

ОТ: ОАО КЛЕТСКОЕ ХЛП

НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 MAR. 2009 10:21 СТР2

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**на 1 января 2009 г.

Организация ОАО "Клетское хлебоприемное предприятие" Форма № 1 по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид деятельности хранение и складирование \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
частная/акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) г. Меленковский

КОДЫ		
0710001		
2008	12	31
00938060		
3412000703		
63.12.3		
47	16	
384/385		

Дата утверждения \_\_\_\_\_  
Дата отправки (принятия) \_\_\_\_\_

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	4701	5076
Незавершенное строительство	130	365	377
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>5066</b>	<b>5453</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	4544	1587
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	853	827
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214	3597	678
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	94	82
прочие запасы и затраты			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	18	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2453	6155
в том числе покупатели и заказчики	241	2334	6100
Краткосрочные финансовые вложения	250	1030	
Денежные средства	260	1492	799
Прочие оборотные активы	270		
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>9537</b>	<b>8541</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>14603</b>	<b>13994</b>

ОТ: ОАО КЛЕТСКОЕ ХПП

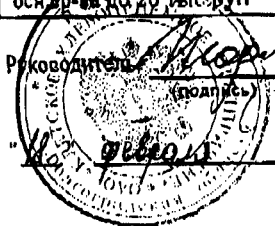
НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 МАР. 2009 10:22 СТР3

Подготовлено в использованном формате Консультант.Плюс

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	3	3
Собственные акции, выкупленные у акционеров		( )	( )
Добавочный капитал	420	5351	5351
Резервный капитал	430	55	55
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	55	55
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	7943	6624
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>13352</b>	<b>12033</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>		
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	704	486
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	13	187
задолженность перед персоналом организации	622	148	28
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		55	52
задолженность по налогам и сборам		374	77
прочие кредиторы		114	142
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	547	1475
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>1251</b>	<b>1961</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>14603</b>	<b>13994</b>
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства			
в том числе по лизингу			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		51145	94736
Товары, принятые на комиссию			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		253	313
Обеспечения обязательств и платежей полученные			
Обеспечения обязательств и платежей выданные			
Износ жилищного фонда		11	17
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов			
Бланки строгой отчетности		8	5
основные средства до 20 тыс. руб.		199	206



Кортунова Т.Г.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Сухорукова А.Н.*  
(подпись)

Сухорукова А.Н.  
(расшифровка подписи)

2009 г.

ОТ: ОАО КЛЕТСКОЕ ХЛП

НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 MAR. 2009 10:24 СТР4

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 18.09.2006 № 115н)

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 200 8 г.

Организация ОАО "Клетское хлебоприемное предприятие" Форма № 2 по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (год, месяц, число)  
Вид деятельности хранение и складирование по ОКПО  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
частная/акционерное общество по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
00938060		
3412000703		
63.12.3		
41	10	
384/385		

Показатель наименование	код	За отчетный	За аналогичный период
		период	предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		24273	18828
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		( 16954 )	( 10250 )
Валовая прибыль		7319	8578
Коммерческие расходы		( )	( )
Управленческие расходы		( 7319 )	( 8578 )
Прибыль (убыток) от продаж			
Прочие доходы и расходы			
Проценты и поступления			
Продажи и уплаты		( )	( )
Получены от участия в других организациях			
Прочие доходы		778	1030
Прочие расходы		( 887 )	( 810 )
Прибыль (убыток) до налогообложения		6710	8798
Отложенные налоговые активы			
Отложенные налоговые обязательства			
Текущий налог на прибыль		( 474 )	( 1225 )
Списаны			18
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		6236	7555
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)			
Базовая прибыль (убыток) на акцию		2	3
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

ОТ: ЗАО КЛЕТСКОЕ ХПП

НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 МАР. 2009 10:25 СТР5

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Форма 0710002 с.

**РАСПИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего г/л	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		29	61	11	33



Руководитель Кортунова Т.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Сухорукова А.Н.  
(подпись) (расшифровка подписи)

200 9 г.

ОАО Клетское хлебоприемное предприятие»  
ОГРН 1023405362441

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

Основной вид деятельности Общества – хранение и складирование (КОД ОКВЭД 63.12.3.).

Численность работающих на отчетную дату – 40 человек.

Предприятие зарегистрировано Администрацией Клетского района и имеет Свидетельство регистрации № 43649 от 28 октября 1997 года.

Уставный капитал предприятия составляет 2888 рублей ( 2888 простых акций.) Учредителями Общества являются физические лица.

Предприятие занимается оказанием услуг по приемке, хранению, отгрузке, подработке, сушке зерна и маслосемян. Ведется оптовая продажа зерна полученного в виде оплаты за оказываемые услуги. На 2008 год заключены договора на хранение, погрузку, подработку, сушку зерна и маслосемян.

Расчеты за услуги по хранению производятся в натуральной форме зерном из расчета 3% за первый месяц хранения и по 1% за каждый последующий месяц хранения. С некоторыми Заказчиками расчет ведется в денежной форме по согласованным ценам. Расчеты по подработке, сушке, погрузке ведутся в денежной форме:

- подработка зерновых - 40 рублей, масличных – 80 рублей за каждый тонно-процент снижения сора до базисных кондиций.
- Сушка зерновых – 50 рублей, масличных – 105 рублей за каждый тонно-процент снижения влажности до базисных кондиций.
- Погрузка зерна и маслосемян в баржи – 270 рублей за 1 тонну
- Погрузка зерновых в автотранспорт – 150 рублей за 1 тонну, масличных – 190 рублей за 1 тонну.

Для осуществления производственной деятельности предприятие имеет 40,8 тыс.тонн складской емкости,

На 01.01.2008 года оставалось на хранении 8435тонн зерна, за 2008 год принято 30723тонн зерновых и масличных культур, остаток на 01.01.2009 года составляет 21902 тонн зерна.

В процессе приемки и хранения с зерном проводились оздоровительные мероприятия, что способствовало улучшению качества зерна, стойкому к хранению и без вредителей.

За отчетный год подработано 13111тонн, просушено 1323 тонн зерновых и масличных культур со снижением зерновой, сорной примеси, влажности.

Для содержания техбазы в работоспособном состоянии проводились капитальные и текущие ремонты на сумму 786 тыс.рублей.

- 2 -

В течении года приобретены, построены собственными силами и введены в эксплуатацию основные средства:

- У1 МОК 3м 41850-00
- Нория ленточная ковшовая У-21-11-100120 1007627-90

Всего на сумму 1049477 рублей 90 копеек  
Износ основных средств составляет 70.7%

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 3702 тыс.рублей, наибольшую задолженность имеют следующие дебиторы:

- ООО «Кременское» - 4465 тыс.рублей
- ООО «Агротехсервис» - 1391 тыс.рублей

Кредиторская задолженность уменьшилась на 218 тыс.рублей и составляет 486 тыс.рублей.

В том числе :

Поставщикам и подрядчикам	187 тыс.рублей
Задолженность перед персоналом организации	28 тыс.рублей
Задолженность перед внебюджетными фондами	52 тыс.рублей
Задолженность по налогам и сборам	77 тыс.рублей
Прочие кредиторы	142 тыс.рублей

Предприятие находится на Упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов», книга доходов и расходов ведется в печатном виде.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

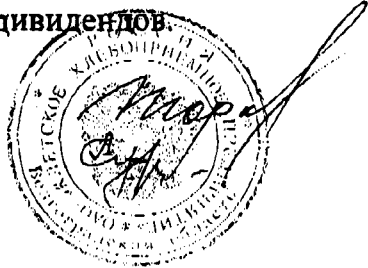
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок

Списание стоимости материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

С 1 января 2008 года общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 20000 рублей.

За 2008 год получено балансовой прибыли 7319 тыс.рублей. Чистая прибыль составила 6236 тыс.рублей, которая по решению Совета директоров направлена на выплату дивидендов.

Генеральный директор:  
Главный бухгалтер:

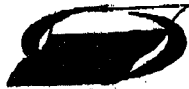


Кортунова Т.Г.  
Сухорукова А.Н.

ОТ: ОАО КЛЕТСКОЕ ХПП

НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 МАР. 2009 10:16 СТР1



**Палата аудиторов Юга России  
ООО «АУДИТ»**

*(лицензия Минфина РФ № Е001195)*

---

404507, Волгоградская обл., г. Калач-на-Дону, ул. Октябрьская 94а. 8 (4472) 3-12-08, [dmitryuk@reg.avtlg.ru](mailto:dmitryuk@reg.avtlg.ru). Волгоградский РФ ОАО «Россельхозбанк», рас.счет 40702810846140000008, кор.счет 30101810900000000863, БИК 041806863, ИНН 3409007755, КПП 340901001, ОГРН 1023405362947

г.Калач на Дону

«20» февраля 2009 г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
открытого акционерного общества  
«Клетское ХПП»**

**по результатам проведения аудита**

**за 2008 год**

ОТ: ОАО КЛЕТСКОЕ ХПП

НОМЕР ТЕЛЕФОНА: 44560

03 МАР. 2009 10:17 СТР2

# 1. Вводная часть

## 1.1. Сведения об аудиторе

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит»
Государственная регистрация:	№ 511 А
Юридический адрес:	Г. Капач-ня-Дону, ул. Октябрьская 94 А
Почтовый Адрес:	Тот же
Контактная информация:	8-(272) 3-12-08
Генеральный директор:	Дмитрюк Светлана Юрьевна
Лицензия:	Е № 001195
ИНН / КПП	3409007755 / 34090001
ОГРН:	10234053629947
Членство в аккредитованных при Министерстве Финансов РФ профессиональных объединениях	Член Российской Палаты Аудиторов и Палаты Аудиторов Южного Региона

### Состав рабочей группы

Должность	Функции при проверке	ФИО	Квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита
Директор	руководитель	Дмитрюк С.Ю.	№ К 012273

## 1.2. Сведения об аудируемом лице

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Клетское Хлебоприемное Предприятие»
Государственная регистрация:	17.10.2002 ИМНС № 5
Телефон:	
ИНН, КПП:	3412000713/341201001
Юридический адрес:	404540, Волгоградская обл., Клетский район, хутор Мелоклетский
Фактический адрес:	404540, Волгоградская обл., Клетский район, хутор Мелоклетский
Размер уставного капитала по Уставу на дату проверки:	7888
Учредители на дату проверки:	Физические лица
Руководитель на дату проверки:	Кортунова Татьяна Григорьевна
Главный бухгалтер на дату проверки:	Сухорукова Алевтина Николаевна
Кассир на дату проверки:	Сухорукова Галина Максимовна
Расчетные счета:	Расчетный счет 4070281081124010060 в Клетском ОСБ 3951, Волгоградское ОСБ 8621, кор/сч 3010810100000000647. БИК 041806647
Вид деятельности по Уставу:	Хранение и складирование

## 2. Аналитическая часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «Клетское ХПП», далее по тексту «Организация», за период с 01 января по 31 декабря 2008 г. включительно в рамках аудиторской проверки за 2008 год.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Организации.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Аудит был проведен в соответствии с:

- Федеральным законом от 07 августа 2001 г. N 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами);
- Внутрифирменными стандартами аудиторской организации;
- Федеральным законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет исполнительный орган Организации.

Аудит был спланирован нами и проведен с целью обеспечения разумной уверенности в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

При планировании и проведении аудита указанной отчетности, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у Организации.

Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Проведенная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля Организации с целью выявления всех возможных недостатков. При проведении аудита отчетности, нами рассмотрено соблюдение Организацией применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган Организации. Мы проверили соответствие ряда совершенных Организацией финансово-хозяйственных операций применимому 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 Организации законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил представления финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудиторская проверка завершена нами 10 февраля 2009.

В процессе аудита нами не были обнаружены факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля Организации масштабам и характеру его деятельности.

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

### 3. Заключительная часть

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Клетское ХПП» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2008 г. по 31 декабря 2008 г. включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях.

В соответствии со сроками заключения договора на аудит и, соответственно, сроками проведения аудиторской проверки, аудиторы не имели возможности принимать участие в инвентаризации товарно-материальных запасов Организации по состоянию на 31 декабря 2008 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов. По нашему мнению, за исключением корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов, финансовая (бухгалтерская) отчетность Организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2008 г. включительно".

В процессе аудита нами были изложены замечания по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности, часть из которых исправлена в момент проведения проверки, часть изложена в письменной информации исполнительному органу Организации для принятия решения по их устранению. Совокупность замечаний не изменяет мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности в существенных аспектах.

Подпись

Директор аудиторской фирмы	№ К 012273		Дмитрюк С.Ю.
-------------------------------	------------	--	--------------

