

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ЗАО «Группа Джей Эф Си»
по бухгалтерской отчетности закрытого
акционерного общества
«Группа Джей Эф Си»
по итогам деятельности за 2009 год



BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГРУППА ДЖЕЙ ЭФ СИ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Группа Джей Эф Си» (далее – Общество) за 2009 год проведен ООО «БДО Санкт-Петербург» в соответствии с договором от 27.07.2009 № 8-AP/326, заключенным на основании решения годового общего собрания акционеров Общества об утверждении ООО «БДО Санкт-Петербург» официальным аудитором (протокол от 31.03.2009).

Краткие сведения об ООО «БДО Санкт-Петербург»

ООО «БДО Санкт-Петербург» (ранее именуемое ООО «БДО Юникон Северо-Запад») зарегистрировано решением Московской регистрационной палаты 12 марта 2002 года за регистрационным номером 002.082.737 (Свидетельство серия ЛС № 006688).

Свидетельство серия 77 № 007212479 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, от 18 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027700544651, выдано Управлением МНС России по г. Москве.

Свидетельство серия 77 № 004019305 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 30 июня 2003 года за государственным регистрационным номером 2037718030799, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 18 по Восточному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 78 № 000546202 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 15 июля 2003 года за государственным регистрационным номером 2037800093978, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга.

Свидетельство серия 78 № 000551138 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 19 сентября 2003 за государственным регистрационным номером 2037800108916, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга.

Свидетельство серия 78 № 007672950 о внесении записи в Единый реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, включая переименование общества с ограниченной ответственностью (новое название – ООО «БДО Санкт-Петербург», прежнее – ООО «БДО Юникон Северо-Запад»), а также приведение устава общества с ограниченной ответственностью в соответствие с Федеральным законом от 30.12.2008 № 312-ФЗ, выдано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 09.03.2010 за ГРН 2107847851362.

Место нахождения: 199155, Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 17, корп. 3, лит. Е, пом. 1Н;

Телефон: (812) 332-20-90;

Тел./факс: (812) 332-20-91;

E-mail: reception@bdo-unw.spb.ru;

Web: www.bdo.ru;

Управляющий партнер Мыскова Зорина Валерьевна.

ООО «БДО Санкт-Петербург» — независимая национальная аудиторская компания, входящая в международную сеть BDO.

ООО «БДО Санкт-Петербург» является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (Свидетельство о членстве № 7153, регистрационный номер записи о внесении сведений о члене саморегулируемой организации аудиторов в реестр (ОПНЗ) 10201057367). Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

д

Аудиторское заключение уполномочена подписывать Руководитель аудиторской практики Лисун Вера Семеновна, на основании доверенности № 23/3 от 10.12.2009.

Руководитель аудиторской проверки — аудитор Русских Игорь Викторович возглавлял аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения о ЗАО «Группа Джей Эф Си»

Закрытое акционерное общество «Группа Джей Эф Си» зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 24 апреля 2001 года, регистрационное свидетельство № Р-16072.16.

Свидетельство серия 78 № 000852479 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 2 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027801530250.

Место нахождения: Российская Федерация, 192241, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 60, лит. Д.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2009 год:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 31 декабря 2009 года;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) за период с 1 января по 31 декабря 2009 года;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) за период с 1 января по 31 декабря 2009 года;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) за период с 1 января по 31 декабря 2009 года;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) за период с 1 января по 31 декабря 2009 года;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2009 год.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества — г-жа Захарова Юлия Владимировна.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества — г-жа Никитина Людмила Николаевна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности.

3. Вместе с тем по результатам аудита установлено, что в составе дебиторской задолженности по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода числится задолженность в сумме 42 000 тыс. руб., в отношении возмещения которой имеются сомнения. Учетная политика Общества не предусматривает создание резерва по сомнительным долгам, и такой резерв не был сформирован на конец отчетного периода.
4. По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы в отношении указанной задолженности был сформирован резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Общества на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

31 марта 2010 года

Руководитель аудиторской
практики



В. С. Лисун

На основании доверенности № 23/3 от 10.12.2009.
Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 040813, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.12.2001 (протокол № 101) на неограниченный срок.

Аудитор

И. В. Русских

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 006437, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 02.09.2003 № 272 на неограниченный срок.

Всего сброшюровано 42 листов.

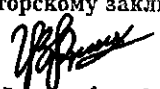
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы
Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си"</u>	2009 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	56221635
Вид деятельности <u>Оптовая торговля фруктами</u>	ИНН 7802168610\783450001
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКВЭД 51.31.2
<u>Закрытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС 67 34
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) <u>192241, Санкт-Петербург г, Софийская ул, д. 60, кор. лит. Д</u>	

Дата утверждения . .
Дата отправки / принятия . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	762	577
Основные средства	120	635337	572721
Незавершенное строительство	130	25203	51750
Долгосрочные финансовые вложения	140	4427682	442026
Отложенные налоговые активы	145	4616	4934
Прочие внеоборотные активы	150	72	135016
Итого по разделу I	190	5093671	1207024
II. Оборотные активы			
Запасы	210	295377	407316
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	5286	9735
готовая продукция и товары для перепродажи	214	237456	359519
товары отгруженные	215	26612	18574
расходы будущих периодов	216	26023	19488
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	589	4056
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	671807
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	665372
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3963293	3809667
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1756947	746338
Краткосрочные финансовые вложения	250	1824023	5532786
Денежные средства	260	758564	250422
Прочие оборотные активы	270	163	-
Итого по разделу II	290	6842009	10676054
БАЛАНС	300	11935680	11883078

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 
Дата "31" декабря 2010 г.

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	349578	349578
Резервный капитал	430	27470	41639
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	27470	41639
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	285874	438325
Итого по разделу III	490	662921	829540
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	8024550	4217304
Отложенные налоговые обязательства	515	9092	7802
Итого по разделу IV	590	8033643	4225107
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2849412	6605742
Кредиторская задолженность	620	389706	222690
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	341219	153537
задолженность перед персоналом организации	622	8758	6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2654	2656
задолженность по налогам и сборам	624	1706	5090
прочие кредиторы	625	35370	61402
Итого по разделу V	690	3239117	6828432
БАЛАНС	700	11935680	11883078

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	93940	31646
в том числе по лизингу	911	4006	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1147	1632
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	4719300	545270



Захарова Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Никитина Людмила
Николаевна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" *сентября*

20 *10* г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Оптовая торговля фруктами по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности


Закрытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
56221635		
7802168610\783450001		
51.31.2		
67	34	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	11351376	8068978
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(8845695)	(6248705)
Валовая прибыль	029	2505681	1820273
Коммерческие расходы	030	(1913245)	(1455306)
Управленческие расходы	040	(195697)	(134702)
Прибыль (убыток) от продаж	050	396739	230265
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	555408	412038
Проценты к уплате	070	(1018861)	(806110)
Доходы от участия в других организациях	080	-	50000
Прочие доходы	090	5870711	5181588
Прочие расходы	100	(5606374)	(4835130)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	197623	232651
Отложенные налоговые активы	141	318	3450
Отложенные налоговые обязательства	142	417	535
Текущий налог на прибыль	150	(31592)	(113711)
Налоговые санкции	180	(148)	(184)
Налог на прибыль за прошлые периоды	181	(873)	(5988)
Отложенные налоговые обязательства прошлых периодов	182	873	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	166618	116753
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(8668)	71878

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	20414	742	11439	2203
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	12508	1833	31256	490
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	3855468	4016659	1450410	1937845
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	20	39475	1	1156

Руководитель

31 Марта 2010 г.



Захарова Юлия

Владимировна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Никитина Людмила

Николаевна

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" марта

2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Оптовая торговля фруктами

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

по

Закрытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
56221635		
78021686101783450001		
51.31.2		
67	34	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	349576	-	23272	172431	545279
Остаток на 1 января предыдущего года	030	349576	-	23272	172431	545279
Чистая прибыль	032	X	X	X	116754	116754
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	4198	(4198)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	349576	-	27470	284987	662033
Пересчет ОНО и ОНА на 01.01.09	080	X	-	-	888	888
Остаток на 1 января отчетного года	100	349576	-	27470	285875	662921
Чистая прибыль	102	X	X	X	166619	166619
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	14169	(14169)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	349576	-	41639	438325	829540

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата " 31 " марта 20 10 г.

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резерв. фонд на покрытие убытков (наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	23272	4198	-	27470
данные отчетного года	162	27470	14169	-	41639

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	662921	829540

Руководитель



Захарова Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

Никитина Людмила

Николаевна

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" марта

2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		0710004	
по ОКПО		2009	12 31
Организация <u>Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си"</u>	по ОКПО	56221635	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7802168610\783450001	
Вид деятельности <u>Оптовая торговля фруктами</u>	по ОКВЭД	51.31.2	
Организационно - правовая форма	форма собственности	67	34
по ОКОПФ /ОКФС			
<u>Закрытое акционерное общество</u>			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	758564	25026
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	14094583	10128865
на покупку/продажу валюты	030	-	1184771
Прочие доходы	110	3812	2061
Денежные средства, направленные:	120	(13882653)	(11392121)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(12683668)	(10757333)
на оплату труда	160	(212789)	(157792)
на расчеты по налогам и сборам	180	(398174)	(299515)
на покупку/продажу валюты	181	(464694)	-
на прочие расходы	190	(123328)	(177481)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	215742	(76424)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	4539	476557
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	837655	1660739
Полученные дивиденды	230	-	45500
Полученные проценты	240	322627	423220
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1323272	1351271
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(85627)	(834851)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(450000)	(509351)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1409558)	(3332032)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	542908	(718947)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 
Дата "31"  20 10г.

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	16432882	14201495
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(16673816)	(11879271)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(3425)	-
Погашение процентов по займам и кредитам	410	(1022432)	(793317)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(1266791)	1528907
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(508141)	733536
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	250423	758562
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(30473)	(102915)



Захарова Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Никитина Людмила
Николаевна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое акционерное общество "Группа Джей Эф Си" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 78021686101783450001

Вид деятельности Оптовая торговля фруктами по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Закрытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ


КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
56221635		
78021686101783450001		
51.31.2		
67		34
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	842	-	-	842
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	842	-	-	842
Прочие	040	55	-	-	55

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	136	320
в том числе:			
Патент на торговый автомат для фруктов	051	12	24
ТЗ "BONANZA ЗОЛОТОЕ ДНО (№190446)	052	9	51
ТЗ "JFC" (свид-во №162170)	053	46	46
ТЗ "SALSA BANANA" (свид-во №200022)	054	4	28
ТЗ "SALSA" (свид-во №225969)	055	13	22
ТЗ "САЛЬСА" (свид-во №266667)	056	14	24
ТЗ "BONANZA" смешанный (свид-во № 346918)	057	30	70
ТЗ "КРОНА МИРА"	058	1	9
ТЗ "СПЕЛОЕ СЕРДЦЕ"	059	2	12
ТЗ "BANANAS PINALINDA"	060	2	14
ТЗ "ПОЛЬЗА БЕЗ ГРАНИЦ"	061	2	14
ТЗ "МОБИЛЬНЫЙ ФРУКТ"	062	1	7

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 
Дата 31 ноября 20 09 г.

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	187754	543	(1962)	186334
Сооружения и передаточные устройства	075	38284	23725	(109)	61900
Машины и оборудование	080	579501	3745	(42323)	540923
Транспортные средства	085	117121	9776	(878)	126020
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	6529	11121	(34)	17616
Другие виды основных средств	110	1852	-	(44)	1808
Земельные участки и объекты природопользования	115	13828	-	-	13828
Итого	130	944868	48910	(45349)	948429

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	309531	375708
в том числе:			
зданий и сооружений	141	18619	16653
машин, оборудования, транспортных средств	142	286333	329214
других	143	4580	29841
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	4049	104288
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	93940	31646
в том числе:			
Литер А,Б	161	83081	28272
Помещение (Адм-Скл. комплекс) 1482,05 кв.м.	162	1754	1754
Двери	163	1924	256
Испаритель 4057	164	134	57
Испаритель 4035		44	20
Испаритель 4044		73	-
Компрессорный агрегат 4000С		380	154
Испаритель 467		185	-
Компрессорный агрегат 5500С		366	-
Компрессорный агрегат 7500С		1039	126
Конденсатор 208Р		11	10
Конденсатор 506Р		128	17
Конденсатор 606Р		62	-
Рельсы		42	-
Помещение 804,8 кв.м.		710	710
Камера газации на 24 палетты		1002	-
Камера газации на 24 палетты		1002	-
Камера газации на 24 палетты		1002	-
Камера газации на 24 палетты		1002	-
Контейнер CBMU		-	270

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" мая 2010 г.

Финансовые вложения

Форма 0710005 с. 3

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	485384	360000	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	450000
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	450000
Предоставленные займы	525	3942298	82026	1731133	5082786
Прочие	535	-	-	92890	-
Итого	540	4427682	442026	1824023	5532786

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	3963293	3809667
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1756947	746338
авансы выданные	612	1591038	1594750
прочая	613	615309	1468579
долгосрочная - всего	620	-	671807
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	665372
прочая	623	-	6434
Итого	630	3963293	4481474
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	3239117	6828432
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	341219	153537
авансы полученные	642	31322	47082
расчеты по налогам и сборам	643	1706	5090
кредиты	644	2243222	5966691
займы	645	605189	639051
прочая	646	15460	16982
долгосрочная - всего	650	8033643	4225107
в том числе:			
кредиты	651	3692229	4206968
займы	652	4332321	10336
отложенные налоговые обязательства	653	9092	7802
Итого	660	11272760	11053539

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	8824569	6144556
Затраты на оплату труда	720	260892	181517
Отчисления на социальные нужды	730	41272	34580
Амортизация	740	72474	75943
Прочие затраты	750	1755430	1402117
Итого по элементам затрат	760	10954636	7838713
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	127447	1273

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" декабря 2010 г.

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, находящееся в залоге	820	73956	73956
из него:			
объекты основных средств	821	73956	73956
Выданные - всего	830	4645344	471314

Руководитель

31 Марта 2010 г.



Захарова Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А
(подпись)

Никитина Людмила
Николаевна
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ

к аудиторскому заключению

Аудитор

Дата "31" *марта* 20 *10* г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2009 год

по Закрытому акционерному обществу «Группа Джей Эф Си»

Бухгалтерская отчетность сформирована Закрытым акционерным обществом «Группа Джей Эф Си» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации отсутствуют.

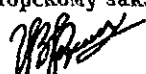
Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Содержание Пояснительной записки

- | | | |
|----|---|--------|
| 1. | Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности. | стр.2 |
| 2. | Раскрытие информации об учетной политике Общества. | стр.2 |
| 3. | Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности. | стр.5 |
| 4. | Динамика важнейших показателей отчетности и порядок расчета аналитических коэффициентов. | стр.8 |
| 5. | Информация о связанных сторонах. | стр.10 |
| 6. | Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 года. | стр.16 |
| 7. | Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках (Форма 2) за 2009 год. | стр.23 |
| 8. | События после отчетной даты. | стр.26 |
| 9. | Условные факты хозяйственной деятельности. | стр.26 |

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор



1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Место нахождения: 192241, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, дом 60, лит. Д.

Общество зарегистрировано 24.04.2001 (свидетельство о государственной регистрации № Р-16072.16.)

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля свежими фруктами, сдача имущества в аренду. С ноября 2009 года Общество открыло свои подразделения в Новороссийске, Нижнем Новгороде, новый терминал в Казани, с конца декабря – подразделение в Солнечногорске Московской области.

В 2009 году в рамках инвестиционной деятельности осуществлялось приобретение и реализация внеоборотных активов, строительство и финансовые вложения.

В рамках финансовой деятельности осуществлялось получение и предоставление долгосрочных и краткосрочных займов.

С 01 января 2009 года произошло изменение налоговой ставки по налогу на прибыль: 20%. В предыдущем отчетном периоде действовала ставка 24%.

Уставный капитал Общества составляет 349.576.000 руб. в виде 349.576 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1.000 руб. каждая.

На 31.12.09 г. акционерами Общества являются:

HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED (280 009 акций)

JFC Group Holding (BVI) (1 акция)

ОАО «Банк Санкт-Петербург» (69 566 акций)

В отчетном периоде Обществом зарегистрировано 4 обособленных подразделения.

Среднегодовая численность работников за 2009 год составила 484 человека, списочная численность работников на отчетную дату составила 555 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор (Президент) Общества Захарова Юлия Владимировна.

Аудитором Общества за 2009 год является ООО «БДО Юникон Северо-Запад» (с 09.03.2010г. переименовано в ООО «БДО Санкт-Петербург»).

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в 2009 году велся в компьютерной программе «1С: Бухгалтерия» версия 7.7.

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Переоценка объектов основных средств не производится, за исключением случаев проведения обязательной переоценки в соответствии с законодательными актами.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002. № 1). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу, а также по книгам, брошюрам и т.п. изданиям амортизация не начисляется, а их стоимость списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам.

Списание материально-
к аудиторскому заключению

Аудитор

производственных запасов в производство или при ином выбытии производится по средней стоимости единицы материала.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной стоимости. Импортные товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, включая таможенные пошлины и сборы. Затраты по заготовке и доставке товара, производимые до полной таможенной очистки товаров (до даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ), включаются в стоимость приобретения импортных товаров. Затраты по заготовке и доставке импортных товаров, производимые после даты выпуска импортных товаров таможенными органами в свободное обращение на территории РФ, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товара («скользящая оценка») по каждой группе товара путем деления общей себестоимости группы товара на их количество. Под «группой» товара понимается партия определенного вида товара, поступившего по одной ГТД. Учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также ежемесячно на конец отчетного месяца.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

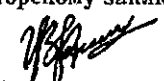
Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, по которым не производилась предварительная оплата, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, при количестве сделок по реализации товаров за месяц 50 и более, в связи с большим количеством однородных операций признаются в бухгалтерском учете на основании п. 6 ПБУ 3/2006 в рублевой оценке по среднему курсу, рассчитанному исходя из всех авансов, предварительных оплат и задатков, отраженных в учете на дату принятия к учету активов и расходов (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, активов, перечисленных, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Доходы, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в рублевой оценке по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Для учета прямых затрат организации, связанных с оказанием услуг, применяется счет 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации и по подразделениям. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг) не осуществляется. Для учета расходов, связанных с продажей товаров используется счет 44 «Расходы на продажу». Аналитический учет на счете 44 «Расходы на продажу» ведется по видам расходов (издержек обращения): на счете 44.1 «Издержки обращения» учитываются расходы, связанные с хранением и обработкой товара на складах, содержанием складских помещений, расходы на персонал склада, на счете 44.2 «Коммерческие расходы» учитываются расходы, связанные с продвижением товара на рынке: расходы отдела продаж, маркетинговой службы и т.д.

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению	
Аудитор	
Дата " 21 "	2010 г.

Аналитический учет на этих субсчетах строится по характеру расходов: расходы на оплату труда, амортизация, расходы на аренду, на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря, расходы на ремонт, услуги сторонних организаций, командировочные расходы, представительские расходы и т.п. в целом по организации и по подразделениям.

на счете 44.3 «Расходы на продажу» учитываются расходы по товару, которые несет общество до его поступления на склад или к покупателям, не входящие в себестоимость: расходы по таможенному оформлению товара, получение разрешительных документов от карантинных инспекций на ввоз и продажу товара, погрузо-разгрузочные работы в порту, сюрвейерские услуги и т.п.

на счете 44.4 учитываются расходы по доставке товара от поставщика и из порта до первого склада на счете 44.5 учитываются расходы по доставке товара до покупателей,

на счете 44.6 учитываются транспортные расходы по межскладским перемещениям.

Издержки обращения признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания. Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в частности: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов и списываются на счет 66 в том месяце, когда в соответствии с условиями договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. Проценты по кредитам и займам отражаются в составе текущих расходов и относятся в дебет счета 91 «Прочие расходы». Проценты по кредитам и займам, полученным на создание (приобретение) основных средств и нематериальных активов, учитываются в составе стоимости этих активов и относятся в дебет счета 08.

К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п. Дополнительные затраты принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществляются. Дополнительные затраты отражаются в составе операционных расходов.

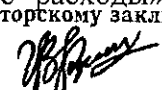
Общество не производит создание резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию товаров, работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. по методу начисления). Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года. Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывается линейным методом. По полученным по договору лизинга автомобилям применяется коэффициент 3.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве для целей налогообложения, а также товаров применяется метод оценки по средней стоимости единицы материала.

Регистрами налогового учета доходов и расходов признаются данные по счету 90 «Продажи» - для налогового учета доходов от реализации товаров (работ, услуг); по счету 91.1 «Прочие доходы» - для налогового учета операционных и внереализационных доходов; 91.2 «Прочие расходы» - для

ПРИЛОЖЕНИЕ - для к аудиторскому заключению	
Аудитор	
Дата	" 31 " марта 20 10 г.

налогового учета операционных и внереализационных расходов; по счету 20 «Основное производство» - для налогового учета прямых и косвенных расходов по предоставляемым услугам; по счету 26 «Общехозяйственные расходы» - для налогового учета косвенных расходов; по счету 44 «Расходы на продажу» - для налогового учета прямых расходов и косвенных расходов по торговой деятельности.

Изменения в учетной политике на 2010 год.

1. В связи с изменением в налоговом законодательстве в порядке переоценки валютных авансов с 01 января 2010 года меняется порядок определения стоимости активов и обязательств для целей налогового учета.

2. Закреплен иной порядок оценки активов и расходов, оплаченных в предварительном порядке – вместо оценки по среднему курсу всех авансов и предоплат, выбран метод оценки по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

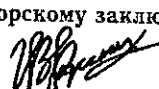
3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

Объем продаж товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта без НДС:

Географические рынки сбыта	Торговая деятельность			Услуги
	Фрукты	Овощи	Прочее	
Санкт –Петербург	6 075 748	27 279	818	21 780
Краснодар	1 095 247	871	105	525
Екатеринбург	742 658	704	57	
Москва	2 141 202	9 100		
Казань	376 216	578		
Челябинск	369 721	372	29	
Новосибирск	450 968			
Н.Новгород	36 493	905		
ИТОГО:	11 288 253	39 809	1 009	22 305

Состав прочих доходов и расходов за отчетный период:

№	Наименование доходов (расходов)	Сумма
1.	Прочие доходы:	6 426 119
1.1.	%% к получению	555 408,00
1.2.	Финансовый результат от покупки/продажи валюты	320 432,00
1.3.	Финансовый результат от выкупа и размещения облигаций	125,00
1.4.	Выручка от реализации амортизируемого имущества	7 331,00
1.5.	Реализация финансовых вложений:	
	- уступка доли,	1 053 565,00
	- реализация акций,	312 886,00
	- переуступка,	363 489,00
	- векселя	25 060,00
		352 130,00
1.6.	Выручка от реализации прочих активов	132,00
1.7.	Реализация прав требования	595 842,00
1.8.	Доходы от списания ОС	240,00
1.9.	Безвозмездно полученные активы	36,00
1.10.	Излишек ТМЦ	4 588,00

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
Аудитор 

1.11.	Списание кредиторской задолженности	20,00
1.12.	Курсовые разницы	3 855 468,00
1.13.	Прибыли/убытки прошлых лет	12 508,00
1.14.	Прочие доходы	10,00
1.15.	Претензии к получению	20 414,00
2.	Прочие расходы:	6 625 236,00
2.1.	%% к уплате	1 018 861,00
2.2.	Безвозмездно переданные активы	62 367,00
2.3.	Курсовые разницы	4 016 660,00
2.4.	Налоги	1 228,00
2.5.	Финансовый результат от покупки/продажи валюты	304 072,00
2.6.	Услуги банка	16 803,00
2.7.	Расходы по ОС на консервации	1 431,00
2.8.	Списание дебиторской задолженности	39 475,00
2.9.	Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	7 320,00
2.10.	Расходы по реализации прочих активов	4,00
2.11.	Расходы по реализации финансовых вложений:	503 034,00
	- уступка доли,	300,00
	- по реализации акций,	125 544,00
	- переуступка,	25 060,00
	- векселя	352 130,00
2.12.	Расходы от переуступки дебиторской задолженности	595 842,00
2.13.	Фин.результат от выкупа и размещения облигаций	125,00
2.14.	Претензии к получению/уплате	742,00
2.15.	Расходы на ликвидацию ОС и объектов незавершенного строительства, включая сумму недоначисленной амортизации	327,00
2.16.	Расходы, связанные с получением кредитов	55 112,00
2.17.	Прибыли/убытки прошлых лет	1 833,00

В отчетном периоде у Общества отсутствовали чрезвычайные доходы и расходы.

В отчетном периоде расходы на природоохранные мероприятия Обществом не осуществлялись.

В 2009 году Обществом начислено налогов, с учетом штрафных санкций:

(тыс. руб.)

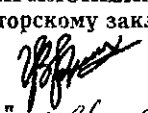
Счет	Наименование налога	Сумма
68.1	Налог на доходы физических лиц	61 508
68.2	НДС	102 999
68.4	Налог на прибыль	32 403
68.7	Транспортный налог	499
68.8	Налог на имущество	13 011
68.10	Прочие налоги (земельный налог, экологический сбор)	47
Всего		210 524


Задолженность по налогам на конец года составила:

(тыс. руб.)

Счет	Наименование налога	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
68.1	Налог на доходы физических лиц	94	70
68.2	НДС	142 941	

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 

Дата " 31 "  20 10

68.4	Налог на прибыль	63 425	942
68.8	Налог на имущество	7	2 924
68.7	Транспортный налог		178
68.10	Прочие налоги(земельный налог, экологический сбор)	67	976
Всего		206 534	5 090

В 2009 году Обществом начислено единого социального налога, взносы в Пенсионный фонд в части страховых и накопительных платежей, взносы в ФСС РФ от несчастных случаев:

(тыс. руб.)

Счет	Наименование налога	Сумма
69.1	ЕСН в ФСС РФ	4 393
69.2	Пенсионное обеспечение, в том числе	31 640
69.2.1	ЕСН в Федеральный бюджет	12 194
69.2.2	Страховая часть взносов в ПФ	13 229
69.2.3	Накопительная часть взносов в ПФ	6 217
69.3	ЕСН в части медицинского страхования	4 713
69.3.1	ФФОМС	1 779
69.3.2	ТФОМС	2 934
69.11	Взносы в ФСС РФ от несчастных случаев	525
Всего		41 271

Задолженность по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» на конец года составила:

(тыс. руб.)

Номер субсчета	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
69.1 ЕСН в ФСС РФ	168,00	263,00
69.2 Пенсионное обеспечение в том числе		2,018,00
69.2.1 ЕСН в Федеральный бюджет		820,00
69.2.2 Страховой ПФ		820,00
69.2.3 Накопительный ПФ		378,00
69.3 ЕСН в части медицинского страхования	1,00	281,00
69.3.1 ФФОМС	0,5	115,00
69.3.2 ТФОМС	0,5	166,00
69.11 Взносы в ФСС РФ от несчастных случаев	-	93,00
Всего	169,00	2656,00

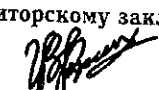
4. Динамика важнейших показателей отчетности и порядок расчета аналитических коэффициентов.


Анализ абсолютных и структурных изменений статей баланса Общества

По состоянию на 31 декабря 2009 года произошло уменьшение валюты баланса на 52 602 тыс. руб.

Ниже приведены данные по анализу динамики структуры имущества

Общество
к аудиторскому заключению

Аудитор 

Дата " 31 "  20 10


Динамика и структура имущества

Актив	в тыс. руб.		в % к итогу		Изменение в % к итогу на начало
	01.01.2009	31.12.2009	01.01.2009	31.12.2009	
Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	762	577	0,0%	0,0%	0%
Основные средства	635 337	572 721	5,3%	4,8%	-0,5%
Незавершенное строительство	25 203	51 750	0,2%	0,5%	+0,3%
Долгосрочные финансовые вложения	4 427 682	442 026	37,1%	3,7%	-33,4%
Отложенные налоговые активы	4 616	4 934	0,0%	0,0%	0,0%
Прочие внеоборотные активы	72	135 016	0,0%	1,2%	1,2%
Итого по разделу I	5 093 671	1 207 024	42,6%	10,2%	-32,4%
Оборотные активы					
Запасы	295 377	407 316	2,5%	3,4%	0,9%
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 286	9 735	0,0%	0,1%	0,1%
готовая продукция и товары к перепродажи	237 456	359 519	2,0%	3,0%	1,0%
товары отгруженные	26 612	18 574	0,2%	0,2%	0,0%
расходы будущих периодов	26 023	19 488	0,2%	0,2%	0,0%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	589	4 056	0 %	0 %	0,0%
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	-	671 807	0,0%	5,7%	5,7%
в том числе:					
покупатели и заказчики	-	665 372	0,0%	5,6%	5,6 %
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	3 963 293	3 809 667	33,2%	32%	-1,2%
в том числе:					
покупатели и заказчики	1 756 947	746 338	14,7%	6,3%	-8,4%
Краткосрочные финансовые вложения	1 824 023	5 532 786	15,3%	46,6%	31,3%
Денежные средства	758 564	250 422	6,4%	2,1%	-4,3%
Прочие оборотные активы	163	-			
Итого по разделу II	6 842 009	10 676 054	57,4%	89,8%	32,4%
БАЛАНС	11 935 680	11 883 078	100,00%	100,00%	

За отчетный период произошел рост оборотных и внеоборотных активов Общества в абсолютном выражении. При этом в структуре активов преобладала динамика уменьшения доли долгосрочных финансовых вложений и уменьшение основных средств в составе внеоборотных активов и значительное увеличение доли дебиторской задолженности и запасов и краткосрочных финансовых вложений в составе оборотных активов.

Анализ абсолютных и структурных изменений пассива баланса

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 
Дата " 21 " 2010 г.

Ниже приведены данные по анализу динамики структуры пассива Общества за 2009 год:

Динамика и структура пассива					
Пассив	в тыс. руб.		в % к итогу		Изменение в % к итогу на начало
	01.01.2009	31.12.2009	01.01.2009	31.12.2009	
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	349 576	349 576	3,0%	2,9%	-0,1%
Резервный капитал	27 470	41 639	0,2%	0,4%	0,2%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	285 874	438325	2,4%	3,7%	1,3%
Итого по разделу III	662 921	829 540	5,6%	7,0%	1,4%
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	9 092	7 802	0,1%	0,1%	0,0%
Займы и кредиты	8 024 550	4 217 304	67,2%	35,5%	-31,7%
Итого по разделу IV	8 033 643	4 225 107	67,3%	35,6%	-31,7%
V. Краткосрочные обязательства					
Займы и кредиты	2 849 412	6 605 742	23,9%	55,6%	31,7%
Кредиторская задолженность	389 706	222 690	3,3%	1,9%	-1,4%
в том числе:					
поставщики и подрядчики	341 219	153 537	2,9%	1,3%	-1,6%
задолженность перед персоналом организации	8 758	6	0,1%	0,1%	0,0%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 654	2 656	0,0%	0,0%	0,0%
задолженность по налогам и сборам	1 706	5 090	0,0%	0,0%	0,0%
прочие кредиторы	35 370	61 402	0,3%	0,5%	0,2%
Итого по разделу V	3 239 117	6 828 432	27,1%	57,4%	30,3%
БАЛАНС	11 935 680	11 883 078	100,00%	100,00%	

За отчетный период произошел рост долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и займам, кредиторской задолженности.

Анализ деловой активности и эффективности деятельности общества

Основные показатели рентабельности за отчетный период приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Общая рентабельность, %	3,50%	1,74%
Рентабельность оборотных активов, %	4,13%	1,85%
Общая рентабельность производственных фондов, %	44,49%	34,51%
Рентабельность чистых активов, %	17,64%	20,09%
Рентабельность всех активов, %	2,37%	1,66%
Рентабельность собственного капитала, %	17,64%	20,09%
Рентабельность продаж, %	2,85%	3,5%

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор 
Дата " 31 "  20 11 2009

В 2009 году произошло уменьшение рентабельности по большинству показателей рентабельности и увеличение рентабельности собственного капитала на 14% и рентабельности продаж на 20%.

В абсолютном выражении за 2009 год полученная чистая прибыль превышает аналогичный показатель за 2008 год на 49 864 тыс. рублей.

Оборачиваемость дебиторской задолженности за отчетный период превосходила оборачиваемость кредиторской.

Наименование показателя	В оборотах за период
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,7
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	8,9

Анализ динамики чистых активов Общества

За 2009 год чистые активы Общества выросли с 662 921 тыс. руб. до 829 540 тыс. руб.

Как на начало, так и на конец отчетного периода Общество обладало достаточным запасом активов, свободных от обязательств.

5. Информация о связанных сторонах Общества

5.1. Основное хозяйственное общество

1) Компания HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED

Сокращенное фирменное наименование: HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED

Место нахождения: Kennedy, 70 Papabasilou House, 1 st Floor P.C. 1076, Nicosia, Cyprus

С 01.10.09 года владеет 80,09% акций Общества.

В 2009 году Обществом были реализованы финансовые вложения Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED: доля 100% ООО «Джей Эф Си Урал», 100 % акций ЗАО «Ленинградская ПМК-1».

В 2009 году Компания HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED погасила задолженность перед Обществом за реализованные в 2008 году финансовые вложения: 100% акций ЗАО «ЛемАгро», 99% акций ЗАО «МегаФрукт».

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность по договорам уступки доли и акций - 793 826 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по агентским договорам - 2 234 тыс. руб.

2) ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Банк «Санкт-Петербург»

Место нахождения: 191167, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д.178, лит.А.

С 01.10.09 года владеет 19,9% акций Общества.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность по кредитам полученным – 1 406 355 тыс. руб.

5.2. Дочерние и зависимые хозяйственные общества

1) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «НФК Джей Эф Си»

Место нахождения: 125 167, г. Москва, ул. Степана Супруна, дом 12, корпус 1

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100 %

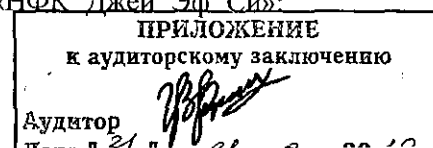
Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Эмитенту: 100 %

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: дистрибуция на территории РФ

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ЗАО «НФК Джей Эф Си»:



выдавало заемные средства по договору процентного займа, продавало товар по договору купли-продажи, оказывало услуги по посредническим договорам, сдавало в аренду недвижимое имущество, технологическое оборудование и пр. Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 389 175 тыс. руб.
- задолженность по займам выданным с учетом % - 204 324 тыс. руб.
- кредиторская задолженность - 3 131 тыс. руб.

2) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Карго Джей Эф Си»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Карго Джей Эф Си»

Место нахождения: 192 241, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, 60, Д

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: Эмитент в силу преобладающего своего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Общество является дочерним.

Доля участия Эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100 %

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих Эмитенту: 100 %

Доля участия дочернего общества в уставном капитале Эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих дочернему обществу: доли не имеет

Описание основного вида деятельности общества: транспортное обслуживание.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ЗАО «Карго Джей Эф Си»: выдавало заемные средства по договору процентного займа, покупало транспортные услуги, сдавало в аренду имущество.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность - 31 758 тыс. руб.

5.3. Основной управленческий персонал Общества

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров:

1) Кехман Владимир Абрамович

Должность: Председатель Совета директоров

2) Захарова Юлия Владимировна

Должность: Председатель Правления

3) Афанасьев Андрей Станиславович

Должность: Член Совета директоров

4) Литвинова Татьяна Валентиновна

Должность: Член Совета директоров

5) Новоженев Валерий Анатольевич

Должность: Член Совета директоров

Выплаты основному управленческому персоналу за 2009 г.:

Краткосрочные выплаты:

- Оплата труда: 36 475 тыс. руб.

- Выплаты членам Совета директоров и Правления 208 683 тыс. руб.

Расчеты по займам:

- задолженность по займам выданным с учетом % - 72 550 тыс. руб.

5.4. Другие связанные стороны Общества

1) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Джей Эф Си Интернешнл»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Джей Эф Си Интернешнл»

Место нахождения: 125 167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д. 12, корп. 1

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: являются дочерними компаниями, принадлежащими Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ООО «Джей Эф Си Интернешнл»: сдавало в субаренду имущество, выдавало заемные средства и т.п.

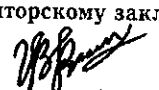
Задолженность на 31.12.09 г.:

- задолженность по займам выданным с учетом % - 206 710 тыс. руб.

- дебиторская задолженность по договору субаренды - 41 тыс. руб.

2) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Лем Агро»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Лем Агро»

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению	
Аудитор	
Дата	31 мая 2010 г.

Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Якиманка Б., д.39/20, стр.1

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: являются дочерними компаниями, принадлежащими Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

Описание основного вида деятельности общества: Хранение и складирование

Описание значения такого общества для деятельности: владение оборудованием для газации бананов

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ЗАО «Лем Агро»: получало услуги по газации, выдавало заемные средства

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность - 495 тыс. руб.

- задолженность по займам выданным с учетом %% - 1 245 тыс. руб.

3) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Фрукт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Мега-Фрукт»

Место нахождения: 420 054, г. Казань, ул. Крутовская, д. 8

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: являются дочерними компаниями, принадлежащими Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

Описание основного вида деятельности общества: владение недвижимым имуществом.

В 2009 году Общество не имело договорных отношений с ООО «Мега-Фрукт».

Задолженность на 31.12.09 г. отсутствует.

4) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Джей Эф Си Урал»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Джей Эф Си Урал»

Место нахождения: 620039, г. Екатеринбург, Никольский переулок, д. 1, Лит. Ф

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: являются дочерними компаниями, принадлежащими Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

Описание основного вида деятельности общества: оптовая торговля фруктами

В 2009 году Обществом был заключен договор процентного займа с ООО «Джей Эф Си Урал».

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность : 2 161 тыс. руб.

5) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Охранное предприятие «Конквест»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Охранное предприятие «Конквест»

Место нахождения: 192241 г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.60, лит..В (корпус 7)

25.03.2009 года Общество продало 100 % участия в уставном капитале ООО «Охранное предприятие «Конквест» частному лицу.

Описание основного вида деятельности общества: проведение расследований и обеспечение безопасности

В 2009 году Обществом был заключен договор купли-продажи имущества с ООО «Охранное предприятие «Конквест». ООО «Охранное предприятие «Конквест» оказывает обществу услуги по охране имущества Общества. Заемные средства не выдавались и не привлекались.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность - 4 тыс. руб.

6) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Ленинградская ПМК-1»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Ленинградская ПМК-1»

Место нахождения: 196 626, Россия, г. Санкт-Петербург, Пушкинский район, пос. Шушары, ул. Ленина, д. 2

Основание признания общества дочерним или зависимым по отношению к Обществу: являются дочерними компаниями, принадлежащими Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

Описание основного вида деятельности общества: Деятельность агентов по оптовой торговле товарами, не включенными в другие группировки

В 2009 году Обществом был заключен договор с ЗАО «Ленинградская ПМК-1» на аренду недвижимого имущества.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность - 121 тыс. руб.

7) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Траверз-Холдинг"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Траверз-Холдинг"

Место нахождения: 630020, г. Новосибирск, ул. Игарская, 54

02.04.2009 года Общество купило 3,19% акций ЗАО «Траверз-Холдинг» у частного лица.

10.06.2009 года Общество продало 29,8 % акций частному лицу.

Описание основного вида деятельности общества: Сдача в наем собственного недвижимого имущества

В 2009 году Обществом был заключен договор с ЗАО "Траверз-Холдинг" на ж/д услуги.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- кредиторская задолженность - 25 тыс. руб.

8) Garold Projects

Сокращенное фирменное наименование: Garold Projects

Место нахождения: Trident Chambers ,P.O 146 Road Town Tortola British Virgin Isl

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является дочерней компанией, принадлежащей Компании JFC Group Holding (BVI) LTD, которая является материнской компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с Garold Projects: оказывало консультационные услуги и услуги по агентским договорам, выдавало заемные средства по договору процентного займа.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 469 тыс. руб.

- задолженность по займам выданным с учетом %% - 323 337 тыс. руб.

9) Whilm Management Limited

Сокращенное фирменное наименование: Whilm Management Limited

Место нахождения: Trident Chambers , PO Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является дочерней компанией, принадлежащей Компании JFC Group Holding (BVI) LTD, которая является материнской компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество оказывало Whilm Management Limited консультационные услуги.

Задолженность на 31.12.09 г. отсутствует.

10) Компания JFC Group Holding (BVI) LTD

Сокращенное фирменное наименование: JFC Group Holding (BVI)

Место нахождения: Road Town, Tortola, BVI,

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является материнской компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED. Владеет 1 акцией Общества.

В 2009 году Общество оказывало услуги по агентскому договору.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 227 тыс. руб.

11) JFC Financial Services

Сокращенное фирменное наименование: JFC Financial Services

Место нахождения: 65 Boulevard GR.-D. Charlotte Luxembourg

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является дочерней компанией, принадлежащей Компании JFC Group Holding (BVI) LTD, которая является материнской компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество выдавало и получало заемные средства по договорам займа.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- задолженность по займам выданным с учетом %% - 4 570 593 тыс. руб.

- кредиторская задолженность - 541 771 тыс. руб.

12) Kalistad Ltd.

Сокращенное фирменное наименование: Kalistad Ltd

Место нахождения: Вереникис, 2, Egkomi P.S. 2413, Никосия-Кипр

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является дочерней компанией, принадлежащей Компании JFC Group Holding (BVI) LTD, которая является материнской

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с Kalistad Ltd: получало услуги по фрахту, оказывало услуги, в том числе по агентским договорам

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 721 755 тыс. руб.

13) Larcom Global Ltd.,

Сокращенное фирменное наименование: Larcom Global Ltd

Место нахождения: Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Основание признания общества связанной стороной по отношению к Обществу: является дочерней компанией, принадлежащей Компании JFC Group Holding (BVI) LTD, которая является материнской компанией для Компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED.

В 2009 году Общество не имело договорных отношений с Larcom Global Ltd.

Задолженность на 31.12.09 г.: - отсутствует.

14) Bonanza Fruit Co. (Costa Rica),

Сокращенное фирменное наименование: Bonanza Fruit Co. (Costa Rica),

Место нахождения: Costa Rica, San Jose, Goicoechea of San Francisco, Torres del Campo Office Center, B.1

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: является компанией, входящей в JFC Group Holding (BVI) LTD.

В 2009 году Общество получало товар по договору купли-продажи и оказывало услуги по агентскому договору

Задолженность на 31.12.09 г.: отсутствует.

15) Bonanza Fruit Co (Ecuador)

Сокращенное фирменное наименование: Bonanza Fruit Co (Ecuador)

Место нахождения: Corpbonanza av. Francisco De Orellana, Y Calle Alberto Borges, Ed.Centrum, Piso 15

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: является компанией, входящей в JFC Group Holding (BVI) LTD.

В 2009 году Общество получало товар по договору купли-продажи с Bonanza Fruit Co. (Ecuador)

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 335 989 тыс. руб.

16) Bonanza Export S.A.

Сокращенное фирменное наименование: Bonanza Export S.A.

Место нахождения: Cedula juridical 3-101-486335, Centro Corporativo ATRIUM, 2o piso, frente a Multiplaza, Escazu, San Jose, Costa Rica.

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: является компанией, входящей в JFC Group Holding (BVI) LTD.

В 2009 году Общество получало товар по договору купли-продажи с Bonanza Export S.A.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 65 618 тыс. руб.

17) CHENET COMMERCE LTD

Сокращенное фирменное наименование: CHENET COMMERCE LTD

Место нахождения: Reg.Nr. 1020720 Drake Chambers, Tortola, British Virgin Island

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: являются контролируруемыми через третьи лица.

В 2009 году Общество имело договорные отношения с CHENET COMMERCE LTD по договору процентного займа.

Задолженность на 31.12.09 г.:

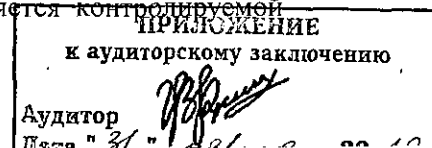
- задолженность по займам выданным с учетом %% - 61 438 тыс. руб.

18) Alder Group

Сокращенное фирменное наименование: Alder Group

Место нахождения: Reg. Nr. 1060069, Akara BLDG., 24 De Castro Street, Wickams Cay 1, Road Town, Tortola British Virgin Islands

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: является контролируемой



через третьи лица.

В 2009 году Общество не заключало новых договоров с Alder Group.

Задолженность на 31.12.09 г.:

- дебиторская задолженность - 45 366 тыс. руб.

19) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИН-Проект»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ВИН-Проект»

Место нахождения: 191186, г. Санкт-Петербург, Гороховая, д. 20, кор. лит В 4Н

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: являются контролируруемыми через третьи лица.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ООО «ВИН-Проект»: по договору уступки, по соглашению о новации, оказывало услуги аренды, получало услуги по договору выполнения функций заказчика.

Задолженность на 31.12.09 г.: отсутствует.

20) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Международный Центр Делового сотрудничества"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "МЦДС"

Место нахождения: 191124, Санкт-Петербург, ул. Пролетарской диктатуры, д.6, лит А

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: являются контролируруемыми через третьи лица.

В 2009 году Общество не имело договорных отношений с ЗАО «МЦДС».

Задолженность на 31.12.09 г. отсутствует.

21) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Нью Сити»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Нью Сити»

Место нахождения: 192241, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.60, лит.Б

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: являются контролируруемыми через третьи лица.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ЗАО «Нью Сити»: по договору процентного займа, по соглашению о переуступке прав по договорам коммунальных услуг.

Задолженность на 31.12.09 г. :

- задолженность по займам выданным с учетом %% - 54 тыс. руб.,

- дебиторская задолженность - 1135 тыс. руб.

22) Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Невский берег»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Невский берег»

Место нахождения: 192241, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д.60, лит.Б

Основание признания связанной стороной по отношению к Обществу: являются контролируруемыми через третьи лица.

В 2009 году Общество имело различные договорные отношения с ЗАО «Невский берег»: по договору процентного займа, оказывало услуги аренды и по агентскому договору

Задолженность на 31.12.09г.: дебиторская задолженность - 4 тыс. руб.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009 года

По строке 120 «Основные средства» отражена остаточная стоимость:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Собственных объектов основных средств	572 721
Итого по строке	572 721

В отчетном периоде изменение стоимости основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету, обусловлено проведением модернизации.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Датум

Имуществом, находящимся на консервации, на отчетную дату являются:

(тыс. руб.)

Инв.№	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
3987	Административный бытовой корпус	1 402,7	1 402,7
3989	Забор	2 645,9	2 645,9
4638	Моторная яхта Проект 23М	92 401,9	84 701,7
4621	Аэростат рекламный Bonanza	1 580,9	1 501,8
2450	Блок с программ. обеспечением для этикировочной машины	25,4	16,6
3788	Весы EB1-6414	38,1	22,2
3789	Весы EB1-6414	38,1	22,2
3790	Весы EB1-6414	38,1	22,2
3791	Весы EB1-6414	38,1	27,3
2445	Держатель для внутр.ленты	24,6	16,2
2441	Запаивающая машина с аксис. 210 мм GIRPLUS	480,5	320,3
225	Компрессор DWM COPELAND	1 148,9	191,4
2452	Машина для подачи сетки CM-92 аск GIRSAC 210мм	69,6	45,6
2447	Отводной конвейер NF-500	48,7	4,8
3797	Тележка гидравлическая с весами	35,6	14,4
3990	Трансформаторная подстанция	306,3	306,3
3638	Упаковочная линия	3 725,2	2 048,9
3811	Упаковочный аппарат Comiz MINI SM 40P	97,6	58,9
3796	Ресивер РВ 500(430)-9/10-16	11,7	4,7
2443	Этикеровщик с высокой резолуцией GIRCOD PLUS	129,5	84,9
	Итого	104 287,8	93 486,2

По строке 130 «Незавершенное строительство» отражены капитальные вложения по расходам:

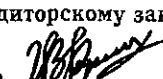
(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Ворота (автоэстакада)	295,4
Комплектная трансф. подстанция КТПБ "Абонент"	2372,9
Комплектная трансф. подстанция КТПБ 2х1600	6042,4
Металлоконструкции	580,6
Перегрузочный мост (автоэстакада)	649,6
Проектная документация (перепланир.склада Казань)	200,0
Резервуар	427,6
Сэндвич-панель БЗ S=100х1190	276,4
Сэндвич-панель БЗ S=150х1190	413,1
Тамбур перегрузочный (автоэстакада)	225,6
Реконструкция (Челябинск)	266,1
Реконструкция здания (Новосибирск-Игарская)	3210,6
Строительство Москва (Химки)	35392,1
Прочие	1397,8
Итого	51750,2

По строке 140 «Долгосрочные финансовые вложения» отражены:

(тыс. руб.)

Эмитент	Сумма вложений (тыс. руб.)	Количество акций или долей принадлежащих Обществу в уставном капитале компаний	
		итого, в шт.	%
ЗАО Карго Джей Эф Си	180 000	100	100 %
ЗАО Национальная Фруктовая Корпорация Джей Эф Си	180 000	100	100 %
Итого по строке	360 000		

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
Аудитор 

01 июля 2009 года Обществом были реализованы компании HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED 100 % доля ООО «Джей Эф Си Урал» за 10 000 тыс. долларов США, 30 декабря 2009 года были реализованы 100 % акций ЗАО «Ленинградская ПМК-1» за 12 000 тыс. долларов США. 25 марта 2009 года Обществом была продана частному лицу доля в уставном капитале ООО «ОП Конквест».

Кроме того, в 2009 году из состава долгосрочных финансовых вложений реализовано 29,8 % акций ЗАО «Траверз-Холдинг» частному лицу за 5205 тыс. рублей.

А также отражена задолженность по долгосрочным займам:

(тыс. руб.)

Заемщик	Сумма финансовых вложений (тыс. руб.)
Боровских Вячеслав Эдуардович	9 450
Новоженков Валерий Анатольевич	72 550
Орловская Татьяна Александровна	26
ИТОГО:	82 026

По строке 145 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налогового актива в сумме 4 934 тыс. руб. сформированная:

- по убытку от реализации основных средств, признаваемому равномерно, в сумме 1 089 тыс. руб.
- из разницы по прямым расходам по торговой деятельности (транспортные расходы) в сумме 3 818 тыс. руб.
- из разницы по амортизационным начислениям на товарные знаки в сумме 27 тыс. руб.

В связи с уменьшением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2009 года с 24% до 20%, была произведена корректировка счета 09 на сумму 923 тыс. руб., поэтому данные бухгалтерского баланса по строке 145 на 31 декабря 2008 года, не совпадают с данными, указанными по состоянию на начало отчетного года в балансе на 31 декабря 2009 года.

По строке 150 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма внеоборотных активов 135 016 тыс. руб. сформированная из:

- вложений в приобретение нематериальных активов в сумме 1 033 тыс. руб.,
- расходов будущих периодов со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, реклассифицированных в долгосрочные активы, в сумме 133 983 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма, руб.
Расходы по регистрации аренды земельных участков	1 402,00
Неисключительные права на программное обеспечение	349,00
Расходы по привлечению кредитов и облигационного займа	129618,00
Рекламные расходы	1578,00
Прочие расходы	1 036,00
Итого:	133983,00

По строке 211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» отражена стоимость бананогаза, запчастей, топлива, строительных материалов и пр.

По строке 214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» отражена стоимость товаров, нереализованных на 31.12.09 г.

По строке 215 «Товары отгруженные» отражена стоимость товаров, переданных на консигнацию и нереализованных на 31.12.09 г., а также товаров в пути.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению


По строке 216 «Расходы будущих периодов» отражены расходы по страхованию и другие расходы, не относящиеся к отчетному году.

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Неисключительные права на программное обеспечение	1 643
Страховка КАСКО	337
Страховка ОСАГО	183
Страхование имущества	638
ДМС	1 938
Расходы по привлечению кредитов и облигационного займа	14 570
Прочие расходы	179
ИТОГО:	19 488

По строке 230 «Долгосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Сальдо на конец периода по дебету счета 62 задолженность с покупателями и заказчиками	665 372
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.3 задолженность по процентам	6 435
Итого по строке	671 807

По строке 231 «Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» отражена задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование покупателя	Сумма
HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED	665 372
Итого по строке	665 372

По строке 240 «Краткосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Сальдо на конец периода по дебету счета 62 задолженность с покупателями и заказчиками	746 338
Сальдо на конец периода по дебету счета 60 задолженность с поставщиками и подрядчиками	1 594 750
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.2 и 76.22 задолженность по расчетам по претензиям	1 674
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.3 и 76.33 задолженность по процентам	418 788
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.5 и 76.55 задолженность с прочими дебиторами	233 917
Сальдо на конец периода по дебету счета 76 АВ НДС с авансов полученных	7 182
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 68 задолженность по расчетам с бюджетом	206 534
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 69 задолженность по расчетам с бюджетом	170
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 71 и 73 задолженность по расчетам с подотчетными лицами и по	314

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор



прочим операциям	
Полученный беспроцентный вексель, не признаваемый финансовым вложением, учтенный на счете 58	600 000
Итого по строке	3 809 667

По строке 241 «Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» отражены остатки по счетам 62 «Расчеты с покупателями» 746 338 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование покупателя	Сумма
Alder Group	45 366 ,00
HUNTLEIGH INVESTMENTS LIMITED	128 462 ,00
Аграфрут ООО	25 348,00
Бесараб Сергей Васильевич ИП	46 657,00
Вирт-С ООО	23 690,00
Гриневич Валерий Викторович ИП	27 572,00
Джаббарзаде Рахман Джаббар	12 110 ,00
ЗАО «Национальная Фруктовая Корпорация»	13 932,00
Интрас-Красноярск ООО	11 937,00
Колесник Александр Юрьевич ИП	37 925 ,00
КТК ЗАО	14 428 ,00
Марутьянц Самвел Ассатуринович ИП	30 843 ,00
Мирзалиев Аяз Ингилаб оглы ИП	26 395,00
ООО "Копейка-Москва"	14 148,00
ПРОДБАЗА ООО	21 110,00
Сириус ООО	12 135 ,00
Статус ООО	11 155,00
ООО «ФРУКТОВАЯ КОМПАНИЯ КРОНА»	18 795 ,00
Прочие	224 330

По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» на отчетную дату отражены:

- предоставленные займы на сумму 5 082 786 тыс.руб. Основными заемщиками являются:

(тыс. руб.)

Заемщик	Сумма финансовых вложений, в т.ч.
ООО «Джей Эф Си Интернешнл»	85 000
Боровских В. Э.	15 610
Кузина Е. В.	12 228
Коньшев Э.П.	64
Лем Агро, ЗАО	3 150
Назаренко И.В.	7 413
НФК Джей Эф Си ,ЗАО	192 017
Усов П.М.	516
CHENET COMMERCE LTD	39 317
Garold Rprojects	296 696
JFC Financial Services S.A.	4 430 775
ИТОГО:	5 082 786

- векселя Банка Уралсиб на сумму 450 000 тыс. руб.

По строке 260 «Денежные средства» отражены денежные средства на расчетных счетах в следующих банках:

Наименование банка	Сумма, в тыс. руб.
АБН АМРО расчетный(15121)	43 147
АБН АМРО расчетный(16160)	32
АБН АМРО расчетный(20310)	4 105
Альфа-Банк расчетный	47 593
БАЛТИНВЕСТБАНК (расчетный)	13
Банк Санкт-Петербург(Асс)	3 399
Банк Санкт-Петербург(Бан)	314
ВТБ БАНК (руб.)	42
ГазПромБанк (расч.руб.)	6 458
КОММЕРЦБАНК (расчетный)	12
Кредит Европа Банк	6
МДМ-Банк (руб)	3
ММБ	1 272
ММБ	40
Париба Восток (руб.)	34
Промсвязьбанк расчетный	435
Райффайзенбанк Австрия	1
Сбербанк	7 958
Сбербанк (000100)	11 242
СИТИБАНК расчетный	2
Уралсиб (Москва)	8603
Эйч-эс-би-си (Расчетный)	7
Итого	134 720

Кроме того, в составе денежных средств отражены денежные средства на валютных счетах в сумме 756 852,57 долларов США (эквивалент в рублях- 22 890 тыс. руб.), переводы в пути в сумме 1 484 тыс. руб., денежные средства в кассе в сумме 595 тыс. руб.

В составе денежных средств учтены средства в аккредитивах в Промсвязьбанке на сумму 3 000 тыс. долларов США (эквивалент в рублях – 90 733 тыс. руб.)

По строке 470 «Нераспределенная прибыль» отражена бухгалтерская прибыль в сумме 438 325 тыс. руб. в том числе:

прибыль отчетного года - в сумме 167 936 тыс. руб.


прибыль прошлых лет - в сумме 278 720 тыс. руб.

В 2009 году нераспределенная прибыль прошлых лет была направлена на формирование резервного фонда по итогам 2008 года в сумме 5 838 тыс. руб.; по итогам 2009 года в сумме 8 331 тыс.руб.

В связи с уменьшением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2009 года с 24% до 20%, были произведены корректировки счета 09 «Отложенные налоговые активы» и счета 77 «Отложенные налоговые обязательства», а величина нераспределенной прибыли по счету 84 увеличилась на 888 тыс. руб., поэтому данные бухгалтерского баланса по строке 470 на 31 декабря 2008 года не совпадают с данными, указанными по состоянию на начало отчетного года в балансе на 31 декабря 2009 года.

д

По строке 510 «Долгосрочные займы и кредиты» отражена сумма полученных кредитов и займов, предоставленных на срок более 1 года:

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

Кредитор/наименование договора	Валюта кредита	Сумма задолженности, тыс. руб., в т.ч.	Сумма кредита		Проценты	
			тыс. руб.	USD	тыс. руб.	USD
Коммерцбанк(Евразия), ЗАО		2 994 176,00	2 994 176,00	99 000,00		
Синдицированный кредит от 04.12.09	USD	2 994 176,00	2 994 176,00	99 000,00		
Банк Санкт-Петербург		1 058 547,00	1 058 547,00	35 000,00		
Кредитный договор №0047-09-00095 от 25.09.09	USD	1 058 547,00	1 058 547,00	35 000,000		
Юникредитбанк		154 245,00	154 245,00	5 100,00		
Кред. Соглашение №001/1504L/08 от 09.12.08 (67)	USD	154 245,00	154 245,00	5 100,00		
Облигационный займ	руб.	10 336,00	10 024,00		312,00	
ИТОГО:		4 217 304,00	4 216 992,00	139 100,00	312,00	

Справочно о выпущенных облигациях:

Эмитент	Величина	Вид	Остаток на 31.12.2009г.	Срок кредита (займа) / срок погашения
ЗАО «Группа Джей Эф Си»	2 000 000 шт. (номинальная стоимость одной облигации 1 000 руб.)	документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением	10 024 шт. (номинальная стоимость одной облигации 1 000 руб.)	5 лет / 27.10.2011

По строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма отложенного налогового обязательства в сумме 7 802 тыс. руб. сформированная из разницы по амортизации.

В связи с уменьшением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2009 года с 24% до 20%, была произведена корректировка счета 77 на сумму 1 811 тыс. руб., поэтому данные бухгалтерского баланса по строке 515 на 31 декабря 2008 года, не совпадают с данными, указанными по состоянию на начало отчетного года в балансе на 31 декабря 2009 года.

По строке 610 «Краткосрочные займы и кредиты» отражена сумма полученных займов и кредитов:

(тыс. руб.)

Кредитор/ наименование договора	Валюта кредита	Сумма задолженности, в т.ч.	Задолженность по кредиту		Задолженность по процентам		Задолженность по условиям договора в рублях, тыс. руб.	Задолженность по условиям договора в валюте, тыс. USD
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. USD	тыс. руб.	тыс. USD		
Королевский банк Шотландии		371 790,00	366 681,00	12 124,0	5 109,00	167,00	46	22 291
Договор о предоставл. овердрафтной кредитн. линии б/н от 19.03.09	руб.	46,00			46,00		46	
Договор о предоставл. овердрафтной кредитн. линии б/н от 19.03.09	USD	64 646,00	64 239,00	2 124,0	407,00	13,00		12 137
Кредитный договор б/н от 29.07.08	USD	307 098,00	302 442,00	10 000,0	4 656,00	154,00		10 154
Банк Санкт-Петербург		347 808,00	347 808,00	11 500,0				11500
Кредитный договор № 0047-09-00029 от 20.04.09	USD	347 808,00	347 808,00	11 500,0				11500
Юникредитбанк		167 258,00	166 000,00		1 258,00	20,00	166 647	20
Кред. Соглашение № 001/1504L/08 от 09.12.08	USD	611,00			611,00	20,00	ПРИЛОЖЕНИЕ	20

к аудиторскому заключению

Аудитор

Кред. Соглашение № 001/0345L/09 от 20.08.09	Руб.	166 647,00	166 000,00		647,00		166 647	
Скобля Олег Петрович		95 121,00	78 810,00		16 311,00		95 121	
договор процентного займа б/н от 16.12.08	руб.	14 128,00	11 810,00		2 318,00		14 128	
договор процентного займа б/н от 19.11.08	руб.	80 993,00	67 000,00		13 993,00		80 993	
ООО «Джей Эф Си Урал»		2 161,00	2 000,00		161,00		2 161	
Договор процентного займа б/н от 10.07.09	руб.	2 161,00	2 000,00		161,00		2 161	
COMMERZBANK INTERNATIONAL S.A.		1 105 856,00	1 088 791,00	36 000,0	17 065,00	564,00		36 564
Синдиц.кредит от 04.12.09	USD	1 105 856,00	1 088 791,00	36 000,0	17 065,00	564,00		36 564
VTB Bank (Deutschland) AG	USD	756 267,00	756 105,00	25 000,0	162,00	5,00		25 005
Кредит.договор б/н от 07.10.09		756 267,00	756 105,00	25 000,0	162,00	5,00		25 005
Банк Райффайзенбанк		567 582,00	566 095,00	13 070,0	1 486,00	33,00	171 279	13 103
Кредит.соглашение RBA/5039-spb от 06.08.08	USD	108 216,00	107 972,00	3 570,0	244,00	8,00		3 578
Кредит.соглашение RBA/5039-spb от 06.08.08	Руб.	171 279,00	170 804,00		475,00		171 279	
Кредит.соглашение RBA/5039-spb/1 от 06.08.08	USD	288 087,00	287 320,00	9 500,0	767,00	25,00		9 525
Банк Промсвязьбанк		241 954,00	241 954,00	8 000,0				13 000
Кредит.договор 337-09-9-0 от 07.09.09	USD	151 221,00	151 221,00	5 000,0				5 000
Кредит.договор 592-09-3-0 от 18.12.09	USD	90 733,00	90 733,00	3 000,0				8 000
Банк Уралсиб		437 937,00	433 883,00	10 000,0	4 054,00	93,00		10 093
Договор о предост.кредит.линии 0283/09-ВЛ-В от 05.11.09	EUR	437 937,00	433 883,00	10 000,0	4 054,00	93,00		10 093
Банк Сбербанк		1 970 238,00	1 961 660,00		8 578,00		2 270 238	
Кредит.договор №0103-107709 от 07.07.09	Руб.	1 105 553,00	1 100 000,00		5 553,00		1 105 553	
Кредит.договор №0103-115708 от 21.10.09	Руб.	602 712,00	600 000,00		2 712,00		602 712	
Кредит.договор №0103-120309 от 28.12.09	Руб.	237 527,00	237 311,00		216,00		537 527	
Кредит.договор №301405 от 27.07.05	Руб.	24 446,00	24 349,00		97,00		24 446	
JFC Financial Services S.A.		541 770,00	505 078,00	16 700,0	36 692,00	1 213,00		42 913
Договор процент.займа б/н от 03.07.07	USD	541 770,00	505 078,00	16 700,0	36 692,00	1 213,00		17 913
МДМ	USD							25 000
ИТОГО:		6 605 742,00	6 514 865,00	132 394	90 876,00	1 997,00	2 705 492	174 489

По строке 620 «Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками»

отражены остатки по счетам бухгалтерского учета:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на сумму 153 537 тыс. руб.,
- 62 «Расчеты с покупателями» авансы полученные на сумму 47 082 тыс. руб.,
- 68 «Налоги и сборы» в сумме 5 090 тыс. руб.,
- 69 «Расчеты по социальному страхованию» в сумме 2 656 тыс. руб.,
- 70 «Расчеты по оплате труда» в сумме 6 тыс. руб.,
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами» в сумме 52 тыс. руб.,
- 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» в сумме 7 тыс. руб.,

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Аудитор

[Подпись]

- 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в сумме 14 261 тыс. руб.

Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма
Авто-Мир, ООО	2 323,00
Инпром, ООО	2 060,00
Интрас-Красноярск ООО	2 302,00
Карго Джей Эф Си, ЗАО	31 758,00
Колпинская Торговая Компания З	4 050,00
Лизинговая компания "СПБ", ООО	9 163,00
Петролеспорт, ОАО	4 278,00
Позитив, ООО	1 967,00
РУС-ТРАНС, ООО	2 232,00
Си Лоджистикс	2 222,00
Союзтранссервис ООО	6 955,00
Техно-Комплект-Оборудование, ООО	2 737,00
BONANZA FRUIT CO S.A.	42 761,00
CALICO CAPITAL LIMITED	3 252,00
Magrabi Agriculture	3 090,00
Mehadrin Tnuport Export (L.P.)	1 859,00
Прочие	30 528,00
ИТОГО по строке 621 :	153 537,00

По строке 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражена сумма выданных гарантий, выданных в обеспечение выполнения обязательств и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Обеспечения выданные	471 314
KALISTAD LIMITED	302 442
НФК Джей Эф Си, ЗАО	168 596
Прочие	276
Залог	73 956
Итого по строке	545 270


7. Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках (форма № 2) за 2009 год

По строке 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Себестоимость оказанных услуг	21 126
Затраты на оплату труда	4 666
Отчисления на соц. нужды	1 019
Амортизация	5 846
Прочие затраты	9 595
Себестоимость проданных товаров	8 824 569
Стоимость товара	8 824 569
Итого по строке	8 845 695

По строке 030 «Коммерческие расходы» отражены следующие расходы:

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению	
Аудитор	

(тыс. руб.)

Транспортные расходы по доставке товара до склада	506 453,00
Услуги, связанные с импортом товаров, в т.ч.:	269 209,00
Карантинные сертификаты	24 459,00
Обработка груза в порту	226 321,00
Сюрвейерские услуги	4 275,00
Услуги по таможенному оформлению	14 154,00
Расходы на продажу и складские расходы:	729 179,00
Амортизация ОС	58 546,00
Аренда	72 579,00
Коммунальные затраты	34 203,00
Материалы	32 483,00
Охрана	26 110,00
Прочие расходы	18 168,00
Расходы на персонал	344 188,00
Вознаграждение членам совета директоров	208 683,00
Заработная плата	105 584,00
Прочие	6 510,00
Начисления с ФОТ	23 411,00
Ремонт и ТО	72 913,00
Товарные потери	44 535,00
Услуги сторонних организаций	5 240,00
Налоги	15 262,00
Прочие расходы	4 951,00
Транспортные расходы по доставке товара покупателям и межскладские перевозки	268 472,00
Расходы на продажу:	139 932,00
Аренда	2 973,00
Командировочные расходы	3 242,00
Комиссионные выплаты комиссионерам, агентам	31 256,00
Вознаграждения покупателям	42 215,00
Расходы на персонал	47 693,00
Заработная плата	41 391,00
Прочие	695,00
Начисления с ФОТ	5 607,00
Рекламные и маркетинговые расходы	8 577,00
Прочие расходы	3 976
ИТОГО коммерческие расходы	1 913 245

По строке 040 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Амортизация ОС	7 767,00
Аренда офиса	13 869,00
Расходы на персонал	122 398,00
Заработная плата	107 795,00
Прочие	2 353,00

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению

Начисления с ФОТ	12 250,00
Материалы	3 529,00
Профессиональные услуги других организаций	13 476,00
Аудиторские услуги	8 336,00
Консультационно-информационные услуги	1 611,00
Прочие	3 529,00
Ремонт и ТО офисной техники	1 396,00
Командировочные расходы	3 138,00
Представительские расходы	3 292,00
Программное обеспечение	3 890,00
Охрана	5 927,00
Услуги связи	13 047,00
Прочие расходы	3 968,00
ИТОГО управленческих расходов	195 697

По строке 140 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражена сумма бухгалтерской прибыли за отчетный период 197 623 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 39 525 тыс. руб.

По строке 141 «Отложенные налоговые активы» отражены:

(тыс. руб.)

Налогооблагаемые временные разницы		Сумма отложенных налоговых активов
Наименование	Сумма	
Транспортные расходы по доставке товара до склада	2 120	424
По убытку от ОС	-642	-128
По товарным знакам	114	22
Всего	1 592	318

По строке 142 «Отложенные налоговые обязательства» отражены:

(тыс. руб.)

Налогооблагаемые временные разницы		Сумма отложенных налоговых обязательств
Наименование	Сумма	
По амортизации основных средств	2 085	417
Всего	2 085	417

По строке 182 «Отложенные налоговые обязательства прошлых периодов» отражены:

(тыс. руб.)

Налогооблагаемые временные разницы		Сумма отложенных налоговых обязательств
Наименование	Сумма	
Разница в стоимости основных средств	4 365	873
Всего	4 365	873

Базовая прибыль на одну акцию составила :

За отчетный период - 477 руб.

За аналогичный период прошлого года - 334 руб.

8. События после отчетной даты.

1. Органом управления Общества 18.02.2010 года на Заседании Совета директоров одобрено совершение крупной сделки, влекущей новые существенные обязательства - заключение Дополнительного соглашения к договору об открытии невозобновляемой кредитной линии с ОАО АК Сбербанк РФ на срок до 20.10.2011 года с лимитом в сумме 600 000 тыс. руб.

2. Органом управления Общества 18.02.2010 года на Заседании Совета директоров одобрено совершение крупной сделки, влекущей новые существенные обязательства - заключение Дополнительного соглашения к договору об открытии возобновляемой кредитной линии с ОАО АК Сбербанк РФ на срок по 25.06.2010 года с лимитом в сумме 300 000 тыс. руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты	Оценка последствий	Примечание
Участие в судебном разбирательстве	Благоприятная	Судебное разбирательство о признании действий Новороссийской таможни по корректировке таможенной стоимости незаконными. Суммы корректировок: 1680 тыс. руб. и 1046 тыс. руб.
Участие в судебном деле	Благоприятная	Судебное дело о взыскании с Новороссийской таможни судебных расходов на общую сумму 2 460 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Захарова Юлия Владимировна

Никитина Людмила Николаевна

31 марта 2010 года

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению	
Аудитор	
Дата " 31 " марта 2010 г.	



Всего в документе
12 ЛИСТОВ