

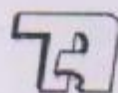


ТРАСТ-АУДИТ
TRUST-AUDIT

Аудиторское заключение

Независимой аудиторской фирмы ООО «Траст-Аудит»
участникам
ОАО «Хлеб»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО
«Хлеб»
за период с 01.01.2011г. по 31.12.2011г.

Владивосток, 2012



ТРАСТ-АУДИТ
TRUST-AUDIT

690091, г. Владивосток, Океанский пр-т, 10, оф. 206
тел./факс: (4232) 30-26-56, 51-82-81
E-mail: trust-audit@nm.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2011 года

Открытое акционерное общество «Хлеб»

АДРЕСАТЫ:

Учредители
Открытое акционерное общество «Хлеб»

Генеральный директор
Открытое акционерное общество «Хлеб»

г. Владивосток

«26» марта 2012г.

Аудит проведен аудиторской организацией ООО «Траст-Аудит».

Местонахождение организации: 690091, г. Владивосток, Океанский пр-т 10А, офис 206.
Телефон: 51-82-81, факс 30-26-56.

ООО «Траст - Аудит» зарегистрировано Инспекцией Министерства по налогам и сборам РФ по Фрунзенскому району г. Владивостока 17.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022502259878, свидетельство серии 25 № 01514282.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002971 от 27.12.2002г. выдана приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2002г. № 318.

Лицензия действительна по 27.12.2012г.

Свидетельство серии ГА № 010144, подтверждает что ООО «Траст-Аудит» является корпоративным членом Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров, выдано Решением Президентского совета Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров от 01.12.2010г. протокол №5/10.

В аудите принимали участие аудиторы:

- Романова Н. А. (Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности и области общего аудита № К 017645 от 05.08.2004г.);
- Марчук В.М. (Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 009408 от 19.12.2003г.).

Нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Хлеб» за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно.

ОАО «Хлеб» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Приморскому краю и внесено в Единый государственный реестр 08.06.2007г. за основным государственным регистрационным номером 1022500799716, свидетельство серии 25 № 002842556.

Организация поставлена на налоговый учет Государственной налоговой инспекцией по г. Партизанску.

Юридический адрес: Приморский край, г.Партизанск, ул.Замараева, д.10

Основной вид деятельности предприятия – сдача в наем собственного нежилого имущества.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Хлеб» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчет о прибылях и убытках.

Данная отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений и дополнений).

Ответственность за подготовку данной отчетности несет руководитель ОАО «Хлеб». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.
3. Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров.
4. Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

При планировании и проведении аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у ОАО «Хлеб». Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет главный бухгалтер ОАО «Хлеб».

Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимый для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ОАО «Хлеб» с целью выявления всех невозможных недостатков.

В процессе аудита нами не были обнаружены никакие факты, из которых можно было сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ОАО «Хлеб» масштабам и характеру его деятельности.

Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

При проведении аудита бухгалтерской отчетности нами рассмотрено соблюдение ОАО «Хлеб» применяемого в Российской Федерации законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций несет главный бухгалтер ОАО «Хлеб». Мы проверили соответствие ряда совершенных ОАО «Хлеб» финансово-хозяйственных операций применяемому законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Однако цель проведенного нами аудита бухгалтерской отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности ОАО «Хлеб» законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

Результаты проведенной нами проверки показывает, что проверенные финансово-хозяйственные операции осуществлялись ОАО «Хлеб», во всех существенных отношениях, в соответствии с законодательством.

Стоимость основных средств, отраженная в балансе по строке 1130, дебиторская и кредиторская задолженности по строкам 1230,1520, соответствуют данным бухгалтерского учета.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 года, отраженных по строке 1130, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов ОАО «Хлеб». Однако первичные бухгалтерские документы представленные для проверки соответствуют данным,

отраженным в регистрах бухгалтерского учета из чего можно сделать вывод, что материальные остатки, числящиеся на счете 10 «Материалы» достоверны.

Аудит планировался таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности. Аудит включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности организации, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определения главных оценочных значений, а также общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Хлеб» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2011г. и результаты её финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2011г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Директор ООО «Траст-Аудит»

Романова

Н.А. Романова

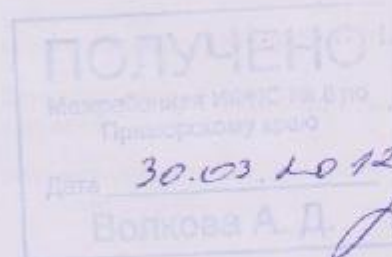
(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита. № К 017645 от 05.08.2004г.).

Руководитель аудиторской проверки

Марчук

Марчук В.М.

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 009408 от 19.12.2003г.).





ИНН 2509001963 - -
КПП 250901001 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 1

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХЛЕБ"

(наименование организации)

вид экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 1 5 . 8 1 . - -

по ОКПО 0 0 3 4 3 8 4 6

форма собственности (по ОКФС) 4 9

организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 4 7

единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

6 страниц

с приложением документов или их копий на 2 листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

руководитель

ОБЛЕКОВА
АТАЛЫА
АЛЕКСЕЕВНА

(подпись, имя, отчество полностью)

Подпись 2 4 . 0 3 . 2 0 1 2

главный бухгалтер

КУРАКИНА
АТАЛЫА
ТАВЛОВНА

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на 2 страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	☐	0710002	☐
0710003	☐	0710004	☐
0710005	☐	0710006	☐

с приложением документов или их копий на 2 листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

(Фамилия, И.О.)

(Подпись)



КПП

2 5 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

сметы!	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Основные средства	1130	4334	2892	1225
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1170	0	863	29
-	Итого по разделу I	1100	4334	3755	1254
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	842	876	1519
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	2117	548	1668
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	753	77	11
-	Прочие оборотные активы	1260	4	-	-
-	Итого по разделу II	1200	3716	1501	3198
-	БАЛАНС	1600	8050	5256	4452



ИНН 2 5 0 9 0 0 1 9 6 3 - -
КПП 2 5 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

счета ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6	6	6
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	2210	2210	2210
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2248	(10)	248
-	Итого по разделу III	1300	4464	2206	2464
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	760	1372	600
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	760	1372	600



ИНН 2509001963 - -
КПП 250901001 Стр. 5

Код	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	1247	321	39
-	Кредиторская задолженность	1520	1579	1357	1349
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2826	1678	1388
-	БАЛАНС	1700	8050	5256	4452

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.



СЧЕТ

КПП

2 5 0 9 0 1 0 0 1 Стр. 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

сметы ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	26088	16585
-	Себестоимость продаж	2120	(12013)	(7245)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	14075	9340
-	Коммерческие расходы	2210	(964)	(981)
-	Управленческие расходы	2220	(10031)	(8035)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3080	324
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	12	-
-	Прочие расходы	2350	(115)	(214)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2977	110
-	Текущий налог на прибыль	2410	(719)	(369)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	2258	(259)
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	-	-
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.² Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.³ Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

В настоящем аудиторском заключении
прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 10 (Десять) листов.

Директор ООО «Траст-Аудит»

Романова Н.А.

