



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Генеральному директору Открытого акционерного общества «Сладонез» господину Филиппову Дмитрию Сергеевичу

Сведения об аудируемом лице: Открытое акционерное общество «Сладонез»; ОГРН 1025500736766; место нахождения: Россия, 644105, Омская область, город Омск, улица 22 Партсъезда, дом 51

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая Группа «Альтернативный аудит»; ОГРН 1045511006100; место нахождения: Россия, 644027, город Омск, Проспект Космический, дом 20/2.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Согласно свидетельству о членстве № 1253 ООО «Аудиторско-Консалтинговая Группа «Альтернативный аудит» внесено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» за регистрационным номером 10401005654.

Мы провели аудит прилагаемой сводной бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Сладонез», состоящей из:

- сводного бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года;
- сводного отчета о прибылях и убытках за январь – декабрь 2011 года;
- пояснительной записки к сводной бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за сводную бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной сводной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления сводной бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления сводной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности сводной бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности:

ФПСАД № 1 «Цель и основные принципы аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности»;

ФПСАД № 2 «Документирование аудита»;

ФПСАД № 3 «Планирование аудита»;

ФПСАД № 4 «Существенность в аудите»;

ФПСАД № 7 «Контроль качества выполнения заданий по аудиту»;

ФПСАД № 8 «Понимание деятельности аудируемого лица, среды, в которой она осуществляется, и оценка рисков существенного искажения аудируемой финансовой (бухгалтерской) отчетности»;



- ФПСАД № 9 «Связанные стороны»;
- ФПСАД № 10 «События после отчетной даты»;
- ФПСАД № 11 «Применимость допущения непрерывности деятельности аудируемого лица»;
- ФПСАД № 12 «Согласование условий проведения аудита»;
- ФПСАД № 16 «Аудиторская выборка»;
- ФПСАД № 18 «Получение аудитором подтверждающей информации из внешних источников»;
- ФПСАД № 19 «Особенности первой проверки аудируемого лица»;
- ФПСАД № 20 «Аналитические процедуры»;
- ФПСАД № 21 «Особенности аудита оценочных значений»;
- ФПСАД № 22 «Сообщение информации, полученной по результатам аудита, руководству аудируемого лица и представителям его собственника»;
- ФПСАД № 23 «Заявление и разъяснение руководства аудируемого лица»;
- ФПСАД № 26 «Сопоставимые данные в финансовой (бухгалтерской) отчетности»;
- ФСАД № 1/2010 «Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности и формировании мнения о ее достоверности»;
- ФСАД № 2/2010 «Модифицированное мнение в аудиторском заключении»;
- ФСАД № 3/2010 «Дополнительная информация в аудиторском заключении»;
- ФСАД № 5/2010 «Обязанности аудитора по рассмотрению недобросовестных действий в ходе аудита»;
- ФСАД № 6/2010 «Обязанности аудитора по рассмотрению соблюдения аудируемым лицом требований нормативных правовых актов в ходе аудита»;
- ФСАД № 7/2011 «Аудиторские доказательства».

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что сводная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в сводной 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 сводной 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 оценку представления сводной бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении

отраженных в учете по состоянию на 01 января 2011 года отложенных налоговых активов по статье «Незавершенное производство» в сумме 25 532 тыс. руб.;

не отраженных в учете по состоянию на 01 января 2011 года отложенных налоговых активов по статье «Убытки прошлых периодов» в сумме 18 262 тыс. руб.;



величины оборотов отложенных налоговых активов за 2011 год в части увеличения активов по статье «Убытки прошлых периодов» на 3 471 тыс. руб., погашения активов по статье «Незавершенное производство» на 9 505 тыс. руб.;

отраженных в учете по состоянию на 31 декабря 2011 года отложенных налоговых активов по статье «Незавершенное производство» в размере 16 026 тыс. руб.;

величины остатка отложенных налоговых обязательств по состоянию на 01 января 2011 года в размере 36 234 тыс. руб., в том числе отраженных в учете обязательств без наименования в сумме 5 309 тыс. руб., по статье «Внеоборотные активы» в сумме 21 420 тыс. руб., по статье «Незавершенное производство» в сумме 9 505 тыс. руб.;

величины оборотов отложенных налоговых обязательств за 2011 год в части погашения обязательств без наименования в сумме 1 172 тыс. руб., признания обязательств по статье «Внеоборотные активы» в сумме 21 420 тыс. руб., погашения обязательств по статье «Внеоборотные активы» в сумме 21 420 тыс. руб., погашения обязательств по статье «Незавершенное производство» в сумме 9 505 тыс. руб., признания обязательств по статье «Расходы будущих периодов» в сумме 14 792 тыс. руб.;

величины остатка отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31 декабря 2011 года в размере 40 349 тыс. руб., в том числе отраженных в учете обязательств без наименования в сумме 4 137 тыс. руб., по статье «Внеоборотные активы» в сумме 21 420 тыс. руб., по статье «Расходы будущих периодов» в сумме 14 792 тыс. руб.;

величины дебиторской и кредиторской задолженности по причине неполного оформления результатов инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2011 года.

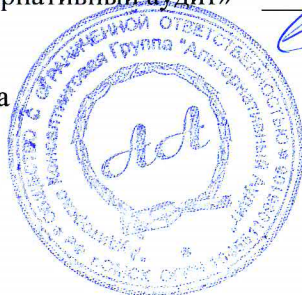
Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на сводную бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, сводная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Сладонез», его дочернего общества ООО «А-лайн», зависимого общества ООО «Класс-Вариант» по состоянию на 31 декабря 2011 года в соответствии с российскими правилами составления сводной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АКГ «Альтернативный аудит»

Жусубаева С.Т.

27 апреля 2012 года



**Сводный бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Сладонез"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство сухих хлебобулочных изделий и мучных кондитерских изделий длительного хранения

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в млн. руб.

Местонахождение (адрес)

643,644105, Омская обл., Омск г., 22 Партсъезда ул, 51,,

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФФ

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
00351231		
5503001024		
15.82		
47	16	
385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	3,0	2,0	1,3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1130	447,1	502,2	510,1
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Долгосрочные финансовые вложения	1141	1,9	1,9	1,9
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	153,5	135,3	72,0
	Отложенные налоговые активы	1160	40,5	43,4	42,4
5150, 5160, 5220, 5230, 5240, 5250	Прочие внеоборотные активы	1170	81,1	36,0	5,0
	Итого по разделу I	1100	727,1	720,8	632,7
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5420	Запасы	1210	97,6	151,4	96,3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3,2	3,0	3,1
5500, 5520	Дебиторская задолженность	1230	300,4	300,0	214,4
5305, 5315	Финансовые вложения	1240	56,5	24,9	29,2
	Денежные средства	1250	11,1	1,3	0,5
	Прочие оборотные активы	1260	1,9	1,9	0,0
	Итого по разделу II	1200	470,7	482,5	343,5
	БАЛАНС	1600	1 197,8	1 203,3	976,2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5,0	5,0	5,0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1,5	1,5	1,5
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113,0	71,7	76,1
	Итого по разделу III	1300	119,5	78,2	82,6
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	690,7	740,5	513,8
	Отложенные налоговые обязательства	1420	47,2	35,7	29,0
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
5551, 5571	Прочие обязательства	1450	75,2	141,0	172,3
	Итого по разделу IV	1400	813,1	917,2	715,1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560, 5580	Кредиторская задолженность	1520	265,2	207,9	178,5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	265,2	207,9	178,5
	БАЛАНС	1700	1 197,8	1 203,3	976,2

Руководитель



Филиппов Дмитрий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 апреля 2012г.

Главный
бухгалтер

Каус Нина
Владимировна
(расшифровка подписи)

**Сводный отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**


		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Сладонез"	по ОКПО	00351231		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5503001024		
Вид экономической деятельности Производство сухих хлебобулочных изделий и мучных кондитерских изделий длительного хранения	по ОКВЭД	15.82		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное / Частная собственность	по ОКOPФ / OKФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	1 745,8	1 585,6
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 383,3)	(1 279,7)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	362,5	305,9
5600	Коммерческие расходы	2210	-160,7	-162,2
5600	Управленческие расходы	2220	-97,2	-89,0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	104,6	54,7
	Доходы от участия в других организациях	2310	52,8	17,9
	Проценты к получению	2320	5,4	10,0
	Проценты к уплате	2330	-67,7	-62,7
	Прочие доходы	2340	39,5	47,2
	Прочие расходы	2350	-78,8	-65,8
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55,8	1,3
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	6,8	5,5
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-17,8	-6,7
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-0,2	1,0
	Прочее	2460	3,5	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41,3	-4,4

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41,3	-4,4
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Филиппов Дмитрий Сергеевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 апреля 2012

Главный бухгалтер  **Каус Нина Владимировна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Пояснительная записка

к сводной бухгалтерской отчетности за 2011 год

г. Омск

26.04.2012г.

Реквизиты головной организации: Открытое акционерное общество «Сладонезж»

ИНН организации: 5503001024

КПП организации: 550301001

ОГРН организации: 1025500736766

Зарегистрировано: Постановлением городской регистрационной палаты Департамента недвижимости администрацией г. Омска от 29.12.1992 г. № 37.

Адрес в Российской Федерации: 644105, г. Омск, ул. 22 Партсъезда, 51

ФИО, должность руководителя организации: генеральный директор Филиппов Дмитрий Сергеевич

ФИО главного бухгалтера организации: Каус Нина Владимировна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1075 чел.

Размер уставного капитала организации: 5 000 000 руб.

Дочерние общества: ООО «А-Лайн»

ИНН 5503084528

КПП 550301001

ОГРН 1045504033321

с финансовыми вложениями головной организации в уставный капитал 100% - 20 000,00 руб.

По причине несвоевременного предоставления юридическим отделом договора купли-продажи доли в уставном капитале на сумму 200,00 руб., в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011г. по строке 140 отражено 19 800,00 (99%). Корректировка в данных бухгалтерского учёта проведена в 1 квартале 2012г.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 30.12.1996г. (ред от 24.12.2010г.) «О Методических рекомендациях по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности» при объединении бухгалтерской отчетности головной организации и дочернего общества в сводный бухгалтерский баланс за 2011г. не включались:

- финансовые вложения головной организации в уставный капитал дочернего общества и соответственно уставный капитал дочернего общества в части, принадлежащей головной организации.

Зависимые общества: ООО «Класс-Вариант»

ИНН 5502030061

КПП 550301001

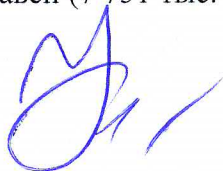
ОГРН 1025500736975

с финансовыми вложениями головной организации в уставный капитал 25% - 2 500,00 руб.

Для включения данных о зависимом обществе в сводную бухгалтерскую отчётность осуществлялся расчёт двух показателей:

- показатель, отражающий стоимостную оценку участия головной организации в зависимом обществе. Данный показатель равен $2,5 + 1938,0 = 1\,940,5$ тыс. руб. = 1,9 млн. руб. Данный показатель имеет отражение в строке 1141 сводного бухгалтерского баланса за 2011г.
- показатель, отражающий долю головной организации в прибылях и убытках зависимого общества за отчётный период. Данный показатель равен $(7\,751 \text{ тыс. руб.} * 25) / 100 = 1938$ тыс. руб. = 1,9 млн. руб.

Главный бухгалтер ОАО «Сладонеж»:



Каус Н.В.

Прошу вернуть
и проинформировать
по 9 (декабрь)

Шенников
Дмитрий Сергеевич
директор
ООО "ИП"
Александровская
область



Иванов
Иван Иванович
Иванов И.И.