

Общество с ограниченной ответственностью  
«Инициатива Плюс»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой Компании  
ООО «Инициатива Плюс»

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ЦЕМЕНТ»**

**за 2009 год**

г.Санкт – Петербург

АКЦИОНЕРАМ,  
ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ  
Открытого акционерного общества  
«Цемент»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество  
«Цемент»

ОГРН 5067847181199

ИНН 7811350986

Местонахождение: 191172, г. Санкт – Петербург, проспект Обуховской  
Обороны, дом 161, литер А

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Инициатива Плюс»

ОГРН 5077746759195

ИНН 7729574609

Местонахождение: 191011, Санкт-Петербург, ул. Караванная, д. 16/14

Лицензия на оказание аудиторских услуг: № Е008800 от 24.01.2008 г.,  
выданная Министерством финансов РФ на основании Решения № 18 от  
24.01.2008 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Цемент», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2009 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2009 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мы не имели возможности наблюдать за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2009 года, поэтому мы вынуждены были ограничиться проведением альтернативных аудиторских процедур.

*По нашему мнению, за исключением корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить правильность формирования остатков материально-производственных запасов, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Цемент» по состоянию на 31 декабря 2009 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2009 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.*

«06» апреля 2010 года

Генеральный директор ООО «Инициатива Плюс»



Л.В.Чудова

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2009 г.

Организация	<b>Открытое акционерное общество "Цемент"</b>	по ОКПО	<b>96721313</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7811350986/781101001</b>
Вид деятельности	<b>производство цемента, извести, гипса</b>	по ОКВЭД	<b>26.5</b>
Организационно-правовая форма	<b>Открытое Акционерное Общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>
форма собственности			<b>16</b>
Единица измерения	<b>тыс руб</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес)	<b>192171, Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 161, кор. лит.А</b>		

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы

**0710001**

**2009|12|31**

**96721313**

**7811350986/781101001**

**26.5**

**47**

**16**

**384**

Дата утверждения **31.03.2010**  
Дата отправки / принятия **31.03.2010**

**АКТИВ**

1	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
2	3	4	
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	3213	3068
Основные средства	120	1589	45000
Незавершенное строительство	130	19537	18974
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>24340</b>	<b>67043</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	76252	146016
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1251	19463
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	32	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	74970	126552
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	12365	28606
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3466	56929
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	21137
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	6000
Денежные средства	260	22	15
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>92106</b>	<b>237565</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>116445</b>	<b>304607</b>

## ПАССИВ

1	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-1675	-3397
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>-1575</b>	<b>-3297</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	34747	159861
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>34747</b>	<b>159861</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	83274	148043
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	82288	143619
задолженность перед персоналом организации	622	519	3348
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	228	188
задолженность по налогам и сборам	624	150	453
прочие кредиторы	625	88	436
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>83274</b>	<b>148043</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>116445</b>	<b>304607</b>

## СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Арендованные основные средства	910	-	13
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	38069
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель

(подпись)

Блинков Андрей  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Виноградова Надежда  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2010 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 **Открытое акционерное общество "Цемент"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности **производство цемента, извести, гипса** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

**Открытое Акционерное Общество** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
96721313		
7811350986/781101001		
26.5		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4191	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-1593	-
Валовая прибыль	029	2598	-
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	2598	-
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	-4582	-764
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	13901	6
Прочие расходы	100	-13571	-349
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	-1654	-1107
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	-68	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	-1722	-1107
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

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	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	111	6	13
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Блинков Андрей  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Виноградова Надежда  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 Марта 2010 г.



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

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
96721313		
7811350986/531801001		
26.5		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Цемент"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

ИНН

Вид деятельности производство цемента, извести, гипса

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое Акционерное Общество

по  
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

**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	100	-	-	(568)	(468)
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	(568)	(468)
Чистая прибыль	032	X	X	X	(1107)	(1107)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	-	(1675)	(1575)
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	-	(1675)	(1575)
Чистая прибыль	102	X	X	X	(1722)	(1722)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	-	(3397)	(3297)

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Блинков Андрей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

**Виноградова Надежда Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

06 Апреля 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		
		2009	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Цемент"</u>	по ОКПО	96721313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811350986/531801001		
Вид деятельности <u>производство цемента, извести, гипса</u>	по ОКВЭД	26.5		
Организационно - правовая форма	форма собственности	47	16	
<u>Открытое Акционерное Общество</u>	по ОКОПФ /ОКФС			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	22	82
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	248	39
Прочие доходы	110	119512	26244
Денежные средства, направленные:	120	(119767)	(26343)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(74110)	(21675)
на оплату труда	160	(2097)	(1213)
на расчеты по налогам и сборам	180	(3677)	(639)
на прочие расходы	190	(39883)	(2816)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(7)	(60)

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(7)	(60)
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	15	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(5)	(7)

Руководитель \_\_\_\_\_ **Блинков Андрей Сергеевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ **Виноградова Надежда Геннадьевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

06 Апреля 2010 г.

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

		К О Д Ы		
		0710005		
Форма №5 по ОКУД	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Цемент"</u>	по ОКПО	96721313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811350986/531801001		
Вид деятельности <u>производство цемента, извести, гипса</u>	по ОКВЭД	26.5		
Организационно-правовая форма	форма собственности			
<u>Открытое Акционерное Общество</u>	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

**Нематериальные активы**

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
Прочие	040	3490	-	-	3490

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация нематериальных активов - всего	050	277	422
в том числе:			
лицензия ЛОД 02545 от 10.01.2007 Бабино	051	276	420
	052	-	-
	053	-	-

## Основные средства

Показатель наименование 1	код 2	Наличие на начало отчет- ного года 3	Поступило 4	Выбыло 5	Наличие на конец отчет- ного периода 6
Сооружения и передаточные устройства	075	419	-	-	419
Машины и оборудование	080	1051	6272	-	7323
Транспортные средства	085	262	34405	(13688)	20979
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	17973	-	17973
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>1731</b>	<b>58650</b>	<b>(13688)</b>	<b>46693</b>

Показатель наименование 1	код 2	На начало отчетного года 3	На конец отчетного периода 4
Амортизация основных средств - всего	140	141	1692
в том числе:			
зданий и сооружений	141	32	63
машин, оборудования, транспортных средств	142	86	1577
других	143	23	51
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	13
в том числе:			
Экскаватор ЭО-5126 (2001)	161	-	1
Экскаватор ЭО-5126 (2000)	162	-	1
Бульдозер Б 10.1111-ЕН (2003)	163	-	1
Автокран КС-35715 (2004)	164	-	1
Экскаватор KOMATSU PC210LC-6K	-	-	2
Экскаватор гусеничный KOMATSU PC 228USLC-3	-	-	2
Экскаватор-погрузчик JCB 4CX	-	-	2
ГАЗ 3302 (2003)	-	-	2
МАЗ-543240-2120 (2003)	-	-	1
ГАЗ 3302 М-326 (2006)	-	-	1

## Финансовые вложения

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	-	6000
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6000</b>

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	3466	56929
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	21137
авансы выданные	612	3463	29736
прочая	613	3	6056
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>3466</b>	<b>56929</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	83274	148043
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	82288	143619
расчеты по налогам и сборам	643	150	453
прочая	646	836	3971
долгосрочная - всего	650	34747	159861
в том числе:			
кредиты	651	-	38069
займы	652	34747	121792
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>118021</b>	<b>307904</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	код	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	51582	69332

## Обеспечения

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
Выданные - всего	830	-	23683
в том числе: векселя	831	-	23683

Руководитель \_\_\_\_\_ **Блинков Андрей Сергеевич** \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

**Виноградова Надежда  
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

06 Апреля 2010 г.