

**Открытое акционерное общество
«Большевик»**

Аудиторское заключение по бухгалтерской
отчетности
2011 год



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Большевик»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Большевик».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 150.113 выдано Московской регистрационной палатой 17 ноября 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700201110 от 9 сентября 2002 г. выдано Управлением МНС России по г. Москве.

125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15.

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 «Большевик»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Большевик» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Е. М. Ботвинник

5 апреля 2012 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.**

Организация **ОАО Большевик**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **производство хлебобулочных и кондитерских изделий**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность**
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) **125040 Москва Ленинградский проспект дом 15**

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00340641
ИНН	7714007124
по ОКВЭД	15.82
по ОКПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
			4	5	6
1	2	3			
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	42 770	35 714
3, 4	Основные средства	1130	283 804	1 944 318	1 923 080
9	Отложенные налоговые активы	1160	10 728	22 317	7 523
	Прочие внеоборотные активы	1170	221	7 198	7 820
	Итого по разделу I	1100	294 753	2 016 603	1 974 137
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	154 856	125 266
9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	184	5 996	4 720
12	Дебиторская задолженность	1230	169 053	97 203	182 353
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 857	2 607	4 437
	Прочие оборотные активы	1260	-	3 299	2 027
	Итого по разделу II	1200	172 094	263 961	318 803
	БАЛАНС	1600	466 847	2 280 564	2 292 940

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
			4	5	6
1	2	3			
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал	1310	49 753	49 753	49 753
10	Переоценка внеоборотных активов	1340	155 313	305 708	305 708
10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	169 324	169 324	170 116
	Резервный капитал	1360	16 698	16 698	16 698
10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(450)	112 393	32 064
	Итого по разделу III	1300	390 638	653 876	574 339
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 507	81 838	34 189
	Итого по разделу IV	1400	22 507	81 838	34 189
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1510	-	965 465	1 293 608
12	Кредиторская задолженность	1520	19 296	576 917	387 964
	Оценочные обязательства	1540	34 405	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	2 468	2 840
	Итого по разделу V	1500	53 702	1 544 850	1 684 412
	БАЛАНС	1700	466 847	2 280 564	2 292 940

Руководитель

Подпись

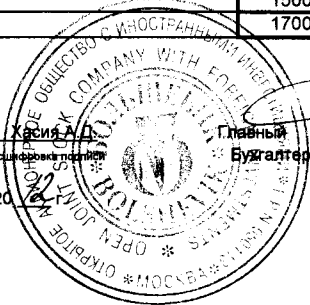
расшифровка подписи

Главный бухгалтер

Подпись

Дьяконова Е.А.

расшифровка подписи



29 марта 2012

Аудиторская фирма
 ООО «Аудит»
 125040 Москва Ленинградский проспект дом 15

**Отчет о прибылях и убытках
за 2011 г.**

Организация **ОАО Большевик**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство хлебобулочных и кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00340641
ИНН	7714007124
по ОКВЭД	15.82
по ОКОПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 319 204	3 364 406
	Себестоимость продаж	2120	(2 047 592)	(2 850 358)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	271 611	514 048
	Коммерческие расходы	2210	(3 035)	(8 648)
	Управленческие расходы	2220	(165 002)	(216 289)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	103 574	289 111
	Проценты к получению	2320	33	5
	Проценты к уплате	2330	(31 317)	(140 588)
7	Прочие доходы	2340	2 654 592	80 092
7	Прочие расходы	2350	(1 887 457)	(115 934)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	839 425	112 686
9	Текущий налог на прибыль	2410	(251 999)	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	84 665	10 318
9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	59 331	(47 649)
9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11 589)	14 794
	Прочее	2460	7 676	(294)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	642 844	79 537

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	642 844	79 537
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9 949	1 231

Руководитель

[Подпись]
Подпись

Хасия А.Д.

расшифровка подписи

Главный
Бухгалтер

[Подпись]
Подпись

Дьяконова Е.А.

расшифровка подписи

"29" марта 2012 г.



**Отчет об изменении капитала
за 2011 г.**

Организация **ОАО Большевик**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **производство хлебобулочных и кондитерских изделий**

Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00340641
ИНН	7714007124
по ОКВЭД	15.82
по ОКПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	1. Движение капитала					Итого
			Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	49 753	-	475 824	16 698	32 064	574 339
	За 2010 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	79 537	79 537
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	79 537	79 537
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(792)	-	(792)	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(792)	x	(792)	-
	Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	49 753	-	475 032	16 698	112 393	653 876
	За 2011 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	642 844	642 844
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	642 844	642 844
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(906 081)	(906 081)
10	дивиденды	3327	x	x	x	x	(906 081)	(906 081)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(150 395)	x	150 395	x
	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	49 753	-	324 637	16 698	(450)	390 638

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок		574 339	79 537		653 876
	корректировка в связи с:	3400				
	после корректировок	3500	574 339	79 537	-	653 876
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок		32 064	79 537	792	112 393
	корректировка в связи с:	3401				
	после корректировок	3501	32 064	79 537	792	112 393
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	до корректировок		542 275	-	(792)	541 483
	корректировка в связи с:	3402				
	после корректировок	3502	542 275	-	(792)	541 483

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	3. Чистые активы		
			На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	390 638	653 876	574 339

Руководитель

Подпись

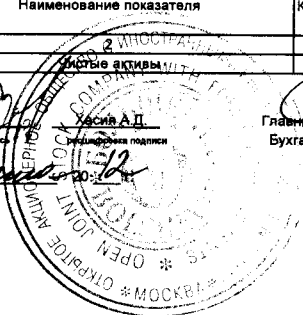
Уасия А.Д.
директор

Главный бухгалтер

Подпись

Дьяконова Е.А.

директор



**Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.**

Организация **ОАО Большевик**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности - **производство хлебобулочных и кондитерских изделий**

Организационно-правовая форма/форма собственности - **открытое акционерное общество совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00340641
ИНН	7714007124
по ОКВЭД	15.82
по ОКОПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 502 213	4 573 387
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 438 654	3 996 181
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	63 559	-
	прочие поступления	4119	-	577 206
	Платежи - всего	4120	(2 966 737)	(3 826 230)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 240 500)	(2 714 267)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(245 595)	(224 482)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(31 317)	(61 607)
	налога на прибыль организаций	4124	(259 193)	-
	прочие платежи	4129	(190 132)	(825 874)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(464 524)	747 157
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 384 009	2 050
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 384 009	2 047
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3
	Платежи - всего	4220	(47 688)	(344 037)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 688)	(344 037)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 336 321	(341 987)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	100 000	79 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	100 000	79 000
	Платежи - всего	4320	(1 971 547)	(486 000)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(906 082)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 065 465)	(486 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 871 547)	(407 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	250	(1 830)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 607	4 437
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 857	2 607

Руководитель

Подпись

Хасия А.Д.
расшифровка подписи

Главный
Бухгалтер

Подпись

Дьяконова Е.А.
расшифровка подписи



(Handwritten signature)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

Организация ОАО Большевик
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство хлебобулочных и кондитерских изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2011
по ОКПО	00340641
ИНН	7714007124
по ОКВЭД	15.82
ОКОПФ/ОК	47/34
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2011 г.	121 450	(78 680)	-	(121 450)	86 178	(7 497)	-	-	-
	5110	2010 г.	101 429	(65 715)	20 021	-	-	(12 965)	-	-	(78 680)
в том числе:	5101	2011 г.	121 450	(78 680)	-	(121 450)	86 178	(7 497)	-	-	-
Патенты, товарные знаки, лицензии	5111	2010 г.	101 429	(65 715)	20 021	-	-	(12 965)	-	-	(78 680)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
		2	3	4
Всего	5130	-	297	240
в том числе:				
Патенты	5131	-	62	5
Прочее	5132	-	235	235

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоцен первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2011 г.	3 047 118	(1 162 184)	86 746	(2 737 439)	1 131 056	(111 450)		386 424	(142 577)	
	5210	2010 г.	1 797 524	(1 082 492)	2 283 779	(1 034 185)	83 984	(163 676)		3 047 118	(1 162 184)	
в том числе:	5201	2011 г.	974 848	(106 518)	16 123	(669 173)	37 670	(14 687)		321 798	(83 535)	
Здания и сооружения	5211	2010 г.	332 430	(88 542)	1 372 890	(730 472)	29 699	(47 675)		974 848	(106 518)	
Производственное оборудование	5202	2011 г.	1 820 962	(959 629)	58 114	(1 858 662)	1 029 029	(85 182)		20 424	(15 781)	
	5212	2010 г.	1 296 410	(890 850)	678 142	(1 53 590)	25 114	(83 893)		1 820 962	(959 629)	
Автотранспорт	5203	2011 г.	25 783	(22 845)	-	(25 783)	24 884	(2 039)		-	-	
	5213	2010 г.	32 895	(25 253)	-	(7 113)	6 785	(4 378)		25 782	(22 845)	
Вычислительная техника	5204	2011 г.	148 261	(35 338)	6 208	(130 369)	17 755	(5 668)		24 101	(23 251)	
	5214	2010 г.	36 826	(31 762)	121 313	(9 877)	8 468	(12 045)		148 261	(35 338)	
Прочие основные средства	5205	2011 г.	44 937	(36 054)	6 300	(21 136)	18 836	(2 792)		30 101	(20 010)	
	5215	2010 г.	73 849	(44 789)	103 967	(132 878)	13 708	(4 973)		44 936	(36 054)	
Земля	5206	2011 г.	22 132	-	-	(22 132)	-	-		-	-	
	5216	2010 г.	22 132	-	-	-	-	-		22 133	-	
Инструменты и инвентарь	5207	2011 г.	10 194	(1 800)	-	(10 194)	2 882	(1 082)		-	-	
	5217	2010 г.	2 982	(1 297)	7 466	(256)	210	(712)		10 193	(1 800)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	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	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2011 г.	59 385	60 814	(23 838)	(66 404)	29 957
	5250	2010 г.	1 208 048	222 582	(277)	(1 370 968)	59 385
Здания	5241	2011 г.	5 503	-	-	(3 801)	1 702
	5251	2010 г.	1 708	3 795	-	-	5 503
Производственное оборудование	5242	2011 г.	34 263	5 802	(8 196)	(9 285)	22 584
	5252	2010 г.	200 454	27 472	-	(193 663)	34 263
Прочее	5243	2011 г.	1 675	6 296	-	(6 296)	1 675
	5253	2010 г.	2 253	1 713	-	(2 291)	1 675
Кап. вложения завод	5244	2011 г.	17 944	48 716	(15 642)	(47 022)	3 996
	5254	2010 г.	1 003 633	189 602	(277)	(1 175 014)	17 944

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

Наименование показателя	Код строки	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	33 970	105 085
в том числе:			
Прочее оборудование	5261	19 336	104 269
Здания	5262	14 634	238
Вычислительная техника	5263	-	578
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(19 340)	(1 086)
в том числе:			
Производственное оборудование	5271	(19 340)	(1 086)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31	На 31	На 31 декабря
		декабря 2011 г.	декабря 2010 г.	2009 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		47 750	35 207
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	9 097	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	5 888	2 114
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	795 984
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 039	408 280	449 562

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	резерв от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2011 г.	154 856	-	2 991 025	(3 145 881)	-	-	X	-	-	
	5420	2010 г.	125 266	-	4 243 141	(4 213 551)	-	-	X	154 856	-	
в том числе:	5401	2011 г.	62 264	-	806 615	(868 879)	-	-	-	-	-	
Сырье	5421	2010 г.	67 540	-	1 113 317	(1 118 593)	-	-	-	62 264	-	
	5402	2011 г.	22 483	-	225 139	(247 622)	-	-	-	-	-	
Упаковка	5422	2010 г.	20 125	-	270 986	(268 628)	-	-	-	22 483	-	
	5403	2011 г.	48 861	-	31 536	(80 397)	-	-	-	-	-	
Технические материалы	5423	2010 г.	22 650	-	80 121	(53 910)	-	-	-	48 861	-	
Готовая продукция и товары	5404	2011 г.	21 248	-	1 927 735	(1 948 983)	-	-	-	-	-	
	5424	2010 г.	14 951	-	2 778 717	(2 772 420)	-	-	-	21 248	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					в течение года					перевод из долгов в краткосрочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	начисление резерва	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва					
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2011 г.	111 610	(14 407)	5 723 753	-	-	(5 661 296)	(5 014)	14 407	-	169 053	-		
в том числе:	5530	2010 г.	207 745	(25 392)	3 990 964	-	-	(4 085 259)	(1 840)	10 985	-	111 610	(14 407)		
Покупатели и заказчики	5511	2011 г.	98 026	(14 407)	5 691 352	-	-	(5 647 712)	(5 014)	14 407	-	136 652	-		
	5531	2010 г.	167 339	(25 392)	3 977 380	-	-	(4 044 853)	(1 840)	10 985	-	98 026	(14 407)		
Прочая дебиторская задолженность	5512	2011 г.	13 584	-	32 401	-	-	(13 584)	-	-	-	32 401	-		
	5532	2010 г.	40 406	-	13 584	-	-	(40 406)	-	-	-	13 584	-		
Итого	5500	2011 г.	111 610	(14 407)	5 723 753	-	-	(5 661 296)	(5 014)	14 407	x	169 053	-		
	5520	2010 г.	207 745	(25 392)	3 990 964	-	-	(4 085 259)	(1 840)	10 985	x	111 610	(14 407)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	14 407	-	25 392	-
в том числе:	5541	-	-	14 407	-	25 392	-
Прочая дебиторская задолженность							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долговременной задолженности (и наоборот)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления				на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2011 г.	1 544 850	2 975 602	-	(4 501 156)	-	-	-	19 296
в том числе:	5580	2010 г.	1 684 412	3 401 373	-	(3 540 936)	-	-	-	1 544 850
Кредиты и займы	5561	2011 г.	965 465	100 000	-	(1 065 465)	-	-	-	-
	5581	2010 г.	1 293 608	79 000	-	(407 143)	-	-	-	965 465
	5562	2011 г.	576 917	2 875 602	-	(3 433 223)	-	-	-	19 296
Поставщики ТМЦ и услуг	5582	2010 г.	387 964	3 322 373	-	(3 133 420)	-	-	-	576 917
	5563	2011 г.	2 468	-	-	(2 468)	-	-	-	-
Расчеты по дивидендам	5583	2010 г.	2 840	-	-	(372)	-	-	-	2 468
	5550	2011 г.	1 544 850	2 975 602	-	(4 501 156)	-	-	-	19 296
Итого	5570	2010 г.	1 684 412	3 401 373	-	(3 540 936)	-	-	-	1 544 850

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 648 645	2 229 963
Расходы на оплату труда	5620	183 585	259 725
Отчисления на социальные нужды	5630	62 010	48 804
Амортизация	5640	118 947	176 632
Прочие затраты	5650	202 442	360 171
Итого по элементам	5660	2 215 629	3 075 295
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 215 629	3 075 295

ООО "Промстрой"

 Итого по элементам

 Итого расходы по обычным видам деятельности

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	-	34 405	-	-	34 405
В том числе: Резерв под выплату по сокращению сотрудников	5701	-	34 405	-	-	34 405

Руководитель

Подпись

Хасия А. Д.

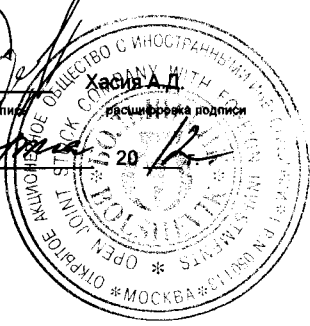
расшифровка подписи

Главный
Бухгалтер

Подпись

Дьяконова Е.А.

расшифровка подписи



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету открытого акционерного общества
«Большевик» за 2011 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Большевик» (далее «Общество») с иностранными инвестициями зарегистрировано 17 ноября 1992 г. в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» (Свидетельство Московской регистрационной палаты № 150.113 от 17.11.1992) в качестве юридического правопреемника Московской кондитерской фабрики «Большевик».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за № 1027700201110 от 9 сентября 2002 г. выдано. Управлением МНС России по г. Москве.

В соответствии с данными Свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 77 № 001822391 от 2 сентября 2005 г., Общество поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 48 по г. Москве.

В 2011 году Общество занималось производством кондитерских изделий и внешнеторговыми операциями, необходимыми для осуществления основного вида деятельности. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 208 человек (31 декабря 2010 г. – 572 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15.

Почтовый адрес общества: 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15.

25.07.2011 внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц связанных с прекращением деятельности филиала ОАО Большевик в городе Собинка Владимирской области.

Совет директоров Общества:

	Член совета директоров	Должность
1	Боржини Джампаоло	Вице-Президент, Финансовый директор региона СЕЕМА, Kraft Foods International, Вена.
2	Стир Дэйвид	Генеральный директор ООО «Крафт Фудс Рус»
3	Пухта Райнхард	Вице-президент и Ведущий юрист СЕЕМА, Kraft Foods International Вена
4	Юдаев Виктор Евгеньевич	Директор по закупкам ООО «Крафт Фудс Рус»
5	Григорян Карэн Альбертович	Директор по персоналу ООО «Крафт Фудс Рус»

Председатель Совета директоров Общества – Дэйвид Стир Генеральный директор ООО «Крафт Фудс Рус»

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Блинов Алексей Вячеславович.

В состав Ревизионной комиссии входят:

Лейцингер Надежда – Менеджер по управлению оборотным капиталом

Лорсанова Ирина – менеджер по контроллингу Общества.

Итого: 16 человек
Генеральный директор
ООО «Крафт Фудс Рус»
Действительно
Директор по персоналу
ООО «Крафт Фудс Рус»

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Международный кризис рынков государственного долга, вызванный государственной задолженностью, волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован 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 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, а также оценочных обязательств.

2. Инвентаризация имущества

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с нормативными документами и учетной политикой Общества на 2011 год.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках, в кассе и средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2011 г. Курсы валют составили на эту дату 32,1961 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2010 г. – 30,4769 руб., 31 декабря 2009 г. – 30,2442 руб), 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 г. – 40,3331 руб., 31 декабря 2009 г. – 43,3883 руб), 9,46916 руб. за 1 польский злотый (31 декабря 2010 г. – 10,17290 руб., 31 декабря 2009 г. – 10,3589 руб.).

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.

8. Материально-производственные запасы

На конец 2011 года на балансе Общества отсутствуют материально-производственные запасы в связи со сменой вида деятельности Общества и продажей остатков МПЗ.

В бухгалтерском учете оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии учитывается по учетным ценам. Отклонения в стоимости материальных ценностей списываются на себестоимость произведенной продукции пропорционально стоимости по учетным ценам израсходованных в производстве материалов.

9. Готовая продукция

На конец 2011 года на балансе Общества отсутствуют готовая продукция и товары для перепродажи в связи со сменой вида деятельности Общества.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

У Общества отсутствует задолженность, не погашенная в срок установленный договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, безвозмездно полученных ценностей (до 1 января 2000 г.), а также части нераспределенной прибыли, направленной на капитальные вложения (до 1 января 2000 г.).

За 2011 год сумма добавочного капитала уменьшилась на 150 395 тыс. руб. в связи с переносом суммы переоценки выбывших основных средств на счет нераспределенной прибыли/непокрытого убытка.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный капитал в размере 5% от уставного капитала, предназначенный для покрытия убытков, а также для использования на иные цели, установленные законодательством. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

12. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с получением кредитов и займов, относятся к прочим расходам в том периоде, в котором они произведены.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство под реструктуризацию деятельности создается при выполнении всех основных условий, приведенных выше, а также при выполнении условий, установленных в п. 11 ПБУ 8/2010.

В связи с началом в отчетном году программы реструктуризации деятельности, Общество на конец отчетного года создало оценочное обязательство под реструктуризацию в сумме предполагаемых выплат сотрудникам при их сокращении в размере 34 406 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) 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 пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров и услуг признавалась по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о прибылях и убытках доходы Общества за 2011 год отражены с подразделением на выручку и прочие доходы.

В составе прочих доходов учитываются:

- доходы от продажи основных средств, материально-производственных запасов;
- прибыль от покупки иностранной валюты;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы;
- штрафы по условиям договоров, полученные от покупателей.

15. Признание расходов

В отчете о прибылях и убытках расходы Общества отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- остаточная стоимость выбывших основных средств;
- списание материально-производственных запасов;
- расходы, связанные с оплатой услуг банков;
- убытки от покупки иностранной валюты;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- курсовые разницы;
- штрафы по условиям договоров, уплаченные поставщикам.

Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы в полном объеме списываются в конце отчетного месяца на счета продаж.

16. Изменения в учетной политике

Изменения в бухгалтерском учете

(а) Изменения в действующих нормативных актах по бухгалтерскому учету

В связи с приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года.

С 2011 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2011 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20 000 рублей за единицу.

С 2011 года объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и которые сданы в эксплуатацию, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, обособленно учитываются в составе основных средств, включая объекты, документы по которым не переданы на государственную регистрацию. До 2011 года в составе основных средств не могли учитываться объекты, документы по которым не были переданы на государственную регистрацию права собственности.

(б) Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010

В связи с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ в учетную политику Общества на 2011 год были внесены следующие изменения:

- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.
- с 2011 года Общество создает оценочное обязательство по предстоящей реструктуризации в сумме предполагаемых выплат сотрудникам при их сокращении.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н. В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно данным нормативным актам и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год (согласно приказу Минфина от 22.07.2003 № 67н), отдельные показатели отчетности за 2009 и 2010 гг. представлены в бухгалтерской отчетности за 2011 год по иным строкам отчетности (ниже см. изменения в представлении показателей в формах бухгалтерской отчетности – разделы А-Г).

Приказ Минфина РФ № 66н предусматривает изменения в формах бухгалтерской отчетности, направленные на перенос данных из форм отчетности в состав пояснений к отчетности:

- раздел «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» исключен из формы бухгалтерского баланса;
- раздел «Расшифровка отдельных прибылей и убытков» исключен из формы отчета о прибылях и убытках;
- раздел 2 «Резервы» исключен из формы отчета об изменениях капитала – информация об оценочных резервах приводится в соответствующих подразделах пояснительной записки, включающих расшифровки активов, в отношении которых созданы такие резервы;

- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) отменено – с бухгалтерской отчетности за 2011 год формируются пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в табличной форме.

А. Изменения в бухгалтерском балансе

- Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).
- Из строки «Прочие внеоборотные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»).
- Из строки «Добавочный капитал» выделена в отдельную строку бухгалтерского баланса сумма переоценки внеоборотных активов (раздел «Капитал и резервы»).
- Из строки «Прочие долгосрочные обязательства» выделены в отдельную строку оценочные обязательства (раздел «Долгосрочные обязательства»).

Б. Изменения в отчете о прибылях и убытках

В состав отчета добавлены справочные показатели «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Совокупный финансовый результат периода».

В. Изменения в отчете об изменениях капитала

В раздел 1 «Движение капитала» внесены следующие изменения:

- Добавлены строки: доходы/расходы, относящиеся непосредственно на увеличение/уменьшение капитала, изменение добавочного капитала, изменение резервного капитала, переоценка имущества.
- Исключены показатели межотчетного периода «Изменения в учетной политике», «Результат от переоценки основных средств». Изменения учетной политики подлежат включению в раздел 2 отчета об изменениях капитала «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Результат переоценки подлежит отражению в разделе 1 по строке «Переоценка имущества» в соответствующем периоде проведения переоценки.
- Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.
- Добавлен раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», включающий информацию о величине капитала организации до корректировок, а также о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в разрезе статей капитала (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), другие статьи капитала). Значения показателей указанного раздела по строкам «До корректировок» соответствуют показателям капитала в бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 годы. Значения показателей по строкам «После корректировок» соответствуют показателям капитала по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009, представленным в бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

- Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и поступления в виде арендных, лицензионных, комиссионных платежей, гонораров в отчете отражаются раздельно
- Денежные средства, направленные Обществом на выплату дивидендов, перенесены из раздела текущей деятельности в раздел финансовой деятельности отчета о движении денежных средств

- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.
- С 2011 года денежные потоки представляются свернуто, если денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. До 2011 года они отражались в отчете развернуто.
- С 2011 года в отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. До 2011 года денежные потоки отражались в суммах фактических поступлений / платежей с включением сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.
- С 2011 года денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются по обменным курсам ЦБ РФ на даты совершения платежей. До 2011 года все денежные потоки в иностранной валюте пересчитывались по обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату.
- С 2011 года в отчет о движении денежных средств не включаются:
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
 - в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
 - г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
 - д) иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

В отчет о движении денежных средств включаются денежные потоки в сумме начисленных процентов (б), а также потерь и выгод от операций (в+г).

- С 2011 года установлено, что если денежные потоки не могут быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (от текущих, инвестиционных или финансовых операций), они включаются в состав денежных потоков по текущим операциям.

Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

Изменения в учетной политике Общества на 2012 год отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

В графе «пояснения» форм отчетности представлены ссылки на пункты раздела III данной пояснительной записки.

1. Нематериальные активы

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 7 497 тыс. руб. (12 956 тыс. руб. – в 2010 году, 12 348 тыс. руб. – в 2009 г.).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, по которым определен срок полезного использования, составила 0 тыс. руб., на 31.12.2011 (118 120 тыс. руб. на 31.12.2010 и 98 120 тыс. руб. на 31.12.2009 соответственно).

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

В 2011 году продано нематериальных активов- 117 135 тыс. руб., списано – 4 505 тыс. руб.

2. Арендованные основные средства

Общество арендует два земельных участка по адресу: 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, владение 15 площадью 45 630 кв. м. и 12 874 кв. м. Арендная плата по ним в 2011 году составила 9 683 тыс. руб. за квартал (8 917 тыс. руб. за квартал – в 2010 году).

Стоимость арендуемых помещений и земельного участка не указывается, так как эта информация отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи.

3. Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 111 450 тыс. рублей. (163 676 тыс. руб.- в 2010 году, 62 756 тыс. руб. – в 2009 г.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 1 163 831 тыс. руб. (51 921 тыс. руб. в 2010 г. и 30 206 тыс. руб. – в 2009 г.).

4. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве составляет 30 178 тыс. руб. (59 385 тыс. рублей на 31.12.2010, 1 221 945 – на 31.12.2009) и состоит из производственного оборудования на стадии монтажа. В связи со сменой деятельности общества указанные объекты были списаны в 2012 году.

5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе расходы на программное обеспечение в размере 7 008 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 (7 610 тыс. руб. – на 31.12.2009). На 31.12.2011 «Прочие внеоборотные активы» равны 221 тыс. руб.

6. Кредиты и займы

Обществу предоставлены займы в рублях от ООО «Крафт Фудс Рус».

Срок погашения займа согласно условиям договора – заем предоставлен на срок 365 дней с даты поступления денежных средств на счет заемщика. Процентная ставка по договору займа № 4 с 27.08.2009 – по день возврата займа включительно – 7,16%, по договору займа № 5 с 26.09.2010 и по дату возврата включительно – 7,16%.

Дата возврата займа № 4, № 5 – 30.06.2011

	тыс. руб.		
	2011	2010	2009
Итого задолженность на 1 января	965 465	1 293 484	-
Получено	100 000	79 000	1 433 000
Возвращено (без процентов)	928 000	468 000	198 000
Проценты уплачены	168 782	61 607	7 778
Начислены проценты	31 317	140 588	66 262
Итого задолженность на 31 декабря (строка 1510 ф. 1)	-	965 465	1 293 484
в том числе по %%	-	137 465	58 484

Кредитные линии

17 декабря 2010 года Обществу предоставлена банком ООО «Эйч-эс-би-си Банк» негарантированная возобновляемая кредитная линия на общую сумму 5 млн. долларов США. Процентная ставка по кредитной линии определяется банком коммерчески разумным способом на основании рыночных условий, увеличенная на 3,25% годовых.

В 2011 году у Общества не возникло необходимости воспользоваться данной кредитной линией.

26.10.2011 года Дополнительным соглашением № 2 банк и заемщик прекратили действие соглашения о предоставлении кредита.

7. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340 формы 2)	2011	2010	2009
Доходы от продажи основных средств	1 771 161	2 728	3 335
Доходы от продажи НМА	690 246	-	-
Доход от продажи МПЗ	160 346	15 039	6 610
Курсовые разницы по расчетам в рублях	11 010	5 144	19 864
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	10 260	43 096	47 343
Доходы от продажи малоценных ОС	5 657	848	-
Списание кредиторской задолженности	4 700	-	-
Прочие доходы	902	1 330	6 301
Прибыль от покупки иностранной валюты	228	-	4 086
Прибыль прошлых лет	82	30	2 885
Поступления от продажи иностранной валюты	-	11 877	-
Штрафы, полученные по хозяйственным договорам	-	-	45
ИТОГО	2 654 592	80 092	90 469

тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 формы 2)	2011	2010	2009
Остаточная стоимость проданных основных средств	1 567 917	878	1 500
Стоимость проданных МПЗ	158 808	16 091	6 145
Остаточная стоимость проданных НМА	35 688	-	-
Расходы по списанию ОС	31 328	-	-
Списание основных средств	28 679	2 504	-
Расходы непроизводственного назначения	15 017	2 137	18 211
Курсовые разницы, по расчетам в иностранной валюте	10 772	29 241	51 293
Списание товарно-материальных ценностей	7 691	9 356	19 298
Курсовые разницы, по расчетам в рублях	6 522	8 213	20 099
Штрафы начисленные и уплаченные поставщикам	4 004	1 610	-
Списание дебиторской задолженности	3 501	1 844	6 435
Питание рабочих	3 453	3 804	8 376
Расходы социального характера	3 144	6 263	7 051
Комиссия банков	1 935	1 193	3 341
Материальная помощь сотрудникам	1 493	1 529	1 444
Культурные мероприятия	1 406	733	6 595
Списание готовой продукции, товаров, материалов	1 206	6 699	285
Убыток от покупки иностранной валюты	649	1 475	8 474
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	461	806	865
Списание капвложений	332	-	-
Стоимость проданных малоценных ОС	298	-	-
Расходы, связанные с продажей иностранной валюты	-	11 941	-
Премии покупателям	-	-	57
Прочее	3 153	9 617	6 881
ИТОГО	1 887 457	115 934	166 350

8. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В соответствии с федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» Общество раскрывает сведения о затратах на приобретение и использование энергетических ресурсов используемых в производственных целях в т.ч.

Тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	За 2009 г.		За 2010 г.		За 2011 г.	
	Приобретение	Использование на производственные цели	Приобретение	Использование на производственные цели	Приобретение	Использование на производственные цели
электрическая энергия	27 934	37 934	32 268	32 268	20 924	20 924
газовый конденсат	10 990	10 990	16 415	16 415	12 788	12 788
Итого	38 924	38 924	48 683	48 683	33 712	33 712

9. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода) за отчетный год, составила 167 885 тыс. руб. (в 2010 г – 22 537 руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 423 325 тыс. руб. (2010 г. – 51 591 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов непроизводственного характера, а также остаточной стоимости реализованных основных средств.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 57 945 тыс. руб. (2010 г – 73 970 тыс. руб.) Вычитаемые временные разницы связаны, в том числе, с убытком от продажи основных средств, а также с убытком за 2011 год, исчисленным по данным налогового учета.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 296 655 тыс. руб. (2010 г. – 238 245 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации объектов основных средств и разницы в остаточной стоимости проданных и списанных основных средств.

В 2009 и в 2010 гг. у компании не было налоговой прибыли.

В 2011 году у компании налоговая прибыль 1 601 858 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость (расшифровка статьи 1220 формы № 1):

	тыс. руб.		
НДС к вычету из бюджета	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
НДС не предъявленный к вычету по основным средствам и нематериальным активам	4 244	5 810	184
НДС по ставке 0% – не собран полный пакет подтверждающих документов	476	186	0
ИТОГО по строке 1220 ф.1	4 720	5 996	184

10. Капитал и резервы

В 2011 г. уставный капитал Общества не увеличивался.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество акций, штук	Номинальная стоимость одной акции, в рублях
Обыкновенные акции	64 614	770

Члены Совета Директоров и генеральный директор Общества акциями не владеют.

Дивиденды

В отчетном году по решению внеочередного общего собрания акционеров было принято решение о начислении и выплате дивидендов по обыкновенным акциям по итогам работы за первое полугодие 2011 года. Сумма дивидендов составила 906 081 475 рублей, в том числе Женераль Биски (Generale Biscuit): 906 067 828 рублей, ООО «Крафт Фудс Рус» 14 023 руб.

Добавочный капитал состоит из:

	тыс. руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Прирост стоимости имущества от переоценки	155 313	305 708	306 500
Эмиссионный доход	59 567	59 567	59 567
Безвозмездно полученные до 2000 г. ценности	59 596	59 596	59 596
Переведенные до 2000 г. средства фонда накопления и фонда социальной сферы	50 161	50 161	50 161
ИТОГО	324 637	475 032	475 824

Сумма добавочного капитала уменьшилась в 2010 году по сравнению с 2009 годом на сумму 792 тыс. руб., в 2011 году по сравнению с 2010 годом на сумму 150 395 тыс. руб., за счет переоценки списанных основных средств и была отнесена на нераспределенную прибыль организации.

11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках).

Наименование показателя	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 323)	79 537	6 42 844
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	64 614	64 614	64 614
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА АКЦИЮ, РУБ.	(20)	1 231	9 949

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

12. Связанные стороны

Основные акционеры

Общество контролируется акционерным обществом, созданным по законодательству Франции «Женераль Биски», которому принадлежит 99,99% обыкновенных акций Общества по состоянию на 31.12.2011 (на 31.12.2010 – 96,27%, на 31.12.2009 – 79,03%).

До 30 ноября 2007 г. Женераль Биски контролировалась группой Данон.

С 1 декабря 2007 г. Женераль Биски контролируется группой Крафт.

Европейскому Банку Реконструкции и Развития принадлежит 0% на 31.12.2011 (на 31.12.2010 – 0%, на 31.12.2009 – 16,11%) обыкновенных акций Общества.

ООО «Крафт Фудс Рус» принадлежит 0.01% на 31.12.2011 (на 31.12.2010 – 0.00%, на 31.12.2009 – 0.00%) обыкновенных акций Общества.

Акционерам физическим лицам на 31.12.2011 г обыкновенных акций принадлежит 0,00% (на 31.12.2010 – 3,73%, на 31.12.2009 – 4,86%)

К связанным сторонам относятся компании, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Крафт Групп).

12.1. Продажи связанным сторонам

В 2011 году Общество осуществляло продажи продукции следующим связанным сторонам (без учета НДС):

	тыс. руб.		
Заказчики общества	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Другие связанные стороны			
ООО Крафт фудс Рус (товары)	2 913 675	3 244 153	2 218 375
ООО Крафт фудс Рус (продажа ОС)	-	-	1 744 888
ООО Крафт фудс Рус (продажа НМА)	-	-	690 246
ООО Крафт фудс Рус (сырье)	8 565	6 902	133 139
ООО Дирол Кэдбери(продажа оборудования)	-	-	19 233
ООО Крафт фудс Рус (продажа НЗС)	-	-	15 624
ООО Крафт фудс Рус (аренда)	14 282	13 442	7 898
ООО Крафт фудс Рус (продажа МОС)	-	-	5 657
ООО Крафт фудс Украина	14 077	15 565	-
ООО Крафт фудс Рус (рекламные материалы)	305	-	-
ИТОГО	2 950 904	3 280 062	4 835 060

Операции проводились на обычных коммерческих условиях в рамках компании Группы.

12.2. Закупки у связанных сторон

В отчетном году Обществу оказывали услуги и осуществляли продажи следующие связанные стороны (организации, входящие в группу Крафт), без учета НДС:

	тыс. руб.		
Поставщики Общества	2009 г.	2010 г.	2011 г.
ООО Крафт фудс Рус (МПЗ и прочие активы)	-	-	78 238
Лю Оравиа (закупка товаров)	-	113 984	75 622
Лю Польска (закупка товаров)	309 514	90 799	46 849
Крафт фудс СЕЕМА (консультационные услуги)	18 837	2 412	6 176
ООО Крафт фудс Рус (сырье)	24 214	94 064	-
Лю Франс (закупка товаров)	231 172	75 509	-
ООО Крафт фудс Рус (услуги)	1 188	11 506	-
ООО Крафт фудс (оборудование)	9 612	-	-
Крафт фудс INT (консультационные услуги)	4 936	3 086	-
ООО Крафт фудс Рус (основные средства)	2 115	-	-
ИТОГО	601 588	391 360	206 885

Операции проводились на обычных коммерческих условиях в рамках компании Группы.

12.3. Дебиторская задолженность

	тыс. руб.		
Дебиторская задолженность Общества	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Другие связанные стороны			
ООО Крафт фудс Рус (продажа ОС)	-	-	62 022
ООО Крафт фудс Рус (продажа сырья)	2 008	1 475	49 118
ООО Крафт фудс Рус (продажа оборудования)	-	-	7 335
ООО Крафт фудс Рус (продажа ПО)	-	-	6 472
ООО Крафт фудс Рус (прочая)	-	-	1 029
ООО Крафт фудс Рус	66 632	44 295	-
ООО Крафт фудс Украина	2 276	-	-
ИТОГО	70 916	45 770	125 976

12.4. Кредиторская задолженность

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность Общества	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Другие связанные стороны			
ООО Крафт фудс Рус (сырье)	10 660	8 640	147
ООО Крафт фудс Рус (услуги)	311	22 541	-
Лю Оравиа (закупки товаров)	18 595	18 900	-
Крафт фудс INT	4 936	3 086	-
Лю Франс (закупки товаров)	18 864	1 244	-
Крафт фудс СЕЕМА	4 723	1 206	-
ИТОГО	58 089	55 617	147

Закупка товаров, оборудования у всех связанных сторон проводилась на обычных коммерческих условиях в рамках компании Группы.

Услуги, оказываемые связанными сторонами Обществу, оплачивались по фактическим затратам Исполнителя.

12.5 Займы, предоставленные связанными сторонами

Обществу предоставлены займы в рублях от ООО «Крафт Фудс Рус».

Информация о займах, предоставленных связанными сторонами, раскрыта в п.6 настоящей Пояснительной записки.

12.6 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие лица Общества:

Генеральный директор – Блинов А. В.

Директор по персоналу – Григорян К. А.

Директор по закупкам – Юдаев В. Е.

Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата, премии, иные выплаты и налоги) составило за 2011 год -8 038 тыс. руб., за 2010 г. 13 042 тыс. руб., за 2009 г. сумма вознаграждения составила 32 796 тыс. руб. Указанные суммы включают страховые взносы и НДФЛ.

Долгосрочных вознаграждений, предоставления займов и перечислений в негосударственные пенсионные фонды в Обществе не предусмотрено.

12.6 Денежные потоки с основным акционером

Наименование	Поступления		Платежи	
	2011	2010	2011	2010
Основной акционер:				
Женераль Биски (выплата дивидендов, за вычетом налога на дивиденды)	-	-	860 764	-

13. Прочие раскрытия

Строка 5512 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

	тыс. руб.		
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Переплата по налогу на прибыль	557	557	17 362
Расчеты с таможей	-	433	1 622
НДС к возмещению из бюджета	25 871	-	184
Прочая задолженность	13 978	12 594	13 233
ИТОГО	40 406	13 584	32 401

14. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств за 2010 не были скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» так как указанные суммы не могут быть определены прямым методом либо посредством применения условных расчетных методов (Общество применяет разные ставки НДС). Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств за 2011 год представлены в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011. Таким образом, данные строк 4110 «Поступления всего», 4111 «Поступления – в т.ч. от продаж продукции, товаров, работ и услуг», 4119 «Прочие поступления», 4120 «Платежи всего», 4121 «Платежи – в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств являются непоставимыми.

15. Условные обязательства

Российское гражданское, 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 пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые и судебные 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 проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2011 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения гражданского, налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство в области трансфертного ценообразования, вступившее в действие в текущем периоде, применяется перспективно к новым операциям с 1 января 2012 года. Новое законодательство вводит значительные требования к отчетности и документации. Законодательство в области трансфертного ценообразования, применимое к операциям, осуществленным 31 декабря 2011 года или до этой даты, также предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок в отношении трансфертного ценообразования и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%. Контролируемые операции включают операции со взаимозависимыми сторонами (в соответствии с определением Налогового кодекса Российской Федерации), все международные операции (как со связанными, так и с несвязанными сторонами), операции, в которых налогоплательщик использовал цены, отличающиеся более чем на 20% от цен, использованных для аналогичных операций тем же самым налогоплательщиком в течение короткого периода времени, и бартерные операции. Существуют значительные трудности в толковании и применении законодательства в области трансфертного ценообразования. Любое существующее решение судебных органов может быть использовано как руководство, но при этом не имеет обязательной юридической силы при принятии решений другими судебными органами или судебными органами более высокой инстанции.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Воздействие любых таких претензий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть существенным для финансового положения и/или деятельности организации в целом.

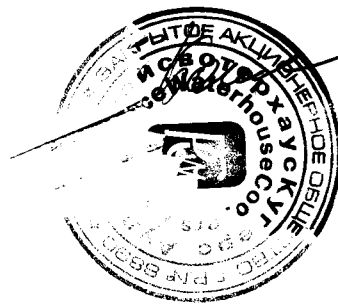
У Общества отсутствуют иные условные факты хозяйственной деятельности, требующие создание резерва.

16. Прекращаемая деятельность

По решению контролирующего акционера, Женераль Биски, Общество прекратило свою основную деятельность – производство и продажу кондитерских изделий – в 2011 году в связи с планируемой продажей акций Общества. Завершение прекращаемой деятельности – 8 декабря 2011 г.

Handwritten signature and stamp

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Е. М. Ботвинник
« 5 » апреля 2012 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 32 (тридцать два) листа.