	52	29
Прочие расходы	100	710	695
Прибыль (убыток) до налогообложения	140		
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142	46	44
Текущий налог на прибыль	150	302	341
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	718	865
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	61	319
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

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	210		40	2	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	220				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				

Отчет об изменениях капитала
за 2010 г.

		Коды
	Форма № 3 по ОКУД	**0710003**
	Дата	**31.12.2010**
Организация: **Открытое акционерное общество "ХОЛОДИЛЬНИК №5-6"**	по ОКПО	**00463935**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7705040823**
Вид деятельности	по ОКВЭД	**70.20.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **115054 Россия, г. Москва, ул. Дубининская 27**

I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	38	16 564		-2 404	14 198
Изменения в учетной политике	020					
Результат от переоценки объектов основных средств	030					
Остаток на 1 января предыдущего года	050	38	16 564		-2 404	14 198
Результат от пересчета иностранных валют	055					
Чистая прибыль	060				865	865
Дивиденды	065					
Отчисления в резервный фонд	067					
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	070					
увеличения номинальной стоимости акций	075					
реорганизации юридического лица	080					
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	085					
уменьшения количества акций	086					
реорганизации	087					

юридического лица						
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	38	16 564		-1 539	15 063
Изменения в учетной политике	092					
Результат от переоценки объектов основных средств	094					
Остаток на 1 января отчетного года	100	38	16 564		-1 539	15 063
Результат от пересчета иностранных валют	102					
Чистая прибыль	106				718	718
Дивиденды	108					
Отчисления в резервный фонд	110					
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121					
увеличения номинальной стоимости акций	122					
реорганизации юридического лица	123					
I. Изменения капитала						
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131					
уменьшения количества акций	132					
реорганизации юридического лица	133					
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	38	16 564		821	15 781

II. Резервы					
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6

Справки					
Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	15 063		15 781	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за	за отчетный	за

		год	предыдущий год	год	предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

Отчет о движении денежных средств
за 2010 г.

		Коды
	Форма № 4 по ОКУД	**0710004**
	Дата	**31.12.2010**
Организация: **Открытое акционерное общество "ХОЛОДИЛЬНИК №5-6"**	по ОКПО	**00463935**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7705040823**
Вид деятельности	по ОКВЭД	**70.20.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **115054 Россия, г. Москва, ул. Дубининская 27**

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4 515	4 318
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	52 262	42 932
Прочие доходы	030	766	541
Денежные средства, направленные:	100	51 954	43 276
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-25 424	-17 274
на оплату труда	160	-13 915	-13 305
на выплату дивидендов, процентов	170		
на расчеты по налогам и сборам	180	-5 915	-6 630
на прочие расходы	190	-2 882	-2 664
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 074	197
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Прочие доходы(поступления) от инвестиционной деятельности	260		
Приобретение дочерних организаций	280		
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290		
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300		
Займы, предоставленные другим организациям	310		

Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360		
Прочие доходы (поступления) от финансовой деятельности	370		
Погашение займов и кредитов (без процентов)	400		
Погашение обязательств по финансовой аренде	410		
Прочие расходы по финансовой деятельности	420		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	1 074	197
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	5 589	4 515
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460		

Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2010 г.

		Коды
	Форма № 5 по ОКУД	**0710005**
	Дата	**31.12.2010**
Организация: **Открытое акционерное общество "ХОЛОДИЛЬНИК №5-6"**	по ОКПО	**00463935**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7705040823**
Вид деятельности	по ОКВЭД	**70.20.2**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**

Местонахождение (адрес): **115054 Россия, г. Москва, ул. Дубининская 27**

Нематериальные активы					
Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010				
в том числе:					
у патентообладателя 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				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы	020				
Деловая репутация организации	030				
Прочие	040				

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего			

Основные средства

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	19 295			19 295
Сооружения и передаточные устройства	080	1 388			1 388
Машины и оборудование	085	4 377	1 604	-349	5 632
Транспортные средства	090	208			208
Производственный и хозяйственный инвентарь	095	47			47
Рабочий скот	100				
Продуктивный скот	105				
Многолетние насаждения	110				
Другие виды основных средств	115				
Земельные участки и объекты природопользования	120				
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	125				
Итого	130	25 315	1 604	-349	26 570

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	15 039	15 616
в том числе:			
зданий и сооружений	141	10 973	11 503
машин, оборудования, транспортных средств	142	4 066	4 113
других	143		
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150		
в том числе:			
здания	151		
сооружения	152		
других	153		
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160		
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		
СПРАВОЧНО.			
Результат от переоценки объектов основных средств:	170		
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	250		

Доходные вложения в материальные ценности					
Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260				
Имущество, предоставляемое по договору проката	270				
Прочие	290				
Итого	300				
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305				

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы					
Виды работ	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310				
в том числе:					

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320		
Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	340		

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

	и	отчетного года	периода
1	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные	430		

Финансовые вложения					
Наименование показателя	Код строки	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	80	80		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540				
Из общей суммы финансовые 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 долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570	80	80		
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница	590				

между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода					

Дебиторская и кредиторская задолженность			
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	620	2 337	2 717
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	519	292
авансы выданные	622	1 005	1 326
прочая	623	813	1 099
долгосрочная - всего	630		
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	631		
авансы выданные	632		
прочая	633		
Итого	640	2 337	2 717
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	650	836	3 058
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	137	349
авансы полученные	652	638	1 680
расчеты по налогам и сборам	653	61	1 029
кредиты	654		
займы	655		
прочая	656		
долгосрочная - всего	660		
в том числе:			
кредиты	661		
займы	662		
прочая	663		
ИТОГО		836	3 058

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)			
Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13 293	8 601
Затраты на оплату труда	720	15 374	14 123
Отчисления на социальные нужды	730	3 602	3 359
Амортизация	740	926	814
Прочие затраты	750	8 308	7 499

Итого по элементам затрат	760	41 503	34 396
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [–]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	18	-15
резерв предстоящих расходов	767		

Обеспечения			
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	770		
в том числе:			
векселя	77		
Имущество, находящееся в залоге	780		
из него:			
объекты основных средств	781		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782		
прочее	784		
Выданные – всего	790		
в том числе:			
векселя	791		
Имущество, переданное в залог	820		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822		
прочее	824		

Государственная помощь					
Наименование показателя		Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
1		2	3		4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего		910			
в том числе:					
в том числе: МОБ резерв					
целевое пособие - прочие					
		На начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:					

Пояснительная записка

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Открытого акционерного общества «Холодильник № 5-6» к отчётности за 2010 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ОАО «Холодильник №5-6» за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» является одним из старейших предприятий города.
Оно создано в результате преобразования государственного предприятия «Холодильник №5-6 ТПО «Мосрыба» Министерства рыбного хозяйства СССР» и является его правопреемником. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», иными действующими правовыми актами и Уставом.

Местонахождение и юридический адрес: 1 15054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 27.
ОАО «Холодильник №5-6» владеет имущественным комплексом, расположенным на территории земельных участков 9200 кв. м и 4625 кв.м.
Целевое назначение земель размещение холодильного оборудования для осуществления размещения и хранения продовольствия, требующего низкотемпературного содержания.
Ёмкость единовременного хранения - 4600 тонн.
В настоящее время основными видами деятельности предприятия являются хранение на складах-холодильниках скоропортящихся продуктов питания и сдача в аренду собственных нежилых помещений.
По степени влияния на деятельность предприятия наиболее сложными и самыми важными являются финансовые риски. Они выражаются в нестабильности экономической конъюктуры на основных рынках: финансовом, товарном и др.
Основными финансовыми рисками характерными для деятельности предприятия являются инфляционный, инвестиционный, кредитный.
Уровень инфляционного риска находится ниже общеотраслевого. Нивелирование инфляционного воздействия обеспечивается благодаря непрерывному производственному процессу и эффективному использованию временно свободных денежных средств.
Уровень инвестиционного риска весьма незначителен ввиду долгосрочного сотрудничества с объектом инвестирования и тщательной проработкой и отбором объектов инвестирования.
Деятельность ОАО «Холодильник № 5-6» не подвержена кредитному риску по причине не использования в отчётном году кредитов и займов.
Предприятие не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом повлиять на его деятельность. Наличие современной складской и транспортной инфраструктуры, комплектность предоставляемых услуг, сертифицированный уровень качества, долгосрочный опыт работы с различными типами клиентов, квалифицированный персонал определяют стабильную деятельность ОАО «Холодильник № 5-6».

Данные о государственной регистрации.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21.06.1993года (свидетельство №025.244).
После постановки на учёт и внесения в Единый государственный реестр, присвоен основной государственный номер 10277390231157 (свидетельство серии 77№007866166 от 29.07.2002г.).
Свидетельством о постановке на учёт юридического лица в налоговом органе по месту нахождения в ТГНИ №5 по ЦАО г.Москвы (свидетельство серии 77 №0004303 от 14.04.1999г.), присвоены коды:
ИНН 7705040823
КПП 770501001.
Согласно информационному письму комитета государственной статистики от 16.12.2010г. (№1-17-26/1012355) ОАО «Холодильник№5-6» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам:
ОКПО-00463935;
ОКОГУ - 49008;
ОКАТО - 45286560000;

ОКФС-16;
ОКОПФ - 47;
ОКВЭД-63.12; 51.38.1; 15.20; 70.20.2.
ОАО «Холодильник№5-6» в 2010 году осуществляло следующие основные виды деятельности по зарегистрированным кодам ОКВЭД:
70.20.2 - сдача внаём нежилого недвижимого имущества непроизводственного назначения;
63.12 - хранение и складирование потребительских товаров.

Среднесписочная численность сотрудников на предприятии по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 52 человека.
Филиалов, представительств и дочерних фирм ОАО «Холодильник № 5-6» не имеет.
Уставный капитал Общества составляет 37824 руб. и представлен 756 480 обыкновенными акциями номинальной стоимостью 0,05 руб. в бездокументарной форме. Реестродержатель предприятия ЗАО ВТБ Регистратор. Лицензия на вид деятельности № 10-000-1-00347 от 21 февраля 2008 года, бессрочная.
Количество акционеров, зарегистрированных в реестре -168, в том числе 164 физических лица и 4 юридических.
Акционер, владеющий пакетом акций более 5% - один.
Это ООО «ТопМастер- Риэлти», владеющее 719862 обыкновенными акциями, что составляет 95,16 % Уставного капитала. Как с аффилированным лицом с данным Обществом осуществлялась деятельность на основании договора (на подачу тепла), общий оборот за год 203,3 тыс. руб.
Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п ФИО Должность
1. Смирнов Александр Николаевич Заместитель генерального директора ООО « ТопМастер-Риэлти»
2. Клим Дмитрий Алексеевич Генеральный директор ООО «ЮМ-Эстейт»
3. Островский Николай Анатольевич Генеральный директор ООО «Восточная лизинговая компания»
4. Морозов Николай Александрович Директор по развитию ООО «Бизнес-ресурс»
5. Осипенко Александр Александрович Генеральный директор ОАО «Холодильник №5-6»

Аудитор организации: ООО «БФК Аудит». Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: выдана Министерством финансов РФ № Е000944 от «25» июня 2002 года. Действие лицензии продлено Приказом Минфина РФ № 436 от 22 июня 2007 на срок до 25 июня 2012 года.
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.
В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.
Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002

г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
Учет затрат по ремонту производственных основных средств осуществляется по фактическим затратам с включением в себестоимость текущего отчетного периода.
Списание на затраты запасов материалов производится по средней учетной стоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения оцениваются при принятии к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Управленческие расходы.
Управленческие расходы ежеквартально списываются в полной сумме на себестоимость основного производства отчетного периода.
Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Признание выручки от продажи.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Изменения в учетной политике на 2010 год.
В учетную политику Общества на 2010 год не вносились изменения, которые могли бы существенно повлиять на показатели отчетности за 2010 год.

Изменения в учетной политике на 2011 год.

В учетную политику на 2011 год не предполагается вносить существенные изменения.
3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации.

Условия ведения деятельности ОАО «Холодильник 5-6».

Несмотря на то, что российская экономика считается рыночной, она продолжает демонстрировать определенные особенности, более свойственные экономике развивающегося рынка. К характерным особенностям которого относятся относительно высокие темпы инфляции, существование валютного контроля, не позволяющего национальной валюте стать ликвидным платежным средством за пределами РФ, а также другие особенности. Стабильность российской экономики во многом зависит от политики и действий правительства, направленных на реформирование административной и правовой систем, а также экономики. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 20010г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Существенных изменений условий ведения деятельности ОАО «Холодильник 5-6» в отчетном периоде не происходило.
Валюта баланса на начало отчётного года составляла 17553 тыс.руб, на конец года - 20447 тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 43077 тыс. руб., себестоимость проданных услуг - 33550 тыс. руб.
По итогам работы за 2010 год Общество получило прибыль по данным бухгалтерского учёта в размере 974 тыс. руб., по данным налогового учёта - 718 тыс. руб.
Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2010 году представляла собой:
- оказание услуг по ответственному хранению скоропортящихся товаров, для которых необходимы низкотемпературные условия хранения;
- сдачу в аренду свободных помещений под офисы.
В отчётном 2010 году акционерное общество « Холодильник №5-6» вело деятельность на рынке услуг по размещению замороженных товаров г. Москвы.
Инвестиционной деятельности в 2010 году не осуществлялось. Руководством Общества проводится активная работа по привлечению арендаторов и поклажедателей для заполнения холодильных ёмкостей с целью безубыточной работы предприятия.

4. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются аффилированными лицами. Необходимо отметить, что в отчетном 2010 году в процессе осуществления деятельности формирование цен в отношении аффилированных лиц осуществлялось в обычном порядке на общих основаниях, специальные методы ценообразования при работе с аффилированными лицами не применялись. Ниже представлена информация о лицах, которые относятся по критериям к аффилированным в течение отчетного периода.

П/п	*Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным*	*Дата наступления основания (оснований)*	*Доля участия аффлица в уставном капитале общества. %*
1	*КЛИМ Дмитрии Алексеевич*	*Не располагаем информацией*	*Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)*	*10.06.2010*	*0*

2	*МОРОЗОВ Николай Александрович*	*Не располагаем информацией*	*Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)*	*10.06.2010*	*0,02*
3	*ОСТРОВСКИЙ Николай Анатольевич*	*Не располагаем информацией*	*Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)*	*10.06.2010*	*0*
4	*СМИРНОВ Александр Николаевич*	*Не располагаем информацией*	*Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)*	*10.06.2010*	*0*
5	*ОСИПЕНКО Александр Александрович*	*Не располагаем информацией*	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа* *Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета)*	*11.10.2009* *10.06.2010*	*0*
6	*ООО «ТопМастер-Риэлти»*	*. 11 5152. г. Москва, ул. М.Тульская, д. 59*	*Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества*	*08.04.2004*	*95,16*

Физические лица владеют 4,84%.

5. Основные средства.
Стоимость основных средств на 31.12.10 г. составила 25315 тысяч рублей. Структура основных средств на 31.12.10 г.

Группа основных средств	*Первоначальная ст-ть ОС на 01.01.2010*	*Приобретение в течение года*	*Выбытие ОС в течение года*	*Первоначальная стоимость на 31.12.2010*
Здания	*19295*	*-*	*-*	*19295*
Сооружения и передаточные устройства	*1388*	*-*	*-*	*1388*
Машины и оборудование	*4377*	*1604*	*349*	*5632*
Транспортные средства	*208*	*-*	*-*	*208*
Земельные участки	*-*	*-*	*-*	*-*
Продуктивный скот	*-*	*-*	*-*	*-*
Рабочий скот	*-*	*-*	*-*	*-*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*47*	*-*	*-*	*47*

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки.

6. Нематериальные активы.
ОАО «Холодильник №5-6» нематериальных активов не имеет.

7. Материально-производственные запасы.
Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2010г.:

№ пп	*Группа материально-производственных запасов*	*Остаток на 01.01.2010*	*Остаток на 31.12.2010*
1	*Сырье, материалы и др. аналогичные ценности*	*78*	*94*

2	*Расходы будущих периодов*	*249*	*267*
	Итого (стр.210Ф. №1)	*313*	*360*

8. Финансовые вложения.
По состоянию на 31 декабря 2010 года финансовые вложения состояли из следующих статей:

Вид финансового вложения	*Остаток на 01.01.2010, тыс.руб.*	*Поступило*	*Выбыло*	*Остаток на 31.12.2010г., тыс.руб.*
Долгосрочные фин. вложения	*80*	*-*	*-*	*80*
Итого инвестиции (стр.140 Ф.№1)	*80*	*-*	*-*	*80*

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.
По состоянию на 31 декабря 2010 г. по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 241) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 292тыс. руб., наиболее крупная задолженность имеется в отношении следующих дебиторов:
ООО «Компания Суши-Трейдинг» 45 тыс. руб.,
ООО «Агентство АПЛ ТРУП» 90 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 620) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 3058 тыс. руб. :
- *перед поставщиками и подрядчиками (349т. руб.);*
- *по налогам и сборам (1029т. руб.);*
- *прочими кредиторами (1680т. руб.).*

Задолженность будет погашена в сроки, установленные договорами и законодательством.

10. Доходы и расходы организации.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):
Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

№п/п	*Наименование затрат*	*Сумма затрат в 2010г. (тыс.руб.)*
1	*Материальные затраты, в т.ч.:*	
2	*Сырье и материалы*	*13293*
3	*Затраты на оплату труда*	*15374*
4	*Отчисления на социальные нужды*	*3602*
5	*Амортизация*	*926*
6	*Прочие затраты*	*8308*
7	*Итого затрат*	*41503*
Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.)		
	Прочие доходы	
	Проценты за пользование банком денежными средствами общества	*58*

	Выручка от реализации макулатуры, металлолома, пропуска	***55***
	Доход от участия в уставном капитале МИнБ	***-***
	Штраф	***1***
	Прочие расходы	
	Услуги кредитного учреждения	***118***
	Налог на имущество	***226***
	Арендная плата за землю	***97***
	Убытки от списания дебет, задол.	***20***
	Реестродержатель	***141***
	Материальная помощь	***59***
	Цветы к юбилею и др.	***7***
	НДС с продаж , без документов	***5***
	Штраф	***40***
	Итого:	***713***

Чистые активы Общества на конец отчётного года составили 15781 тыс. руб. По сравнению с 2009 годом они увеличились на сумму прибыли 718 тыс.руб.
Правила расчёта чистых активов установлены в совместном Приказе Минфина России №10н и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-6/пз от 29 января 2003г. для акционерных обществ.

12. Учет займов и затрат по их обслуживанию.

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2010 Общество не имеет.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в полном объеме в течение 2011 г., не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.
14. Налоговые обязательства.

В отчётном 2010г. Общество начисляло и платило все налоги, предусмотренные законом.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2010 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	***Задолженность на 01.01.2009,тыс. руб.***	***Задолженность на 01.01.2010, тыс. руб.***
Налог на прибыль (доход)	***-***	***-***
Налог на добавленную стоимость	***-***	***966***
Налог на доходы физических лиц	***-***	***-***
Налог на имущество	***55***	***59***
Транспортный налог	***4***	***4***
Прочие (арендная плата за землю)	***-***	***-***
Итого задолженность перед бюджетом	***59***	***1029***

Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2011 года Общество не имеет.

15. Капитал и резервы.

Уставный капитал ОАО «Холодильник 5-6» составляет 37824 рубля, состоит из одной доли 100% номинальной стоимостью 5 копеек. Согласно предоставленной информации основным участником Общества является: ООО «ТопМастер-Риэлти», размер доли которого составляет 35993,10 руб. или 95,1594% уставного капитала.

Резервный фонд в Обществе в настоящее время отсутствует, поскольку отчисления в резервный фонд не производились.

16.

События после отчетной даты.

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета произошел пожар в компрессорном цехе Общества, в результате которого было частично повреждено технологическое оборудование. Данный факт, возможно, будет оказывать негативное влияние на размер выручки первого полугодия 2011 года, в связи с уменьшением мощности холодильного оборудования.
В настоящее время службами ОАО «Холодильник №5-6» производится комплекс работ по ремонту, тестированию, наладке и запуску технологического оборудования. Ориентировочный срок окончания работ до конца первого полугодия 2011 года.
В настоящий момент ведутся работы по сдаче площадей в аренду на период проведения ремонтных работ.

Существующие и потенциальные иски против «Общества».

ОАО «Холодильник 5-6» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Аудиторское заключение

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией ООО «БФК Аудит» при следующих обстоятельствах:
аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";
условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении подтверждения в полном объеме наличия активов. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской отчетности в целом.

Адресат
Акционеры ОАО «Холодильник № 5-6», иные пользователи бухгалтерской отчетности ОАО «Холодильник № 5-6»

Сведения об аудируемом лице
Наименование
Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» Государственный регистрационный номер

1027739023157 Место нахождения
Российская Федерация, 115054, город Москва, ул.Дубининская, д.27.
Сведения об аудиторской организации
Наименование аудиторской организации
Общество с ограниченной ответственностью «БФК Аудит» Государственный регистрационный номер
1027700546829 Место нахождения:
125124, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2 корп. 12а. Сведения о членстве в саморегулнруемой организации аудиторов
ООО «БФК Аудит» в соответствии с решением Правления от «02» ноября 2005 года № 87 является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата» (№ 198 в реестре аудиторских организаций). ОРНЗ 10203001986.

Бухгалтерская отчетность была проаудирована аудиторами ООО «БФК Аудит» в соответствии с договором № 1/12-10 от 09 декабря 2010 года. В состав рабочей группы аудиторов, принимавших участие в проверке входили: Смирнов А.В., Сазонтов СБ., Полякова И.В., Ковыркин Г.С, Тарасов И.Ю.

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией ООО «БФК Аудит» при следующих обстоятельствах:
аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";
условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении подтверждения в полном объеме наличия активов. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской отчетности в целом.

Адресат
Акционеры ОАО «Холодильник № 5-6», иные пользователи бухгалтерской отчетности ОАО «Холодильник № 5-6»

Сведения об аудируемом лице
Наименование
Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» Государственный регистрационный номер
1027739023157 Место нахождения
Российская Федерация, 115054, город Москва, ул.Дубининская, д.27.
Сведения об аудиторской организации
Наименование аудиторской организации
Общество с ограниченной ответственностью «БФК Аудит» Государственный регистрационный номер
1027700546829 Место нахождения:
125124, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2 корп. 12а. Сведения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов
ООО «БФК Аудит» в соответствии с решением Правления от «02» ноября 2005 года № 87 является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата» (№ 198 в реестре аудиторских организаций). ОРНЗ 10203001986.

Бухгалтерская отчетность была проаудирована аудиторами ООО «БФК Аудит» в соответствии с договором № 1/12-10 от 09 декабря 2010 года. В состав рабочей группы аудиторов, принимавших участие в проверке входили: Смирнов А.В., Сазонтов СБ., Полякова И.В., Ковыркин Г.С, Тарасов И.Ю.

Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6». Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Холодильник № 5-6», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 г., отчета о прибылях и

убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность
Ответственность за составление в соответствии с законодательством Российской Федерации и достоверность бухгалтерской отчетности за 2010 год несет осуществляющий общее руководство Обществом Исполнительный орган в лице Генерального директора организации ОАО «Холодильник № 5-6» Осипенко А.А.
Ответственность за составление в соответствии с законодательством Российской Федерации и достоверность бухгалтерской отчетности за 2010 год несет главный бухгалтер организации ОАО «Холодильник № 5-6» Трухина Н.В.
Руководство ОАО «Холодильник № 5-6» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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. 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 ОАО «Холодильник № 5-6», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения модифицированного мнения о достоверности бухгалтерской отчетности

ООО «БФК АУДИТ»

Открытое акционерное общество «ХОЛОДИЛЬНИК № 5-6». Аудиторское заключение по бухгалтерской
отчетности за 2010 год.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли присутствовать при исполнении всех обязательных процедур, проводимых в ходе инвентаризации активов организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» из-за ограниченности времени проверки. Мы не получили достаточных доказательств того, что организацией Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обязательная инвентаризация имущества и финансовых обязательств, не проводилась в полном объеме, а также, того, что все числовые показатели статей бухгалтерского баланса (форма №1) по состоянию на 01 января 2011 года не подтверждены результатами указанной инвентаризации.

По статье «Запасы» стр.210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г. отражены расходы будущих периодов в размере 220 тыс. рублей. Мы не имели возможности получить

достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении подтверждения данных затрат в полном объеме, поскольку запрошенные у третьих лиц подтверждения не были нами получены в ходе проведения работ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы по результатам инвентаризации были выявлены расхождения между фактическим наличием активов и обязательств и данными бухгалтерского учета, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Холодильник № 5-6» по состоянию на 31 декабря 2011г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
А.В.Смирнов

Генеральный директор ООО «БФК Аудит»

ООО «БФК АУДИТ»

Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6». Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Перечень приложений, являющихся неотъемлемой частью настоящего заключения:
- *Бухгалтерский баланс (форма № 1) организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год;*
- *Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год;*
- *Отчет об изменениях капитала (форма № 3) организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год;*
- *Отчет о движении денежных средств (форма № 4) организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год;*
- *Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год;*
- *Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» за 2010 год.*
- *Свидетельство о членстве ООО «БФК Аудит», выданное 15 февраля 2010 года саморегулируемой организацией аудиторов Некоммерческим партнерством «Московская аудиторская Палата», ОРНЗ 10203001986.*

ООО «БФК АУДИТ»

СВИДЕТЕЛЬСТВО
ООО «БФК Аудит»
(полное наименование организации) 125124, і. Москва, ул. 3-я Ямского поля , д. 2, к.12
адрес)

ОГРН 1027706546829

ИНН 7714138952

является членом саморегулируемой организации некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (НП МоЛП)

Запись в Реестре аудиторов и аудиторскх организаций саморегулируемой организаций аудиторов НП МоЛП сделана «28 » декабря 20 09 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):10203001986