

Утвержден  
решением наблюдательного совета ОАО  
«Кезский сырзавод»  
Протокол от 21.05.2010 г. № 1

Утвержден  
решением Общего собрания акционеров  
ОАО «Кезский сырзавод»  
Протокол от 24.06.2010 г. № 1

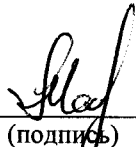
## **ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА за 2009 год**


### **Открытое акционерное общество «Кезский сырзавод»**

Вице-президент ООО «КОМОС ГРУПП»  
Управляющий ОАО «Кезский сырзавод»  
доверенность от 31.12.2009 г. № 2246

Главный бухгалтер  
ОАО «Кезский сырзавод»



  
\_\_\_\_\_/А.Ю.Максимов/  
(подпись)

  
\_\_\_\_\_/Е.С.Серебренникова/  
(подпись)

пос.Кез

Удмуртская Республика

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

ОАО «Кезский сырзавод» (в дальнейшем - Общество) создано и действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иным действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

Годовой отчет составлен по состоянию на 31 декабря 2009 года.

### **1.1. Полное фирменное наименование Общества:**

- на русском языке – открытое акционерное общество «Кезский сырзавод»;
- на английском языке – Joint Stock Company «Kezsky syrzavod».

### **1.2. Сокращенное наименование Общества:**

- на русском языке – ОАО «Кезский сырзавод»;
- на английском языке – JSC «Kezsky syrzavod».

**1.3. Местонахождение Общества (юридический адрес):** Россия, Удмуртская Республика, пос.Кез, ул.Механизаторов, д.2.

Почтовый адрес Общества: 427580, Россия, Удмуртская Республика, пос.Кез, ул.Механизаторов, д.2.

**1.4. Дата и номер государственной регистрации Общества** – зарегистрировано администрацией Кезского района Удмуртской Республики 08.05.2002 г. за № 287.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1021800678184 от 30.03.2006 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 4 по Удмуртской Республике.

### **1.5. Сведения об уставном капитале Общества.**

Уставный капитал Общества составляет 113 420 (Сто тринадцать тысяч четыреста двадцать) рублей и разделен на 113 420 (Сто тринадцать тысяч четыреста двадцать) штук обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Изменений в капитале Общества в течение отчетного периода не было.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2009 года, составило 113 420 (Сто тринадцать тысяч четыреста двадцать) штук.

### **Сведения об акциях:**

Порядковый номер выпуска: *1*

Категория: *обыкновенные*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *1 руб.*

Количество ценных бумаг выпуска: *113 420 штук*

Общий объем выпуска: *113 420 рублей*

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: *02.06.2006*

Регистрационный номер: *1-01-56911-D*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *РО ФСФР России в Волго-Камском регионе.*

**1.6. Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров – 256, в том числе юридических лиц – 13, физических лиц - 243.**

### **1.7. Информация об аудиторе Общества:**

Решением годового общего собрания акционеров (Протокол от 27.03.2009 г. № 1) аудитором Общества определено ООО «Иж-инжиниринг»:

- полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Иж-инжиниринг»;
- номер и дата лицензии на осуществление аудиторской деятельности – № Е 002714 от 10.12.2002 г., выдана Министерством финансов Российской Федерации.

**1.8. Реестр акционеров Общества ведется специализированным регистратором –** ОАО «Центральный Московский Депозитарий», номер лицензии 10-000-1-00255 от 13.09.2002 года.

Местонахождение: 107078, г.Москва, Орликов пер., дом 3, корп .«В ».

Почтовый адрес: 105082, г.Москва, ул .Большая Почтовая, д. 34, стр.8.

**1.9. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:** газета «Известия Удмуртской Республики».

**1.10. Структура органов управления Общества.**

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;
- Наблюдательный совет - орган управления Общества в промежутках между общими собраниями акционеров;

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества. С 01.04.2009 года решением общего собрания акционеров полномочия генерального директора ОАО «Кезский сырзавод» прекращены досрочно, а полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «КОМОС ГРУПП» (Протокол годового общего собрания акционеров от 27.03.2009 г. № 1, договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.04.2009 г. № 13/КСЗ).

**1.11. Состав Наблюдательного совета Общества, включая информацию об изменениях в составе Наблюдательного Совета Общества, имевших место в отчетном году, и сведения о членах Наблюдательного совета Общества, в том числе их краткие биографические данные и владение акциями общества в течение отчетного года; сведения о сделках по приобретению или отчуждению акций акционерного общества:**

Состав Наблюдательного совета Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров 27.03.2009 г. (Протокол № 1 годового общего собрания акционеров от 27.03.2009 г.)

Фамилия, имя, отчества, гражданство	Занимаемая должность по основному месту работы	Доля участия в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %
Макаров Сергей Николаевич Гражданство: Россия	ООО «КОМОС ГРУПП», исполнительный директор	—	—
Максимов Анатолий Юрьевич Гражданство: Россия	ООО «КОМОС ГРУПП», вице-президент ООО «КОМОС ГРУПП» - управляющий ОАО «Кезский сырзавод»	—	—
Серебренникова Елена Серафимовна Гражданство: Россия	ОАО «Кезский сырзавод», главный бухгалтер	0,03	0,03
Суднев Иван Николаевич Гражданство: Россия	ОАО «Кезский сырзавод», юрисконсульт	—	—
Шутов Андрей Васильевич Гражданство: Россия	ООО «КОМОС ГРУПП», генеральный директор	—	—

Состав Наблюдательного совета Общества, действовавший до 27.03.2009 г.:

1. Максимов Анатолий Юрьевич;

2. Пьянков Алексей Яковлевич;
3. Серебренникова Елена Серафимовна;
4. Суднев Иван Николаевич;
5. Филинов Дмитрий Валентинович.

В течение отчетного года членами Наблюдательного совета Общества совершались следующие сделки по приобретению или отчуждению акций Общества:

- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 20.03.2009 г. произведено списание 16027 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) со счета Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 20.03.2009 г. произведено списание 14719 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) со счета Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 20.03.2009 г. произведено зачисление 3279 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) на счет Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 20.03.2009 г. произведено зачисление 17044 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) на счет Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 20.03.2009 г. произведено зачисление 866 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) на счет Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 24.03.2009 г. произведено списание 12650 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) со счета Максимова Анатолия Юрьевича;
- Сделка купли-продажи, в соответствии с которой 24.03.2009 г. произведено списание 8539 обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-56911-D от 02.06.2006 г.) со счета Максимова Анатолия Юрьевича.

**1.12. Сведения о лицах, занимающих должность единоличного исполнительного органа Общества, в том числе краткие биографические данные и владение акциями Общества в течение отчетного года; сведения о сделках по приобретению или отчуждению акций Общества, общий размер вознаграждения (компенсации расходов):**

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа (управляющей организации)	Должность/ место нахождения организации	Доля участия в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %	Общий размер вознаграждения (компенсации расходов) выплаченного по результатам отчетного года (руб.)
Максимов Анатолий Юрьевич, Год рождения: 1958 Гражданство: Россия	Генеральный директор ОАО «Кезский сырзавод» (по 31.03.2009 г.)	—	—	2 264 326,85
Общество с ограниченной ответственностью ООО «КОМОС ГРУПП»	Управляющая организация (с 01.04.2009 г.) 426069, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Песочная, д.11	—	—	23 704 578,00

**1.13. Состав Ревизионной комиссии:**

1. Гурьев Александр Юрьевич;

2. Гурьев Игорь Юрьевич;
3. Наговицына Светлана Николаевна;
4. Назарова Ольга Павловна;
5. Тихонова Людмила Владимировна.

**1.14. Общество не владеет акциями (долями) других юридических лиц как в Российской Федерации, так и за ее пределами.**

**1.15. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.**

В 2009 году дивиденды по размещенным обыкновенным именованным акциям Общества не выплачивались в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 27.03.2009 г. № 1).

**1.16. Сведения о соблюдении Обществом кодекса корпоративного поведения.**

Корпоративное поведение в Обществе основано на уважении прав и законных интересов его участников и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе увеличению стоимости активов Общества, созданию рабочих мест и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

1. Практика корпоративного поведения обеспечивает акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе.

2. Практика корпоративного поведения обеспечивает равное отношение к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории). Все акционеры имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушения их прав.

3. Практика корпоративного поведения обеспечивает осуществление Наблюдательным советом стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность членов Наблюдательного совета ее акционерам.

4. Практика корпоративного поведения обеспечивает исполнительным органам Общества возможность разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчетность исполнительных органов Наблюдательному совету Общества и его акционерам.

5. Практика корпоративного поведения обеспечивает своевременное раскрытие полной и достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Компании и инвесторами.

6. Практика корпоративного поведения обеспечивает эффективный контроль за финансово - хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

Положения Кодекса корпоративного поведения, соблюдаемые Обществом:

1. Наличие во внутренних документах Общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров.

2. Наличие в уставе Общества требования об избрании Наблюдательного совета только кумулятивным голосованием.

3. Отсутствие в составе Наблюдательного совета Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.

4. Отсутствие в составе Наблюдательного совета Общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом.

5. Наличие во внутренних документах Общества порядка проведения заседаний Наблюдательного совета.

6. Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом.

7. Отсутствие в составе исполнительных органов Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.

8. Наличие Ревизионной комиссии, осуществляющей функции внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

9. Отсутствие в составе Ревизионной комиссии лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг.

10. Отсутствие в составе Ревизионной комиссии лиц, входящих в состав исполнительных органов Общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с Обществом.

11. Наличие во внутренних документах Общества обязанности Ревизионной комиссии сообщать о выявленных нарушениях Наблюдательному совету Общества.

12. Наличие у Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об Обществе на этом веб-сайте.

13. Отсутствие в уставе Общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции Общества при поглощении.

## **II. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

**2.1. Характеристика производственной и коммерческой деятельности Общества за отчетный год:**

### **2.1.1. Положение Общества в отрасли**

Общество имеет собственный товарный знак, выпускает продукцию с использованием товарного знака и занимает ведущее положение на региональных рынках молочных продуктов Пермского края, Свердловской области, Удмуртской Республики.

Общество также является экспортером казеина технического в страны Европы.

У Общества есть ряд конкурентных преимуществ по сравнению с другими российскими производителями. К этим преимуществам относятся: стабильный доступ к источникам сырья, постоянно совершенствуемая современная производственная база и передовые технологии, высокая степень инновации и возможности по разработке новых продуктов, возможности привлечения внешнего финансирования и эффективное управление.

Общество намерено пользоваться своими преимуществами путем осуществления стратегии продвижения своего товарного знака с акцентом на повышение качества продукции, на разработку новых продуктов, которые по своим характеристикам не уступают продукции лучших производителей, представленных на рынках Урала и Поволжья.

В то же время, некоторые российские производители имеют определенные преимущества по сравнению с Обществом, связанные с более низкой себестоимостью продукции. Указанное относится к тем регионам Урала и Поволжья, где уровень

региональной финансовой поддержки сельского хозяйства, и молочного животноводства, в том числе, выше, чем в Удмуртской Республике, что дает возможность более гибко подходить к вопросу ценообразования на сырое молоко, стоимость которого решающим образом влияет на стоимость готовой продукции (в 2009 году удельный вес затрат на сырье для Общества составил 74,3 % против 69,1 % в 2008 году, рост составил 8 %). Отраслевые тенденции, проявляющиеся в последнее время, также свидетельствуют о том, что консолидация отрасли приводит к появлению крупных отечественных производителей, контролируемых западными молочными компаниями, способных составить значительную конкуренцию Обществу на рынке, в первую очередь, Пермского края.

Кроме того, продолжающийся экономический кризис в стране, а в сельском хозяйстве имеющий перманентный характер, будет оказывать дальнейшее негативное влияние на финансово-экономическом положение Общества.

В этих условиях основная задача Общества - обеспечить покупателей качественной и **недорогой** продовольственной продукцией путем тщательного выбора сырья, использования современной технологии производства и строгого контроля качества – становится сложно выполнимой.

С целью нейтрализации указанных негативных факторов с 01.04.2009 г. Общество заключило договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации – ООО «КОМОС ГРУПП».

### 2.1.2. Приоритетные направления деятельности Общества

Основной деятельностью Общества является производство и реализация молочных продуктов.

По итогам 2009 года наблюдалось снижение доходов от продаж. Объем реализации товаров и прочего имущества в 2009 г. составил 1 513 211,0 тыс.руб., что на 3,7 % меньше, чем в 2008 году (1 570 927,0 тыс. руб.).

Выпуск товарной продукции и услуг составил 1 501 617,0 тыс. руб., что на 29 776,0 тыс. руб. (1,9%) меньше, чем за предыдущий год, товарная продукция по основному виду деятельности составила 1 495 054,0 тыс. руб., что на 1% меньше чем в 2008 году.

#### Выпуск готовой продукции за 2008 – 2009 г.г.

Наименование	Ед. изм.	2008 г.	2009 г.	Темп роста, %	Структура, %	
					2008 г.	2009 г.
1. Товарная продукция, всего	тыс. руб.	1 531 393	1 501 617	98,1		
в том числе:						
1.1. Молоко	тыс. руб.	163 018	159 827	98,0	10,6	10,6
1.2. Кисломолочная продукция	тыс. руб.	74 591	68 571	91,9	4,9	4,6
1.3. Сыры жирные	тыс. руб.	768 287	855 510	111,4	50,2	57
в т.ч. сыры твердые	тыс. руб.	735 006	824 620	112,2	95,7	96,4
1.4. Сметана. сливки	тыс. руб.	79 796	68 665	86,1	5,2	4,6
1.5. Творог	тыс. руб.	52 671	38 220	72,6	3,4	2,5
в т.ч. творог жирный	тыс. руб.	12 163	8 801	72,4	23,1	23
1.6. Молоко сгущенное с сахаром	тыс. руб.	4 968	4 863	97,9	0,3	0,3
1.7. Масло животное	тыс. руб.	287 333	266 943	92,9	18,8	17,8
1.8. Казеин технический	тыс. руб.	86 512	32 455	37,5	5,6	2,2
2. Прочее	тыс. руб.	14 217	6 563	46,2	0,9	0,4

Товарная продукция по основному виду деятельности составила 99% от общего объема товарной продукции и услуг, увеличился удельный вес сыров жирных в структуре товарной продукции с 50,2% в 2008 году до 57% в 2009 году. Доля прочей продукции, напротив, сократилась с 0,9% до 0,4%.

Изменения в номенклатуре выпущенной продукции обусловлены изменением спроса на рынке. В 2009 году увеличился по сравнению с 2008 годом объем производства сыров жирных на 87 223 тыс. руб.

Состояние средств Общества на начало и на конец 2009 года в денежной оценке отражается в бухгалтерском балансе и характеризуется следующим образом.

### Структура имущества (актив)

АКТИВ	Код показателя	на 01.01.09 г.	на 31.12.09 г.	Изменение		Уд. вес на 01.01.09 г., %	Уд. вес на 31.12.09 г., %
				Абсолют	в %		
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Нематериальные активы	110	2	2	-	-	-	-
Основные средства	120	139 327	153 229	13 902	10,0	77,2	70,3
Незавершенное строительство	130	40 188	63 787	23 599	58,7	22,2	29,2
Отложенные налоговые активы	145	1 168	1 200	32	2,7	0,6	0,5
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>180 685</b>	<b>218 216</b>	<b>37 533</b>	<b>20,8</b>	<b>40,6</b>	<b>41,4</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Запасы	210	106 523	122 868	16 345	15,3	40,3	39,8
в т.ч.							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	38 922	38 856	-66	-0,2	36,5	31,6
Затраты в незавершенное производство	213	53 097	60 030	6 933	13,1	49,8	48,9
Готовая продукция и товары для перепродажи	214	8 684	22 551	13 867	59,7	8,2	18,4
Расходы будущих периодов	216	5 820	1 431	-4 389	-75,4	5,5	1,1
НДС	220	534	631	97	18,2	0,2	0,2
Дебиторская задолженность	240	99 160	125 161	26 001	26,2	37,6	40,7
в т.ч.							
Покупатели и заказчики	241	55 575	83 317	27 742	49,9	56,0	66,6
Краткосрочные финансовые вложения	250	48 786	16 989	-31 797	-65,2	18,5	5,5
Денежные средства	260	8 880	42 726	33 846	381,1	3,4	13,8
Прочие оборотные активы	270	183	183	-	-	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>264 066</b>	<b>308 558</b>	<b>44 492</b>	<b>16,8</b>	<b>59,4</b>	<b>58,6</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>444 751</b>	<b>526 776</b>	<b>82 025</b>	<b>18,4</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Валюта баланса за 2009 год увеличилась на 18,4% и составила на конец отчетного периода 526776 тыс. руб.

Внеоборотные активы за 2009 год увеличились на 37533 тыс. руб. (или на 20,8%). Их увеличение произошло, главным образом, за счет роста незавершенного строительства на 23599 тыс. руб. (58,7%), а также за счет увеличения основных средств на 13902 тыс. руб.

Оборотные активы увеличились на 44492 тыс. руб., в том числе: краткосрочная дебиторская задолженность – на 26001 тыс. руб. (26,2%), запасы – на 16345 тыс. руб. (15,3%), денежные средства - 33846 тыс.руб. (16,8%), вместе с тем расходы будущих периодов сократились на 7389 тыс.руб. (75,4%), краткосрочные финансовые вложения 31797 тыс. руб. (65,2%). В результате удельный вес оборотных активов сократился с 59,4% до 58,6%.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2009 года составила 125161 тыс. руб.

### Структура источников финансирования (пассив)

ПАССИВ	Код показателя	на 01.01.09г.	на 31.12.09г.	Изменение		Уд. вес на 01.01.09 г., %	Уд. вес на 31.12.09г., %
				Абсолют	в %		
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Уставный капитал	410	113	113	-	-	-	-
Добавочный капитал	420	764	759	-5	-0,6	0,2	0,2
Резервный капитал	430	11	11	-	-	-	-
в т.ч.							
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	11	11	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	470	344 862	426 212	81 350	23,6	99,8	99,8
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>345 750</b>	<b>427 095</b>	<b>81 345</b>	<b>23,8</b>	<b>77,7</b>	<b>81,1</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>							
Займы и кредиты	510	-	6 709	6 709	100	-	57,0
Отложенные налоговые обязательства	515	1 559	5 070	3 511	225,2	100	43,0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>1 559</b>	<b>11 779</b>	<b>10 220</b>	<b>655,5</b>	<b>0,4</b>	<b>2,2</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>							
Займы и кредиты	610	40 046	40 000	-46	-0,1	41,1	45,5
Кредиторская задолженность	620	57 363	47 869	-9 494	-16,6	58,9	54,5
в т.ч.							
поставщики и подрядчики	621	9 456	12 293	2 837	30,0	16,5	25,7
задолженность перед персоналом организации	622	3 933	2 690	-1 243	-31,6	6,9	5,6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 123	1 674	551	49,1	2,0	3,5
задолженность по налогам и сборам	624	25 588	25 222	-366	-1,4	44,6	52,7
прочие кредиторы	625	17 263	5 990	-11 273	-65,3	30,0	12,5
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	33	33	-	-	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>97 442</b>	<b>87 902</b>	<b>- 9 540</b>		<b>21,9</b>	<b>16,7</b>
<b>32. БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>444 751</b>	<b>526 776</b>	<b>82 025</b>		<b>100</b>	<b>100</b>

В течение 2009 года уставный капитал и резервный капитал остались без изменения, добавочный капитал снизился незначительно. Краткосрочные обязательства уменьшились на 9540 тыс. руб. (11%): кредиторская задолженность сократилась на 9494 тыс. руб. (10%), задолженность по кредитам и займам сократилась на 46 тыс. руб. Удельный вес краткосрочных обязательств уменьшился с 21,9% до 16,7%, доля собственных источников в общей величине пассивов, соответственно выросла с 77,7% до 81,1%.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2009 года составила 47869 тыс. руб.

За 2009 год долгосрочные обязательства Общества увеличились на 755 % и по состоянию на 31 декабря 2009 года составили 11779 тыс. руб.

За 2009 год краткосрочные обязательства Общества снизились на 11 % и по состоянию на 31 декабря 2009 года составили 87902 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2009 года общая задолженность Общества по кредитам и займам составляла 40046 тыс. руб., на 31.12.2009 года – 46709 тыс. руб. Увеличение задолженности составило 17 %.

Чистые активы Общества увеличились с начала 2009 года на 81345 тыс. руб. (23,8%) и по состоянию на 31.12.2009 г. составили 427 095 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 г. у Общества сформировался собственный капитал:

Уставный капитал – 113 тыс. руб.

Добавочный капитал – 759 тыс. руб.

Резервный капитал – 11 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 426 212 тыс. руб.

#### Показатели ликвидности

Показатель	Формула расчета	на 01.01.09 г.	на 31.12.09 г.	Нормативное значение
Величина собственных оборотных средств	Оборотные активы- краткосрочные пассивы	166 624	220 656	> 0
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/краткосрочные пассивы	2,71	3,51	> 2
Коэффициент быстрой ликвидности	(оборотные активы- запасы)/краткосрочные пассивы	1,62	2,11	> 0,7-0,8
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства/краткосрочные пассивы	0,09	0,49	0,2-0,7

Общество обеспечено собственным оборотным капиталом, на конец 2009 года краткосрочные пассивы превышают оборотные активы на 351%.

Все показатели ликвидности Общества соответствуют нормативным значениям, Общество развивается достаточно стабильно.

#### Показатели финансовой устойчивости

Показатель	Формула расчета	на 01.01.09 г.	на 31.12.09 г.	Нормативное значение
Коэффициент концентрации собственного капитала (финансовой независимости)	Собственный капитал/всего хозяйственных средств	0,77	0,81	Рост показателя
Коэффициент концентрации заемного капитала	Заемный капитал/всего хозяйственных средств	0,22	0,18	Снижение показателя
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	Заемный капитал/собственный капитал	0,3	0,2	< 1

Наблюдается благоприятная тенденция увеличения доли собственного капитала в структуре пассивов, кроме того, снижается зависимость от заемных средств, в том числе кредитов и займов (за 2009 год кредитный портфель увеличился на 6 663 тыс. руб.).

#### Прибыли и убытки

Показатель	Код показателя	2008 год	2009 год	Изменение	
				Абсолют., тыс. руб.	в %
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности					
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	10	1 570 927	1 513 211	-57 716	-3,7

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	20	(1 338 670)	(1 305 093)	-33 577	-2,5
Валовая прибыль	29	232 257	208 118	-24 139	-10,4
Коммерческие расходы	30	(80 795)	(74 171)	- 6 624	-8,2
Управленческие расходы	40	(42 571)	-	-42 571	100
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 010-020-030-040)	50	108 891	133 947	25 056	23,0
II. Операционные доходы и расходы					
Проценты к получению	60	395	605	210	53,2
Проценты к уплате	70	(6 141)	(8 957)	2 816	45,9
Доходы от участия в других организациях	80	-	-	-	
Прочие доходы	90	325 213	185 857	-139 356	-42,9
Прочие расходы	100	(342 442)	(206 330)	-136 112	-39,7
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050+060-070+080+090-100+120-130)	140	85 916	105 122	19 206	22,4
Отложенные налоговые активы	141	205	32	-173	-84,4
Отложенные налоговые обязательства	142	731	(3 511)	2 780	380,3
Текущий налог на прибыль	150	(24 956)	(20 298)	-4 648	-18,7
Налог на прибыль и иные обязательные платежи	180	(160)	-	-160	-100
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода (строки (160+170-180))	190	61 736	81 345	19 609	31,8
СПРАВОЧНО					
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3 073	2 752	-321	-10,4

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2009 год составила 1 513 211 тыс. руб., что на 3,7% меньше, чем за 2008 год. Основную долю (55%) в объеме реализации составляет выручка от основного вида деятельности – производства твердых сыров.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2009 год составила 1 305 093 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2009 году составила 133 947 тыс. руб., что на 23% больше, чем за 2008 год.

#### Показатели рентабельности и деловой активности

Показатель	Формула расчета	На 01.01.09 г.	на 31.12.09 г.	Нормативное значение
Рентабельность продаж, %	Прибыль от продаж/выручка от продаж	7,0	8,9	Рост показателя
Рентабельность основной деятельности, %	Прибыль от продаж/затраты на производство и сбыт	17,3	15,9	Рост показателя
Рентабельность совокупного капитала, %	Чистая прибыль/средний итог баланса	12,7	16,7	Рост показателя
Фондоотдача	Выручка от реализации/средняя стоимость основных средств	10,73	10,34	Рост показателя
Оборачиваемость средств в расчетах, дни	365/(выручка от реализации/средн. ДЗ)	26	27	Снижение
Оборачиваемость запасов, дни	365/(себестоимость/средн. Запасы с НДС)	31	32	Снижение
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни	365/(себестоимость/средн. КЗ)	14	15	Снижение

### Рентабельность продаж по видам деятельности

Виды деятельности	2008 год			2009 год			Откл. по выручке		Откл. по прибыли	
	Выручка, тыс. руб.	Прибыль/убыток, тыс. руб.	Рентабельность продаж, %	Выручка, тыс. руб.	Прибыль/убыток, тыс. руб.	Рентабельность продаж, %	Абсолют., тыс. руб.	Относит., %	Абсолют. тыс. руб.	Относит. т., %
Основной										
Молоко	161 898	15 042	9,3	158 940	29 503	18,6	-2 958	98,2	14 461	196,1
Кисло-молочная продукция	74 369	12 800	17,2	68 451	17 515	25,6	-5 917	92	4 715	136,8
Сыры жирные	789 376	85 413	10,8	868 650	122 763	14,1	79 274	110	37 350	143,7
в т.ч. сыры твердые	756 097	84 020	11,1	837 832	118 534	14,1	81 735	110,8	34 514	141,1
Сметана, сливки	79 624	12 758	16	68 323	19 205	28,1	-11 301	85,8	6 446	150,5
Творог	52 672	11 719	22,2	38 107	9 919	26	-14 566	72,3	-1 800	84,6
в т.ч. творог жирный	12 155	1 723	14,2	8 787	1 437	16,4	-3 368	72,3	-286	83,4
Молоко сгущенное с сахаром	4 942	219	4,4	4 896	1 240	25,3	-46	99,1	1 022	567,3
Масло животное	268 464	-59 868	-22,3	234 256	-44 425	-19	-34 208	87,3	15 443	74,2
Казеин технический	82 907	14 510	17,5	34 092	2 051	6	-48 815	41,1	-12 459	14,1
Прочее	15 400	5 218	33,9	6 749	974,1	14,4	-8 651	43,8	-4 244	18,7

Рентабельность продаж составила в отчетном году 13,75%. По сравнению с 2008 годом рентабельность продаж снизилась.

За 2009 год незначительно ухудшились показатели рентабельности и деловой активности Общества (рентабельность основной деятельности, фондоотдача, оборачиваемость средств в расчетах, оборачиваемость запасов, оборачиваемость кредиторской задолженности).

В Обществе действует разветвленная (смешанная) система сбыта, базирующаяся на многолетних налаженных связях с организациями, которые являются как конечными потребителями данной продукции, так и крупными оптовиками.

На сегодняшний день ОАО «Кезский сырзавод» является одним из крупнейших производителей высококачественных твердых и плавленых сыров, цельномолочной продукции и казеина. Сырьевая зона – поставщики Кезского, Балезинского, Глазовского, Дебесского, Игринского, Шарканского, Юкаменского, Красногорского районов Удмуртской Республики.

На данный момент в Обществе работает более 500 человек. Являясь лидером в своей области, Общество постоянно наращивает производство, делая свою продукцию наиболее качественной и доступной, как в Удмуртии, так и за ее пределами.

У Общества по итогам работы за 2009 год сложилась следующая структура реализации основных видов продуктов:

Реализация по основным группам продуктов	2008 г., тонн	Уд. вес в общем объеме. %	2009 г., тонн	Уд. вес в общем объеме. %	2009г./2008г., %	Изменение, тонн
Объем реализации – всего	54 989	100	60 379	100	110	5 390
в том числе						
Молоко	10 489	19,2	11 040	18,3	105,3	551
Кисломолочная продукция	4 143	7,5	4 023	6,7	97,1	-120
Сыры жирные	5 967	10,9	7 078	11,7	118,6	1 111
в т.ч. сыры твердые	5 675	95,1	6 803	96,1	119,9	1 128

Сметана, сливки	1 395	2,5	1 277	2,1	91,6	-118
Творог	711	1,3	550	0,9	77,3	-161
в т.ч. творог жирный	151	21,2	124	22,5	81,9	-27
Молоко сгущенное с сахаром	78	0,1	77	0,1	98,6	-1
Масло животное	2 205	4	1 826	3	82,8	-379
Казеин технический	463	0,8	295	0,5	63,7	-168
Прочее	29 538	53,7	34 213	56,7	115,8	4 675

По результатам работы Общества в 2009 году сформировалась следующая структура затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг (тыс. руб.):

Наименование показателей	Тыс.руб.	Уд. вес затрат, %
Сырье	1026867	74,32
Энергия со стороны	17 184	1,24
Топливо	23 772	1,72
Прочие	62 450	4,52
Итого материальные затраты	1130273	81,80
Зарплата	110 126	7,97
Отчисления от зарплаты	27 244	1,97
Амортизация	13 791	1,00
Прочие расходы	100 267	7,26
Итого затраты	1 381 701	100
Затраты на 1 руб. товарной продукции, руб.	0,92	

Наибольший удельный вес в общей величине затрат в 2009 году занимают материальные затраты – 1 130 273 тыс. руб. или 81,8%, в 2008 году – 89,9%. Снижение доли материальных затрат в общей величине затрат в 2009 году по сравнению с 2008 годом составило чуть менее одного процента – 0,91 %.

Величина затрат на 1 руб. товарной продукции Общества составили 0,92 руб. в 2009 году, незначительно увеличившись по сравнению с 2008 годом.

В 2009 году по сравнению с 2008 годом выросли как прочие доходы, так и прочие расходы Общества, в основном за счет доходов и расходов по договору уступки прав требований (обязательств). Показатели прочих доходов и расходов за 2009 год (расшифровка строк 090 и 100 «Отчета о прибылях и убытках») составили:

#### Прочие доходы

№ п/п	Показатель	2009 год, тыс. руб.
1.	Доходы от продажи ценных бумаг	45 926
2.	Доходы от продажи иностранной валюты	30 517
3.	Доходы от реализации материальных ценностей	9 711
4.	Курсовые разницы	149
5.	Проценты к получению	605
6.	Доходы от реализации основных средств и незавершенного строительства производственного характера, оборудования к установке	225
7.	Кредиторская задолженность более трех лет	50
8.	Возмещение процентной ставки по кредитам	6 560
9.	Возмещение страховой премии	281
10.	Доход по договору уступки прав требований (обязательств)	87 586
11.	Прочие виды деятельности	4 852
	Итого:	186 462

## Прочие расходы

№ п/п	Показатель	2009 год, тыс. руб.
1.	Проценты к уплате	8 957
2.	Госпошлина	86
3.	Затраты по обслуживанию ценных бумаг (обслуживание реестра акционеров, размещение дополнительного выпуска акций, расходы по проведению собрания акционеров)	169
4.	Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам, не связанные с производственной деятельностью в соответствии с коллективными договорами	4 377
5.	Убытки предшествующих периодов	106
	в том числе:	
	начисление земельного налога за 2006-2008год	45
	прочие расходы прошлых лет	61
6.	Списанная дебиторская задолженность	2 750
7.	Выплата премии покупателям	13 255
8.	Расходы от реализации материальных ценностей	8 235
9.	Финансовая помощь	2 277
10.	Невозмещаемые налоги	250
11.	Расходы от продажи иностранной валюты	30 705
12.	Расход по договору уступки прав требований (обязательств)	87 586
13.	Уценка ТМЦ	57
14.	Расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия	573
15.	Списание недостач и потерь сверхнорм	2 176
16.	Услуги банков	850
17.	Курсовые разницы	42
18.	Остаточная стоимость реализованных объектов основных средств, незавершенного строительства	91
19.	Списание основных средств	405
20.	Налог на имущество	3 546
21.	Стоимость выбывших ценных бумаг	45 268
22.	Взносы в некоммерческие организации:	6
	Удмуртская торгово-промышленная плата	6
23.	Убытки столовой	2 854
24.	Штрафы, пени по налогам	12
25.	Прочие расходы	655
	Итого:	215 288

**2.2. Отчет Наблюдательного совета о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности. Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год.**

### **2.2.1. Основные положения учетной политики Общества в 2009 г.:**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2009 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом и положениями.

### 1. Выбранный метод признания доходов и расходов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов по данным бухгалтерского учета методом начисления.

### 2. Учет вложений во внеоборотные активы.

В состав капитальных вложений включаются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение объектов основных средств и нематериальных активов, прочие капитальные работы и затраты. Капитальные вложения отражаются в балансе по фактическим затратам.

### 3. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 № 126 н.

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права (требования), и прочие активы.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом по стоимости единицы.

### 4. Учет нематериальных активов.

В составе нематериальных активов отражены приобретенные или созданные Обществом исключительные права на объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности). Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме фактических расходов на приобретение и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимального)	До (максимального)
Исключительное право на товарный знак	7	15
Исключительные права на автоматизированные информационные системы	3	10
Прочие	2	20

### 5. Учет основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В 2009 году метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный.

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцев)	
	От (минимального)	До (максимального)
1) Недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет	13	13
2) Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	25	25
3) Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	37	37
4) Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	61	61
5) Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	85	85
6) Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	121	121
7) Имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно	181	181
8) Имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно	241	241
9) Имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно	301	301
10) Имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет	361	361

Переоценка объектов основных средств Обществом в 2009 году не осуществлялась. Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создавало.

Стоимость основных средств Общества за вычетом износа по состоянию на 31.12.2009 г. составила 255409 тыс. руб., (первоначальная стоимость – 357589 тыс. руб., начислен износ – 102180 тыс. руб.). Нематериальные активы (далее – НМА) Общества 4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 года основные фонды Общества изношены на 29 %.

Затраты по капитальным вложениям Общества в 2009 году составили 51 835 тыс. руб., в том числе направлено средств:

на строительство, монтаж и реконструкцию основных средств – 25568 тыс. руб.;

на приобретение отдельных объектов основных средств – 26266 тыс. руб.;

на приобретение нематериальных активов – 0 тыс. руб.

Обществом в рамках договоров аренды и финансовой аренды (лизинга) в 2009 году получены основные средства, стоимость которых по состоянию на 31.12.2009 г. составила 162 076 тыс. руб., в том числе по лизингу 160 496 тыс. руб.

#### 6. Учет материально-производственных запасов.

Производственные запасы и товары отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости, которая определяется исходя из затрат на их приобретение. Фактическая себестоимость материальных ресурсов при выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

#### 7. Учет капитала и резервов.

Величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах, отражается как совокупность вкладов учредителей Общества.

#### 8. Другие существенные моменты учётной политики.

При учете хозяйственных операций, осуществленных в 2009 году и совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, краткосрочные финансовые вложения и средства в расчетах в иностранной

валюте отражены в бухгалтерской отчетности на 31.12.2009 г. в рублях на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2009 г. Курсы валют составили на эту дату 30.2442 руб. за 1 доллар США; 43.3883 руб. за 1 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на балансовый счет 91 «Прочие доходы и расходы».

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### 9. Изменения в учетной политике.

В связи с изменением законодательства РФ были внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2009 год по сравнению с 2008 годом.

#### 2.2.2. Сумма уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов (тыс. руб.). Уплачиваемые виды налогов

В 2009 году Обществом начислено налогов и взносов в бюджеты всех уровней в сумме 155 029 тыс. руб.. в том числе:

Наименование налога	2009 год (тыс. руб.)	Уд. вес, (%)
Налог на прибыль	20 298	13,1
НДС	84 083	54,3
Налог на имущество	3 546	2,3
Земельный налог	213	0,1
ЕСН	31 026	20,0
НДФЛ	14 168	9,1
Водный налог	419	0,3
Другие налоги и сборы	1 276	0,8
<b>ВСЕГО начислено:</b>	<b>155 029</b>	<b>100</b>

2.2.3. В течение отчетного года в Обществе проведена выездная налоговая проверка Межрайонной инспекцией ФНС России № 4 по Удмуртской Республике по вопросам правильности формирования налоговой базы по различным налогам и сборам, обязанность по уплате которых у Общества предусмотрена действующим законодательством РФ, за период с 01.01.2006 г. по 31.12.2008 г.

По результатам проверки установлено:

- неуплата (неполная уплата) налога на прибыль в сумме – 723 813,53 руб.;
  - неуплата (неполная уплата) налога на добавленную стоимость – 2 744 809,46 руб.;
  - неуплата (неполная уплата) единого социального налога – 472 042 руб.;
  - неуплата (неполная уплата) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование – 542 982 руб.;
  - неуплата (неполная уплата) налога на имущество – 184 013,50 руб.;
  - неуплата (неполная уплата) транспортного налога – 5 566,00 руб.;
- Итого неуплата (неполная уплата) налогов (сборов) - 4 673 226,49 руб.
- неудержание (неперечисление) налоговым агентом НДФЛ – 14 886 руб.;
  - неудержание (неперечисление) налоговым агентом НДС – 577 177,22 руб.

На момент проверки в порядке досудебного урегулирования налоговым органом частично сняты претензии по НДСЛ и налогу на имущество.

В настоящее время результаты налоговой проверки Общества находятся на стадии урегулирования в судебном порядке.

**2.2.4.** В течение отчетного года в Обществе проведена выездная налоговая проверка Межрайонной инспекцией ФНС России № 4 по Удмуртской Республике по вопросу правильности формирования налоговой базы по различным налогам и сборам, обязанность по уплате которых у Общества предусмотрена действующим законодательством РФ, за период с 01.01.2006 г. по 31.12.2008 г.

По результатам проверки Общество привлечено к налоговой ответственности, предусмотренной:

№	Пункт и статья НК РФ	Состав налогового правонарушения	Штраф, рублей
1	п.1 ст.122 НК РФ	ЕСН в бюджет РФ	48012,20
		ЕСН в ФФОМС	8626,80
		ЕСН в ТФОМС	15353,00
2	п.1 ст.122 НК РФ	ФСС	22416,40
3	п.1 ст.122 НК РФ	Налог на имущество	28118,00
4	п.1 ст.122 НК РФ	Налог на прибыль в бюджет субъекта РФ	105763,00
5	п.1 ст.122 НК РФ	НДС	470120,20
6	п.1 ст.122 НК РФ	Транспортный налог	809,00
7	ст.123 НК РФ	НДС налоговый агент	115435,00
8	ст.123 НК РФ	НДФЛ	368,00
9	п.1 ст.122 НК РФ	Налог на прибыль в бюджет РФ	39283,00
10	ст.126 НК РФ	Несвоевременное представление документов	200,00
11	Итого		854504,40

По результатам проверки Общество привлечено к налоговой ответственности в виде пени, начисленной по состоянию на 10.12.2009 года:

№	Наименование налога	Установленный срок уплаты	Пени, рублей
1	НДС	27.11.2009 г.	158017,84
2	НДФЛ	27.11.2009 г.	2849,54
3	НДС налоговый агент	27.11.2009 г.	220496,04
4	Налог на прибыль в бюджет субъекта РФ	27.11.2009 г.	126352,00
5	Налог на прибыль в бюджет РФ	27.11.2009 г.	46316,00
6	Налог на имущество	27.11.2009 г.	33903,72
7	ЕСН в ПФ РФ	27.11.2009 г.	50043,06
8	ФСС	27.11.2009 г.	794,74
9	ЕСН в ФФОМС	27.11.2009 г.	8144,71
10	ЕСН в ТФОМС	27.11.2009 г.	18096,50
11	Транспортный налог	27.11.2009 г.	897,64
12	Итого		665911,79

В настоящее время результаты налоговой проверки Общества находятся на стадии урегулирования в судебном порядке.

**2.2.5. Сведения о резервном фонде Общества.**

Отчисления в резервный фонд в течение 2009 г. не производились. Резервный фонд Общества составляет 11 тыс.руб.

### 2.2.6. Сведения о размере чистых активов Общества (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2009 год	За 2008 год
1.	Сумма чистых активов	427095	345750
2.	Уставный капитал	113,42	113,42
3.	Отношение чистых активов к уставному капиталу	3766	3048

Порядок расчета чистых активов утвержден совместным приказом Минфина РФ № 10 и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-6/пз от 29.01.2003г. «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

### 2.2.7. Сведения об исполнении сметы расходования прибыли на нужды Общества за отчетный год:

Наименование статей	План (тыс. руб.)	Использовано (тыс. руб.)
Налоги, сборы и платежи, относимые в соответствии с действующим законодательством на прибыль, остающуюся в распоряжении общества	1 300	279
Сверхнормативные проценты по кредитам и займам	200	305
Дополнительные затраты сверх норм возмещения расходов, относимых на себестоимость продукции (представительские и командировочные, расходы на рекламу и т.п.)	1 000	0
Материальная помощь	6 000	3 308
Премия разовая	0	1 069
Финансирование социальной сферы	1 000	595
Финансовая помощь	3 000	2 277
Прочие расходы	2 500	5 758
<b>Всего</b>	<b>15 000</b>	<b>13 591</b>

### 2.2.8. Порядок распределения чистой прибыли за отчетный год

Показатель	Значение, тыс.руб.
Резервный капитал	-
Вознаграждение членам наблюдательного совета	265,00
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	75,00
Ответственный секретарь наблюдательного совета	-
Выплата дивидендов	-
Фонд потребления	-
Развитие Общества	81005,00
<b>Чистая прибыль, всего</b>	<b>81345,00</b>

### 2.2.9. Сведения об использовании фондов Общества, сформированных из прибыли прошлых лет, за отчетный год. (тыс. руб.)

Фонд накопления, фонд социальной сферы, фонд потребления в 2009 году Обществом не создавались.

## 2.2.10. Социальные показатели (тыс. руб.)

Показатель	На начало года	На конец года
Среднесписочная численность работников (чел.)	541	569

В 2009 году Обществом были осуществлены следующие расходы:

• социальные выплаты работникам:

№ п/п	Вид расходов	Сумма тыс.руб.
3	Материальная помощь	3 308
4	Премия единовременная	1 069
5	Культурно-спортивные мероприятия	625
6	Добровольное медицинское страхование	1 380
7	Выдача ссуд на строительство и газификацию	820
8	Всего	<b>7202</b>

• пожертвования:

№ п/п	Наименование получателя	Сумма тыс.руб.
1	<b>Администрация района:</b>	<b>482</b>
2	Балезинский	125
3	Глазовский	165
4	Красногорский	114
5	Юкаменский	45
6	Як-Бодьинский	33
7	<b>Управление сельского хозяйства района:</b>	<b>846</b>
8	Балезинский	293
9	Дебесский	172
10	Игринский	30
11	Кезский	63
12	Частинский	15
13	Шарканский	211
14	Юкаменский	62
15	<b>Сельхозпроизводители</b>	<b>561</b>
16	Балезинского района	76
17	Глазовского района	9
18	Дебесского района	147
19	Кезского района	119
20	Красногорского района	54
21	Шарканского района	107
22	Юкаменского района	39
23	Як-Бодьинского района	10
24	Прочие бюджетные учреждения	<b>357</b>
25	Всего	<b>2 246</b>

**Движение рабочей силы, изменение производительности труда и заработной платы**

№ п/п	Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
1.	Коэффициент текучести, %	6,5	8,1
2.	Годовая выработка, тыс.руб./чел.	2726	2970
3.	Среднемесячная заработная плата, тыс.руб.	16,6	15,1

Примечание: в скобках ( ) – номер формы бухгалтерской отчетности;

1. Коэффициент текучести= $Q_{\text{неув.}}/Q$ , где  $Q_{\text{неув.}}$  – количество работников, выбывших по собственному желанию, соглашению сторон или за нарушение трудовой дисциплины;  $Q$  – среднегодовая среднесписочная численность работников (чел.).

2. Годовая выработка =  $ВП/Q$ , где  $ВП$  – выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг, тыс.руб. стр.010 (ф. № 2);  $Q$  – среднегодовая среднесписочная численность работников (чел.).

3. Средняя зарплата  $ЗП_{\text{ср}} = ФЗП/12/Q$ , где  $ФЗП$  – фонд годовой заработной платы;  $Q$  – среднегодовая среднесписочная численность работников (чел.).

### **2.3. Вывод о деятельности Общества за 2009 год.**

Деятельность Общества в 2009 году была относительно успешной, а финансовое состояние имело нормальную финансовую устойчивость – величина чистой прибыли составила 81 345,0 тыс.руб. По сравнению с 2008 годом этот показатель вырос на 31 %, что связано со снижением в 2009 году затрат на приобретение сырого молока ввиду падения закупочных цен на него в целом по РФ.

Кроме того, правительственные меры по стимулированию экономики РФ способствовали оживлению потребительского спроса, и, как следствие, увеличению объемов продаж молочной продукции, выпускаемой Обществом.

По этим же причинам увеличились и другие показатели рентабельности.

В этих условиях Общество продолжает активно использовать кредитные ресурсы как для финансирования своей текущей деятельности, так и для приобретения внеоборотных активов, что является признаком доверия со стороны кредитных институтов. Доля износа основных средств составила 29 %. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2009 году увеличилась по сравнению с 2008 годом на 5 % и составила 569 человек. Вследствие этого, а также вследствие падения выручки (на 3,7%), производительность труда снизилась на 5%. Это, при относительно небольшой доле износа основных средств, указывает на необходимость ускорения технического перевооружения предприятия путем автоматизации производственных процессов, что, однако, сдерживается отсутствием достаточных финансовых ресурсов и кадров, соответствующих своей квалификацией пятому технологическому укладу.

### **2.4. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.**

Риски, связанные с деятельностью Общества, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, незначительны.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимает участие Общество, незначительны, т.к. Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах его деятельности. По мнению органов управления Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не значительны, так как Общество имеет необходимые лицензии на длительный срок.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 5 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), расцениваются Обществом как незначительные.

Отдельные риски деятельности Общества существуют в отношении следующих факторов:

1. Невозможность расширения географии деятельности Общества.

Расширение присутствия в различных географических регионах Урала и Сибири зависит от увеличения объема капиталовложений в новые рынки, от способности определить перспективные возможности развивающихся рынков.

В случае если на существующих рынках, на которые Общество намеревается в дальнейшем выйти, вместо предполагаемого повышения активности будет наблюдаться ее снижение, то стратегия, основывающаяся на расширении присутствия в различных географических регионах, может оказаться безуспешной, и это может неблагоприятно отразиться на деятельности и рентабельности.

2. Система управленческой информации может оказаться непригодной в плане информационного обеспечения роста объемов деятельности в будущем.

По ряду показателей система управленческой информации Общества менее развита, чем аналогичные системы производителей молочных продуктов на развитых рынках, и может оказаться не в состоянии обеспечивать органы управления информацией в нужных объемах и нужного качества.

3. Трудности с привлечением достаточных управленческих и производственных ресурсов могут ограничить возможности успешного расширения деятельности Общества.

За сравнительно небольшой период времени Общество значительно расширило свою деятельность. Для того чтобы контролировать процессы интенсивного развития и расширения деятельности, были привлечены значительные управленческие и эксплуатационные ресурсы, что остается актуальным и в будущем. Будущие результаты деятельности в значительной мере зависят от показателей работы ограниченного числа работников высшего звена и технических специалистов. Управление процессами роста и расширения деятельности, кроме всего прочего, требует осуществления следующих действий:

- неуклонного совершенствования систем финансового и административного контроля и информационных технологий;
- внедрения соответствующих систем внутреннего контроля над финансовой отчетностью и процедур раскрытия информации;
- интенсификации маркетинговой деятельности;
- привлечения и обучения новых кадров;
- координации таких структурных подразделений, как отделов логистики, бухгалтерии, финансов, маркетинга, продаж и производства.

4. Доходность инвестиций в долгосрочные активы может быть различной в зависимости от стоимости сырья, качества рынков сбыта, видов выпускаемой продукции, типов устанавливаемого оборудования, профессионального уровня сотрудников и др. В том случае, если какие-то из долгосрочных активов не будут окупаться, Общество может принять решение о частичном или полном списании стоимости этих активов в отчетности. Такое списание может оказать материальное негативное воздействие на показатели финансовой отчетности Общества.

5. Деятельность Общества во многом основывается на устойчивом (стабильном) функционировании информационных систем и программного обеспечения, используемых в работе. Нарушение или сбой в работе какого-либо из этих компонентов может повлечь за собой определенные сложности в деятельности Общества.

**2.5. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении.**

Крупные сделки в отчетном году Обществом не совершались и органами управления Обществом не одобрялись.

**2.6. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке**

**заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении.**

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобренные **общим собранием акционеров** Общества (протокол внеочередного собрания акционеров Общества от 17.04.2009 г.):

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение ООО «КОМОС ГРУПП» его обязательств перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – не более 300 000 000 (Триста миллионов) рублей; процентная ставка – не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение ООО «КОМОС ГРУПП» его обязательств перед ОАО «УРАЛСИБ» в лице Филиала ОАО «УРАЛСИБ» в г. Ижевск на следующих условиях: сумма кредита – не более 200 000 000 (Двести миллионов) рублей; процентная ставка – в размере, установленном Банком; срок – 1 (Один) год; целевое использование – пополнение оборотных средств;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение ОАО «Глазов-молоко» его обязательств перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита - 48 000 000 (Сорок восемь миллионов) рублей; процентная ставка – не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение ОАО «Глазов-молоко» его обязательств перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита - 2 000 000 (Два миллиона) рублей; процентная ставка – не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение ОАО «Удмуртская птицефабрика» его обязательств перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 100 000 000 (Сто миллионов) рублей; процентная ставка – не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: закуп кормов;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «Восточный» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей; процентная ставка не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «Восточный» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 2 752 000 (Два миллиона семьсот пятьдесят две тысячи) рублей; процентная ставка не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 5 (Пять) лет; цель кредита: приобретение сельскохозяйственной техники;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «Восточный» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 2 800 000 (Два миллиона восемьсот тысяч) рублей; процентная ставка не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 5 (Пять) лет; цель кредита: приобретение сельскохозяйственной техники;

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «Восточный» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 80 700 000 (Восемьдесят миллионов семьсот тысяч) рублей; процентная ставка не менее 18% (Восемнадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 5 (Пять) лет; цель кредита: реконструкция и модернизация мясокомбината;

\* ОАО «Кезский сырзавод» заключает с ОАО «УРАЛСИБ» в лице Филиала ОАО «УРАЛСИБ» в г. Ижевск Дополнительное соглашение к действующему Договору поручительства № 6500-031/00325/0102 от «07» декабря 2007 года об изменении действующих и включении новых условий:

лимит кредитной линии составляет 280 000 000,00 (Двести восемьдесят миллионов) рублей;

график снижения задолженности по вновь открываемой кредитной линии в сумме 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей – ежемесячно;

срок кредитной линии – не более 12 месяцев;

срок траншей по кредитной линии - не более 6 месяцев;

процентная ставка в зависимости – в размере, установленном Банком;

целевое использование – пополнение оборотных средств;

неустойка за просроченный кредит и просроченные проценты – 0,12 % за каждый день просрочки;

сумма штрафа при досрочном возврате денежных средств без письменного согласия Банка из расчета 3,0 % (Три процента) годовых от досрочно погашенной суммы кредита (основного долга) за период со дня (включительно), следующего за днем досрочного погашения этой суммы основного долга, до дня, в который такая задолженность по кредиту (основному долгу) должна быть погашена Заемщиком по Договору;

банк вправе увеличить процентную ставку за пользование кредитом на 2,0 % в случае невыполнения обязательств по проведению оборотов по р/счету в банке, невыполнения обязательств по страхованию имущества предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по договору о предоставлении кредитной линии, невыполнения обязательств по срокам регистрации договоров в соответствующих органах государственной регистрации, в случае не предоставления в сроки, предусмотренные кредитным договором, бухгалтерской отчетности, дополнительных соглашений к договорам банковского счета на право безакцептного списания и/или потребовать досрочного погашения задолженности;

при изменении конъюнктуры денежного рынка и стоимости привлекаемых Банком ресурсов ( в т.ч. при изменении ставки рефинансирования Банка России) Банк вправе потребовать изменения размера процентов за пользование кредитом (Траншами). Изменение ставки процентов за пользование кредитом (Траншами) в этом случае оформляется дополнительным соглашением Сторон к Договору.

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ЗАО «Ижмолоко» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 100 000 000 (Сто миллионов) рублей; процентная ставка - не менее 12% (Двенадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств.

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «Птицефабрика «Вараксино» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 100 000 000 (Сто миллионов) рублей; процентная ставка - не менее 12% (Двенадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: пополнение оборотных средств.

\* ОАО «Кезский сырзавод» (поручитель) обязуется в полном объеме отвечать за исполнение обязательств ОАО «МК «Сарапул-молоко» перед Удмуртским РФ ОАО «Россельхозбанк» на следующих условиях: сумма кредита – 50 000 000 (Пятьдесят

миллионов) рублей; процентная ставка - не менее 12% (Двенадцать) процентов годовых, но не более 25 (Двадцать пять) процентов годовых; срок – 1 (Один) год; цель кредита: закуп молока и ГСМ.

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобренные **общим собранием акционеров** Общества (протокол внеочередного собрания акционеров Общества от 20.11.2009 г.):

ОАО «Кезский сырзавод» заключает с ОАО «УРАЛСИБ» в лице Филиала ОАО «УРАЛСИБ» в г. Ижевск Дополнительное соглашение к Договору поручительства № 6500-031/00374/0107 от 10 июля 2009 года об изменении размера процентных ставок за пользование траншами, на следующих условиях:

процентная ставка в зависимости от срока пользования траншем:

- до 1-го месяца (включительно) – не выше 16,0% (Шестнадцать процентов) годовых;

- от 1-го до 3-х месяцев (включительно) – не выше 18,0% (Восемнадцать процентов) годовых;

- от 3-х до 6-ти месяцев (включительно) – не выше 19,0% (Девятнадцать процентов) годовых.

**2.7. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, членов Наблюдательного совета, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчётного года.**

Размер вознаграждения (компенсации расходов) вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа, членов Наблюдательного совета, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчётного года, составил 25 969 168,85 руб. Указанная сумма включает все виды вознаграждения, в том числе заработную плату, премии, компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления.

#### **2.8. Перспективы развития Общества.**

Основные цели – в 2010 году стать крупнейшим в Удмуртской Республике производителем высококачественных молочных продуктов, увеличить продажи и повысить прибыльность Общества. Для достижения этих целей будет использована следующая стратегия:

- Повышение эффективности продаж;
- Нарращивание рентабельности, работа с упаковкой и каналами сбыта;
- Сокращение издержек при сохранении неизменным качества продукции.