

**Аудиторская фирма**

**«КОНФИБ»**

ОРНЗ 10204025771 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций  
СРО «НП «Гильдия аудиторов ИПБР»

109462, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 80/2, к.1

тел. (495) 755-52-66

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с  
установленными правилами составления бухгалтерской отчетности**

**Открытого акционерного общества**

**«БалтАгроИнвест»**

**(ОАО «БалтАгроИнвест»)**

**за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2011 года**

**МОСКВА 2012**

*Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:*

*аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;*

*бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;*

*условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;*

*помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.*

#### **АДРЕСАТ**

Акционерам ОАО «БалтАгроИнвест».

Генеральному директору ОАО «БалтАгроИнвест».

#### **АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

Открытое акционерное общество «БалтАгроИнвест», ИНН 3906233899.

Местонахождение ОАО «БалтАгроИнвест»: 236040, г. Калининград, ул. Театральная, д. 30, офис 309.

Зарегистрировано за основным государственным номером 1113926012089 от 01.04.2011 года МИФНС № по Калининградской области (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 39 № 001426390).

#### **АУДИТОР**

Общество с ограниченной ответственностью «КОНФИБ», ИНН 7721042560.

Местонахождение Общества с ограниченной ответственностью «КОНФИБ»: 109462, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 80/2, к. 1.

Зарегистрировано 23 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739442466 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 77 № 005391257).

Лицензия от 06 сентября 2002 г. № Е 001466 на осуществление общего аудита выдана на основании Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 06.09.2002 г. № 200 сроком на пять лет, срок лицензии продлен до 06 сентября 2012 года.

ООО «КОНФИБ» является членом СРО «Некоммерческое партнерство «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров» (СРО «НП «Гильдия аудиторов ИПБР»)), зарегистрировано за ОРНЗ 10204025771.

## **ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «БалтАгроИнвест» за период с 01 января по 31 декабря 2011 г. включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО «БалтАгроИнвест» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма 0710001);
- отчета о прибылях и убытках (форма 0710002);
- отчета об изменениях капитала (форма 0710003);
- отчета о движении денежных средств (форма 0710004);
- пояснительной записки.

Отчетность датирована 30 марта 2012 г.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА**

Руководство Открытого акционерного общества «БалтАгроИнвест» 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.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

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.

## ОБЪЕМ АУДИТА

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами), утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696, правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора.

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 в себя:

- оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности;
- оценку надлежащего характера применяемой учетной политики;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке бухгалтерской отчетности;
- оценку общего представления бухгалтерской отчетности о финансовом положении ОАО «БалтАгроИнвест», финансовых показателей его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

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

Бухгалтерский учет в Открытом акционерном обществе «БалтАгроИнвест» дает необходимую информацию о состоянии и движении имущества, денежных средств, о расходах и доходах, а также о результатах финансово-хозяйственной деятельности ОАО «БалтАгроИнвест».

При подготовке прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности руководство ОАО «БалтАгроИнвест» исходило из допущения о продолжении своей деятельности в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## МНЕНИЕ АУДИТОРА

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «БалтАгроИнвест» по состоянию на 31 декабря 2011 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор



Е.А. Мухина

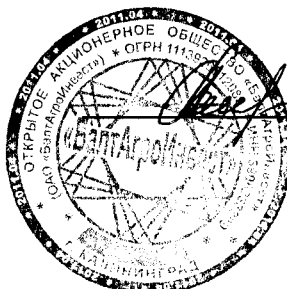
квалификационный аттестат  
аудитора № К 003321 в области  
общего аудита от 14.04.2003 г.  
Срок действия – не ограничен.

Дата выдачи Аудиторского заключения 25 апреля 2012 года

Аудиторское заключение получено:

Генеральный директор

ОАО «БалтАгроИнвест»



А.Б. Алексеев

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2011 г.**

Организация <u>ОАО БалтАгроИнвест</u>	по ОКПО	66055089
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3906233899
Вид экономической деятельности <u>Разведение сельскохозяйственной птицы</u>	по ОКВЭД	01.24
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>238120, Калининградская обл, Озерский р-н, г.Озерск, ул. Советская, д.14</u>		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2011 г.3	На 31 декабря 2010 г.4	На 31 декабря 2009 г.5
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	500	500	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	34	-	-
	Итого по разделу II	1200	534	500	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	534	500	-

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2011 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2010 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2009 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6)	(6)	-
	Итого по разделу III	1300	494	494	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	39	6	-
	Кредиторская задолженность	1520	1	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40	6	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	534	500	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Алексей А.Б. \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Алексей А.Б. \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 2011 г. *30.03.2012*

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о прибылях и убытках**  
**за 2011 г.**

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12   2011
Организация <u>ОАО БалтАгроИнвест</u>		66055089	
Идентификационный номер налогоплательщика		3906233899	
Вид экономической деятельности		01.24	
Разведение сельскохозяйственной птицы			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые</u>			
акционерные общества/Частная собственность		47	16
Единица измерения: тыс. руб.		384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2011 г. <sup>3</sup>	За 2010 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	( - )	( 6 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	(6)
	Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( - )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	(6)



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2011 г. <sup>3</sup>	За 2010 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	-	(6)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Алексей А.Б. \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Алексей А.Б.  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 31 " декабря 2011 г. *30.03.2012*

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала**  
**за 2011 г.**

Организация ОАО БалтАгроИнвест

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Разведение сельскохозяйственной птицы

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды			
0710003			
31	12	2011	
66055089			
3906233899			
01.24			
47		16	
384			

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	3100	-	( - )	-	-	-	-
<u>За 2010 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	500	-	-	-	-	500
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	500	-	-	-	-	500

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 6 )	( 6 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 6 )	( 6 )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	3200	500	( - )	-	-	(6)	494
За 2011 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3300	500	( - )	-	-	(6)	494

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	(6)	500	494
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(6)	-	(6)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(6)	-	(6)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	(6)	-	(6)

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	494	494	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Алексеев А.Б.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Алексеев А.Б.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " \_\_\_\_\_ декабря \_\_\_\_\_ 2011 г.

*30.03.2012*

## Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2011 г.**

Организация ОАО БалтАгроИнвест

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Разведение сельскохозяйственной птицы

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

Коды		
0710004		
31	12	2011
66055089		
3906233899		
01.24		
47	16	
384		

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2011 г. <sup>1</sup>	За 2010 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	( 33 )	( 506 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 8 )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 25 )	( 506 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33)	(506)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2011 г. <sup>1</sup>	За 2010 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	33	506
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	33	6
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	500

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2011 г. <sup>1</sup>	За 2010 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	33	506
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	-	-
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	-	-
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Алексей А.Б. \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Алексей А.Б. \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 2011 г. 30.03.2012

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Открытого Акционерного Общества  
«БалтАгроИнвест»  
за 2011 год**

Отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации:

- Федеральный Закон от 21.11.1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 года № 43н;
- Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности».

**1. Основные сведения об Обществе**

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «БалтАгроИнвест».
- 1.2. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 236022, г. Калининград, ул. Театральная, д.30, офис 309.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес Общества: Российская Федерация, 236022, г. Калининград, ул. Театральная, д.30, офис 309.
- 1.4. Дата государственной регистрации Общества: 01 апреля 2011 года, основной государственный регистрационный № ОГРН 1113926012089, зарегистрировано МРИ ФНС №9 по г.Калининграду.

**2. Уставный капитал Общества**

- 2.1. Уставный капитал Общества составляет 500.000 (Пятьсот тысяч рублей). Уставный капитал Общества полностью оплачен.

**3. Наличие филиалов, представительств и обособленных подразделений**

- 3.1. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

**4. Исполнительный орган Общества:**

- 4.1. Исполнительным органом общества является генеральный директор Алексеев Александр Борисович.

**5. Основные виды деятельности**

- 5.1. Основным видом деятельности Общества является разведение сельскохозяйственной птицы.
- 5.2. Дополнительными видами деятельности Общества являются:
  - Разведение крупного рогатого скота;
  - Разведение прочих животных;
  - Оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы.

## **5. Основные положения учетной политики Общества, действовавшей в отчетном 2011 году.**

Учетной политикой Общества на 2011 год, утвержденной Приказом № 1 от 01.04.2011г. определены существенные способы ведения бухгалтерского учета изменения не вносились.

### **6.1. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату перехода права собственности на материально-производственные запасы;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка);
- создание резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов учетной политикой не предусматривалось;
- учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 40. Учет выпуска готовой продукции в оценке по учетным ценам отражается по дебету счета 43 и кредиту счета 40. В конце отчетного периода по дебету счета 40 и кредиту счетов 20, 23 отражается фактическая производственная себестоимость готовой продукции (работ, услуг). При этом на счете 40 выявляются отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции (работ, услуг) от ее оценки по учетной цене.

Отклонения списываются на дебет счета 90/2 «Себестоимость продаж» с кредита счета 40 положительные – методом дописывания, отрицательные – методом красного сторно. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» ежемесячно закрывается и сальдо по этому счету отсутствует.

### **6.2. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н:

- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
- срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1;
- по всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

### **6.3. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н:

- нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации;
- срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из полезного срока, обусловленного договором уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.

Если срок полезного использования невозможно определить, то он устанавливается из расчета 20 лет;

- амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования;
- амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

#### 6.4. Доходы и расходы

Доходы признаются при соблюдении всех условий, установленных ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н:

- имеется право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы, в том числе коммерческие и управленческие, признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

#### 6.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

#### 6.6. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 от № 107н:

- задолженность организации займодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:
  - краткосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);
  - долгосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»);
  - срочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора не наступил или продлен (продлонгирован) в установленном порядке;
  - просроченную - задолженность по полученным займам и кредитам с истекшим согласно условиям договора сроком погашения.
- Затраты по полученным займам и кредитам, признаются текущими расходами Общества, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

### 7. Данные по отдельным статьям бухгалтерского баланса

7.1. Основные показатели по статьям бухгалтерского баланса по итогам 2011 года приведены в таблице:

Статьи бухгалтерского	Код показателя	на конец отчетного периода
-----------------------	----------------	----------------------------

<b>баланса</b>		
<i>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	<i>1110</i>	<i>0</i>
<i>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>	<i>1210</i>	<i>534</i>
Дебиторская задолженность	1230	500
Прочие оборотные активы	1260	34
<i>III. КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ</i>	<i>1300</i>	<i>494</i>
Уставной капитал	1310	500
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6)
<i>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	<i>1400</i>	<i>0</i>
<i>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	<i>1500</i>	<i>40</i>
Заемные средства	1510	39
Кредиторская задолженность	1520	1
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>534</b>

## 8. Данные об аффилированных лицах и операциях между организацией и аффилированными лицами.

8.1. Информация об объеме операций с аффилированными лицами за отчетный год приведена в таблице:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Объем совершенных операций, тыс. руб.
1	ООО «Профи-строй»	Краткосрочный займ	29
2	Самочкин А.Н.	Краткосрочный займ	3
3	Алексеев А.Б.	Краткосрочный займ	7

## 9. Информация о государственной помощи.

11.1. Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п.4 ПБУ 13/2000).

## 10. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности

### 10.1. Анализ производственной деятельности

Анализ основных видов деятельности Общества: По итога 2011 года производственная деятельность отсутствует.

### 10.2. Численность работников и оплата труда.

Информация о численности работников Общества и оплате труда в 2011 году:

Показатели	2011 год
------------	----------

Общая численность работников на конец отчетного периода, чел.	1
Среднесписочная численность работников за год, чел.	1
Фонд заработной платы за год, тыс. руб.	0

Генеральный директор

Алексеев А.Б.

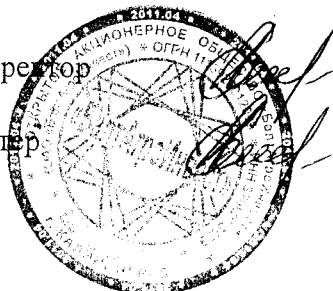
Главный бухгалтер

Алексеев А.Б.

Общая численность работников на конец отчетного периода, чел.	1
Среднесписочная численность работников за год, чел.	1
Фонд заработной платы за год, тыс. руб.	0

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Алексеев А.Б.

Алексеев А.Б.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
(вид)	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
(вид)	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 ____ г. <sup>1</sup>	500	( )		( )	( )		500	( )
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )		( )	( )
в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )		( )	( )
	за 20 11 ____ г. <sup>2</sup>	500	( )		( )	( )		500	( )
Подотчётные лица	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )		( )	( )
(вид)	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )		( )	( )
и т.д.									
Итого	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	X	( )	( )
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	500	( )		( )	( )	X	500	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						
и т.д.						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года *	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: Хозяйства	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	2
	за 20 11 г. <sup>2</sup>		9		( )	7	( )	
Итого	за 20 11 г. <sup>2</sup>							
	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		9	0	( )	7	( )	2



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20__ г. <sup>1</sup>	3а 20__ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		