



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

Независимый член Baker Tilly International

Тел 1: +7 (495) 788 55 67
Тел 2: +7 (495) 788 55 68
Факс: +7 (495) 788 55 69
info@russaudit.ru
www.bakertillyrussaudit.ru

Россия, 129164, г. Москва,
Зубарев пер., д.15, корп. 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО ФИНАНСОВОЙ
(БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «СИНЕРГИЯ»
ЗА 2009 ГОД**

МОСКВА, 2010



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ

- (1) **Наименование:** «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.
- (2) **Место нахождения:** 129164, Москва, Зубарев пер., д.15, корп.1.
- (3) **Телефоны:** (495) 788-55-67, 788-55-68.
Факс: (495) 788-55-69.
- (4) **Свидетельство о государственной регистрации** №015.468 от 08.09.92 выдано Московской регистрационной палатой; основной государственный регистрационный номер 1037700117949.
- (5) **Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** НП «Институт профессиональных аудиторов», номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10402000018.
- (6) **Независимый член международной сети Baker Tilly International.**



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

- (7) **Наименование:** ОАО «Синергия».
- (8) **Место нахождения:** 115093, г. Москва, ул. Большая Серпуховская, д. 44, офис 33.
- (9) **Свидетельство о государственной регистрации** серии 77 №009088360 от 16.12.2004 выдано Инспекцией ФНС №5 по г. Москве; основной государственный регистрационный номер 1047796969450.



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ СОБСТВЕННИКАМ И ИНЫМ
ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «СИНЕРГИЯ»**

- (10) Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Синергия» (составленной 25.03.2010) за 2009 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Синергия» исходя из принципов и методов бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определяемых нормативными правовыми актами Российской Федерации.
- (11) Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Синергия» состоит из:
- бухгалтерского баланса;
 - отчета о прибылях и убытках;
 - приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
 - пояснительной записки.
- (12) Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «Синергия». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.
- (13) Мы проводили аудит в соответствии с:
- Федеральным законом РФ от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
 - федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
 - внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт профессиональных аудиторских»;
 - правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Бейкер Тилли Русаудит».
- (14) Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.
- (15) Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.
- (16) Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности.
- (17) По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Синергия» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

- (18) Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности (п.5), а именно, на то, что ОАО «Синергия» осуществило дополнительную эмиссию акций после отчетной даты: решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных акций в количестве 4 600 000 (Четыре миллиона шестьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. было зарегистрировано Федеральной службой по финансовым рынкам 12 января 2010 года за государственным регистрационным номером 1-01-55052-Е-002D.

Москва, 25.03.2010

«Бейкер Тилли Русаудит» ООО

Россия, 129164, Москва, Зубарев пер., д.15, корп.1.

**Заместитель
Генерального директора**

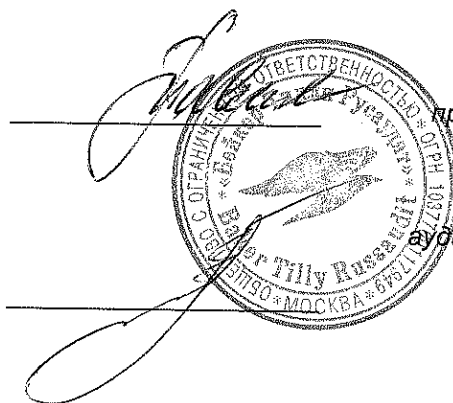
Руководитель проверки

М.Б. Павлова

(квалификационный аттестат
аудитора №011191 от 29.02.96
(протокол №29 от 28.03.2002)
продлен на неограниченный срок)

Е.М. Ложкина

(квалификационный аттестат
аудитора №K011862 от 05.02.2004
(Приказ № 26 от 05.02.2004)
выдан на неограниченный срок)



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Синергия"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Совместная частная и
иностранная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

115093, 77, Москва, Серпуховская Б. ул, д. 44, кв. 33

КОДЫ

0710001

2009|12|31

75353667

7705634425\770501001

74.14

47

34

384

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			
Основные средства	110	14811	4694
Долгосрочные финансовые вложения	120	44076	21667
Отложенные налоговые активы	140	3425839	5621564
Прочие внеоборотные активы	145	144	796
	150	74421	42940
Итого по разделу I	190	3559290	5691661
II. Оборотные активы			
Запасы			
в том числе:	210	156481	18420
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1056	1423
готовая продукция и товары для перепродажи	214	79	93
расходы будущих периодов	216	155346	16904
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	6508	8595
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	4259749	6396591
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	46139	5012
Краткосрочные финансовые вложения	250	8728292	9569427
Денежные средства	260	68770	7921
Итого по разделу II	290	13219800	16000955
БАЛАНС	300	16779090	21692616

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	1432000	1432000
Добавочный капитал	420	4114856	4114856
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	30161	37724
Итого по разделу III	490	5577017	5584580
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	3443289	2500000
Отложенные налоговые обязательства	515	198	165
Итого по разделу IV	590	3443487	2500165
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1567569	2266569
Кредиторская задолженность	620	6191017	11341293
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	6737	3775
задолженность перед персоналом организации	622	2920	6585
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	375	506
задолженность по налогам и сборам	624	16311	12614
прочие кредиторы	625	6164675	11317812
Доходы будущих периодов	640	-	9
Итого по разделу V	690	7758586	13607871
БАЛАНС	700	16779090	21692616

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2605462	7366773
Облигации собственные выкупленные		96529	858487

Руководитель

Мечетин Александр
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ким Елена Сенбеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2010 г.

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

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Синергия" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность о ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
75353667		
7705634425\770501001		
74.14		
47		34
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	129618	140072
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(116228)	(26927)
Валовая прибыль	029	13390	113145
Управленческие расходы	040	(227643)	(197232)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(214253)	(84087)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	787579	662129
Проценты к уплате	070	(717424)	(452047)
Прочие доходы	090	899544	106550
Прочие расходы	100	(744816)	(209227)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	10630	23318
Отложенные налоговые активы	141	676	144
Отложенные налоговые обязательства	142	-	1575
Текущий налог на прибыль	150	(3752)	(18739)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	7554	6298
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	950	11424

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	(46290)	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	325246	(204800)	64359	(94043)
Отчисления в оценочные резервы	250	X	(41427)	X	-

Руководитель

Мечетин Александр
Анатольевич

(подпись)

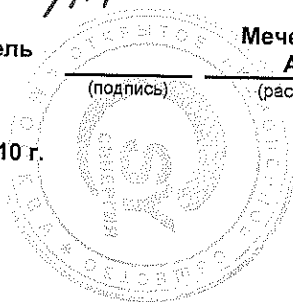
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ким Елена Сенбеевна
(расшифровка подписи)

25 Марта 2010 г.



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

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Синергия"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____

форма собственности

Открытое акционерное общество Совместная частная и иностранная собственность

по
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
75353667		
7705634425\770501001		
74.14		
47		34
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1160000	-	-	23864	1183864
Остаток на 1 января предыдущего года	030	1160000	-	-	23864	1183864
Чистая прибыль	032	X	X	X	6298	6298
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	272000	X	X	X	272000
добавочный капитал	054	-	4114856	-	-	4114856
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1432000	4114856	-	30161	5577017
Остаток на 1 января отчетного года	100	1432000	4114856	-	30161	5577017
Чистая прибыль	102	X	X	X	7554	7554

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
Изменение ставки налога на прибыль	124	-	-	-	9	9
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1432000	4114856	-	37724	5584580

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	41427	-	41427

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	5577017	5584580

Руководитель

Мечетин
Мечетин Александр
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

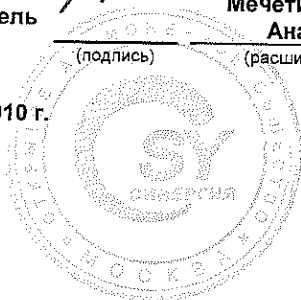
Главный бухгалтер

Ким
 (подпись)

Ким Елена Сенбеевна

(расшифровка подписи)

25 Марта 2010 г.



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

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710004		
2009	12	31
75353667		
7705634425\770501001		
74.14		
47		34
384		

Организация Открытое акционерное общество "Синергия"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления

по ОКВЭД

Организационно - правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Совместная частная и

по ОКОПФ /ОКФС

иностранная собственность

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	68770	39900
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	59657	198905
Прочие доходы	110	1855658	1541934
Денежные средства, направленные:	120	(2149573)	(2594820)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(632375)	(406215)
на оплату труда	160	(102834)	(127707)
на выплату дивидендов, процентов	170	(562110)	(449800)
на расчеты по налогам и сборам	180	(37116)	(60839)
на прочие расходы	190	(815138)	(1550259)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(234258)	(853981)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	18497	3127
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	121170	713768
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	853017	511326
Прочие доходы	260	-	34578
Приобретение дочерних организаций	280	(1205)	(2013441)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(519)	(4271)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(100000)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(4332545)	(1992780)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(3441585)	(2747693)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	8083284	9905589
Прочие доходы	370	3517014	5488120
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(6408663)	(6687598)
Прочие расходы	410	(1577035)	(5075567)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	3614600	3630544
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(61243)	28870
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	7527	68770
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	395	(26659)

Руководитель

Мечетин Александр
Мечетин Александр
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

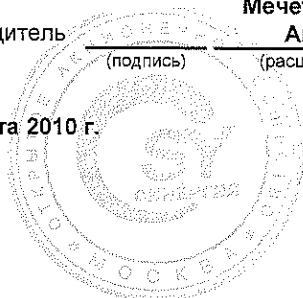
Главный бухгалтер

Ким Елена
Ким Елена
Сенбеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2010 г.



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

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

Организация Открытое акционерное общество "Синергия"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН

Вид деятельности Консультирование по вопросам управления
Организационно-правовая форма

по ОКВЭД

Открытое акционерное общество

форма собственности
Совместная частная и
иностранная собственность

по
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
75353667		
7705634425\770501001		
74.14		
47		34
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	15680	911	(11110)	5482
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	389	-	-	389
у владельца на товарный знак и знак обслужи- вания, наименование места происхождения товаров	014	15292	911	(11110)	5093

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	870	787
в том числе:			
BELUGA VODKA Немец.ТЗ № DE 306 75 724	051	161	-
BELUGA VODKA ТЗ Европ.Союза № СТМ 4 047 361	052	161	-
A3 ТЗ №259464	053	1	5

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	418	18	-	435
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	32137	1337	(4478)	28996
Другие виды основных средств	110	14542	-	(14542)	-
Итого	130	47097	1355	(19020)	29432

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3021	7765
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	49	125
других	143	2972	7641

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	856507	2706326	1315140	9653
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	856507	2706326	1315140	9653
Ценные бумаги других организаций - всего	520	2569332	2915238	733690	-
Предоставленные займы	525	-	-	6679462	9559774
Итого	540	3425839	5621564	8728292	9569428

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	4259749	6396591
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	46139	5012
авансы выданные	612	25001	2391
прочая	613	4188610	6389189
Итого	630	4259749	6396591
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	7758586	13607862
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	6737	3775
расчеты по налогам и сборам	643	16685	13121
кредиты	644	858522	593436
займы	645	709047	1673133
прочая	646	6167595	11324397
долгосрочная - всего	650	3443487	2500165
в том числе:			
займы	652	3443289	2500000
прочие	653	198	165
Итого	660	11202073	16108027

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	123982	97154
Отчисления на социальные нужды	730	10341	9631
Амортизация	740	6258	1314
Прочие затраты	750	203289	116059
Итого по элементам затрат	760	343871	224159
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(138442)	94935

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Выданные - всего	830	2605462	7366773

Руководитель

Мечетин Александр

Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ким Елена Сенбеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2010 г.





www.sygroup.ru
info@sygroup.ru
тел: 8 (495) 510-26-95
факс: 8 (495) 510-26-97

Открытое акционерное общество «Синергия»
115093, г. Москва, ул. Б. Серпуховская д. 44, оф. 33
ИНН 7705634425
КПП 770501001
Р/с 40702810838090116034
в Мещанском отделении № 7811
Сбербанка России г. Москва
к/с 30101810400000000225
БИК 044525225
ОКПО 75353667

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2009 год

ОАО «СИНЕРГИЯ»

1. Сведения об обществе.

1.1. Наименование:

полное - открытое акционерное общество «Синергия»;
сокращенное - ОАО «Синергия»

1.2. Место нахождения: 115093, г. Москва, ул. Большая Серпуховская, д. 44 оф. 33

1.3. Уставный капитал общества составляет 1 432 000 000 (Один миллиард четыреста тридцать два миллиона) рублей. Обществом размещены всего 14 320 000 (четырнадцать миллионов триста двадцать тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей в том числе 11 600 000 акций (решение о выпуске ценных бумаг зарегистрировано ФСФР России 10.03.2005, выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-55052-Е от 10.03.2005; отчет об итогах выпуска зарегистрирован ФСФР России 10.03.2005) и 2 720 000 акций (решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано ФСФР России 25.09.2007 г.; выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-55052-Е-001D от 25.09.07; отчет об итогах выпуска зарегистрирован ФСФР России 15.01.2008) размещены по закрытой подписке в пользу компаний Deepline Consultants Limited и Sword Enterprise Limited.

1.4. Основной государственный регистрационный номер общества: 1047796969450.

1.5 Среднесписочная численность — 75 чел.

1.6. Лица, входящие в состав органов управления общества:

1.6.1. Члены Совета директоров Общества, избранные решением общего собрания акционеров, состоявшимся 09.10.2009 (протокол № 02 от 09.10.2009)

Мечетин Александр Анатольевич
Молчанов Сергей Витальевич
Белокопытов Николай Владимирович
Алеевский Дмитрий Александрович
Купцов Сергей Александрович
Малашенко Николай Геннадьевич
Гомзяков Андрей Александрович

1.6.2. Состав коллегиального исполнительного органа (Правления) общества:

Председатель: Мечетин Александр Анатольевич (избран внеочередным Общим собранием акционеров общества, состоявшимся 14.12.2009 г, протокол № 04 от 15.12.2009 г.)

Члены правления:

Прокопьев Александр Николаевич, избран Советом директоров (протокол № 64 от 13.08.2009);

Ясенов Олег Игоревич, избран Советом директоров (протокол № 64 от 03.08.2009);

Ким Елена Сенбеевна, избрана Советом директоров (протокол № 64 от 03.08.2009)

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности общества за 2009 год проводит Общество с ограниченной ответственностью «Бейкер Тилли Русаудит» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е006075, выдана Приказом Министерства финансов РФ от 24.06.04 №158)

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в обществе велся в соответствии с приказом об учетной политике.

2.1.1. Объекты основных средств стоимостью не выше 20 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально производственных запасов и списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Учет указанной категории основных средств до ввода в эксплуатацию (списания на производство) осуществляется на отдельном субсчете «Основные средства стоимостью менее 20 000 руб.», открываемому к б/с 10.1.1 «Материалы».

Объекты основных средств стоимостью выше установленного лимита учитываются на б/с 01 «Основные средства».

В составе основных средств также может учитываться программное обеспечение для компьютерной техники, если оно поставляется в комплекте с компьютером. В таком случае компьютерные программы и компьютерная техника образует единый инвентарный объект. В составе основных средств учитывается мебель, компьютерная техника и прочее хозяйственное оборудование.

2.1.2. Амортизация основных средств исчисляется и отражается в бухгалтерском учете в зависимости от срока полезного использования и принадлежности объекта к определенной амортизационной группе линейным методом.

Амортизационная группа и срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, установленной Правительством Российской Федерации, на дату ввода объекта в эксплуатацию.

2.1.3. Амортизация нематериальных активов исчисляется и отражается в бухгалтерском учете в зависимости от срока полезного использования, определяемого на дату ввода объекта в эксплуатацию, линейным методом для всех категорий нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете.

В составе НМА учитываются прочие нематериальные активы.

2.1.4. Затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и списываются на счета учета основного производства, общехозяйственных затрат равномерно в течение срока, к которому они относятся. В том случае, когда срок списания невозможно определить из соответствующих первичных документов, он устанавливается внутренним приказом руководителя.

Кроме того, в составе расходов будущих периодов учитываются общехозяйственные и управленческие расходы, связанные с подготовкой и обеспечением производственного процесса в следующих периодах.

2.1.5. Затраты на ремонт собственных и арендованных основных средств относятся на счета затрат в том отчетном периоде, в котором были произведены ремонтные работы, без образования резервного фонда на ремонт.

2.1.6. Расходы, связанные с основной деятельностью по оказанию услуг, учитываются на б/с 20 «Основное производство», и списываются в конце каждого отчетного периода на б/с 90 «Продажи», а при его отсутствии являются статьей незавершенного производства.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на б/с 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются в конце каждого отчетного периода на б/с 90 «Продажи».

2.1.7. В составе финансовых вложений учитываются вклады в уставные капиталы, ценные бумаги дочерних и зависимых обществ, предоставленные другим организациям займы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.1.8. Проценты по полученным заемным средствам на приобретение материальных ценностей, другого имущества включаются в стоимость приобретенного имущества до его принятия к бухгалтерскому учету, при строительстве объектов проценты учитываются в составе капитальных вложений в течение срока строительства до принятия законченного объекта на баланс, в других случаях – относятся на операционные расходы.

2.1.9. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением облигаций, предварительно учитываются как расходы будущих периодов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока погашения указанных выше заемных обязательств.

2.1.10. Выручка от продажи работ, услуг признается по моменту фактического оказания услуг, выполнения работ в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.1.11. По сомнительным долгам, выявленным по результатам инвентаризации, создается резерв Дебиторская и кредиторская задолженности, по которым срок исковой давности истек, а также другие долги, не реальные для взыскания, списываются на основании данных инвентаризации, приказа руководителя на финансовые результаты.

2.1.12. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, в краткосрочную не производится.

2.1.13. Инвентаризация имущества и обязательств проводится 1 раз в отчетном году (кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства). Дата и срок проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, состав ревизионной комиссии и т.п. определяются приказом руководителя.

2.1.14. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по налогу на добавленную стоимость (НДС) по мере отгрузки, ведется отдельный учет.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

При совпадении методов, используемых для ведения бухгалтерского и налогового учета, в качестве основы для формирования налоговой базы по всем налогам используются данные бухгалтерского учета и регистры бухгалтерского учета. Специальные регистры налогового учета в этом случае не ведутся.

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году общество осуществляло деятельность в соответствии с Уставом: предоставление неисключительных прав на использование товарных знаков. Обществом также осуществлялось предоставление процентных займов, реализация векселей, реализация нематериальных активов, основных средств, продажа покупных товаров, осуществлялись операции по приобретению и уступке прав требования по договорам уступки прав требования (цессии).

Основные показатели работы общества (в тыс. руб.)

Выручка от реализации услуг (без НДС) – 129 618

Себестоимость услуг – 116 228

Управленческие расходы – 227 643

Убыток от реализации – 214 253

Прибыль до налогообложения – 10 630

Нераспределенная прибыль - 7 554

Величина чистых активов на начало отчетного периода составила 5 577 017 тыс. руб. и на конец периода – 5 584 580 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию - 0.53 рубля

Процентные доходы, полученные в 2009 году - 787 579 тыс. руб., связаны с предоставлением средств, в том числе средств облигационных займов серии 01, 02 и 03 другим компаниям на возмездной основе.

Прочие доходы, полученные в отчетном году - 899 544 тыс. руб., сформировались за счет реализации финансовых активов - 195 849 тыс. руб., курсовые разницы - 325 246 тыс. руб., прочие доходы - 32 543 тыс. руб., а также доход, полученные от дополнительной эмиссии - 345 906 тыс. руб.

Расходы связанные с уплатой процентов по полученным кредитам и займам составили 717 424 тыс.руб.

Прочие расходы составили в 2009 году 744 816 тыс. руб. в том числе:

- обслуживание облигаций серии 01 и облигаций серии 02, 03 - 139 400 тыс. руб.;
- расходы по реализованным финансовым активам - 204 055 тыс. руб.;
- расходы по реализации нематериальных активов - 295 тыс.руб.;
- расходы по полученным займам - 38 010 тыс.руб.;
- курсовые разницы - 204 800 тыс.руб.;
- услуги банка - 3 065 тыс. руб.;
- прочие - 155 191 тыс. руб.

Изменение величины задолженности заемных средств в капитале общества связано с размещением облигаций Синергия серии 03 номинальной стоимостью 100(Сто) рублей на сумму 2 500 000 тыс. руб. со сроком погашения в 1 820-й день с даты начала размещения, привлечением краткосрочных кредитов в ОАО «МДМ Банк» в сумме 340 000 тыс. руб. со сроком погашения в октябре 2010 г и в сумме 50 000 тыс.руб. со сроком погашения в январе 2010, краткосрочного кредита Филиала НБ «Траст» (ОАО) в г. Москва в сумме 200 000 тыс. руб. со сроком погашения в сентябре 2010 г., а также краткосрочных займов в размере 387 126 тыс. руб. от других организаций, срок погашения которых наступает в декабре 2010 г.

В отчетном году было произведено погашение облигаций Синергия серии 01, а так же произведен частичный выкуп облигаций Синергия 02 по оферте, он отражен за балансом в форме 1 по строке 961, вследствие чего на 31.12.09 обязательства по облигациям 2-го выпуска составила 1 141 513 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.09 г. составила 6 396 591 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей - 5 012 тыс. руб., авансы выданные - 2 391 тыс. руб, прочая дебиторская задолженность - 6 389 188 тыс.руб.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам на сумму 41 427 т.р., отраженный в составе прочих расходов

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.09 г. составила 11 341 293 тыс. руб., в том числе задолженность по налогам - 12 614 тыс. руб., прочая задолженность 11 317 812 тыс. руб., в том числе 7 427 054 тыс. руб. - задолженность по договорам уступки требования.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Операции по уступке прав требования на сумму 283 603 тыс. рублей были отражены в учете без использования счетов реализации.

4. Применение ПБУ 18/02

В отчетном периоде возникли разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Вычитаемые временные разницы возникли в отчетном году вследствие применения разных способов признания расходов общества в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения и составили 3 379 тыс. руб. Начислен отложенный налоговый актив - 676 тыс. руб.

За 2009 год постоянные разницы, возникшие вследствие превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения - это проценты по полученным

кредитам, а также расходы, не принимаемые при расчете налога на прибыль, составили 350 661 тыс. руб.

Начислено постоянных налоговых обязательств – 70 132 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие вследствие получения дохода в виде стоимости дополнительно полученных акций, распределяемых между акционерами, а также доходы прошлых лет составили 345 909 тыс.руб. Начислен постоянный налоговый актив – 69 182 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 126 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 3 752 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Федеральной службой по финансовым рынкам 12.01.2010 г., был зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных акций в количестве 4 600 000 (Четыре миллиона шестьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 100 (рублей), гос. рег. номер выпуска 1-01-55052-E-002D.

Цена размещения 20 (двадцать) долларов США по курсу доллара США к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации на дату платежа, за одну Аксию.

Количество Акции приобретенных лицами, имеющими преимущественное право приобретения Акции, в период с 16 января 2010 г. по 02 марта 2010 г., включительно, составило 492 453 (Четыреста девяносто две тысячи четыреста пятьдесят три) Акции.

Количество Акции, остающихся для размещения среди потенциальных приобретателей Акции – 4 107 547 (Четыре миллиона сто семь тысяч пятьсот сорок семь) Акции.

6. Связанные стороны

6.1. Перечень связанных сторон, владельцем акций которых является общество:

- ОАО «Синергия-Восток» 692903, г.Находка, ул.Гагарина, д. 10-100 %
- ОАО «УРАЛАЛКО» 614600, г.Пермь, ул. Героев Хасана, д. 104 - 83,68%
- ОАО «Уссурийский бальзам» 692500, г.Уссурийск, ул. Краснознаменная, - 49 - 69,89%
- ОАО «Спиртзавод Чугуновский», Нижегородская область, Воротынский район, пос. Южный-43,09%
- ОАО «ЛВЗ «Хабаровский» 680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д. 59 – 51 %
- ОАО «АЛВИЗ» 163001г. Архангельск, Набережная Северной Двины, д. 120 - 19,53%
- ЗАО «АЛВИЗ-РОСАЛКО» 163001, Архангельск, Набережная Северной Двины,120 -25.0250%
- ОАО «Мариинский ЛВЗ» 652150 Кемеровская область г. Мариинск ул. Пальчикова,28 -97,85%
- Сайхилл Комершиал Лимитед Кипр, 12 Esperidon Street, 4th Floor, Nicosia 1087, Cyprus – 100 %

6.2. Перечень связанных сторон, владельцем долей в уставном капитале которых является общество.

- ООО Торговая сеть «Уссурийский бальзам» г. Находка, ул. Гагарина,10 - 24 %
- ООО «АКА и К» Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Гаражная, д. 4- 100 %
- ООО «Синергия Маркет»115 432 Москва ,Кожуховский 2 пр. д.29 /2 стр.2 - 100%
- ООО «Зодиак» 143090 Московская область, г. Краснознаменск, ул. Строителей, 15 - 80%
- ООО «Русская Водочная Компания» 634034,Томск, пр-кт Ленина,30/2 -100%

- ООО «Традиции качества» 143090 Московская область, г. Краснознаменск, ул. Строителей, 15 - 0,03%

- ООО ТД «Синергия Маркет» 109044, г. Москва, улица Крутицкий вал, дом 3, корпус 2 - 100%

- ООО «Синергия Маркет Украина» Украина, г. Киев, 03067, ул. Георгия Гонгадзе, дом 35а - 100 %

- ООО Торговый Дом ЛВЗ «Хабаровский» 680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д. 59 - 24%.

6.3. Выручка от предоставления неисключительного права на использование товарного знака, а также реализация нематериальных активов связанным сторонам за отчетный период составила 29 162 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- ЗАО «РООМ» - 516 тыс.руб.

- ОАО «УРАЛАЛКО» - 3 923 тыс.руб.

- ОАО «Мариинский ЛВЗ» - 4 272 тыс.руб.

- ОАО «АЛВИЗ» - 1 524 тыс.руб.

- ОАО «ЛВЗ «Хабаровский» - 546 тыс.руб.

- ООО «Традиции качества» - 2 181 тыс. руб.

- Компания «Ройял- Восток Инвестментс Лимитед» - 11 200 тыс.руб.

- Компания «Скай Йилд Инвестментс Лимитед» - 5 000 тыс. руб.

Получен процентный доход по выданным процентным займам связанным сторонам - 292 777 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Молочный завод «Уссурийский» - 3 681 тыс.руб.

- ЗАО «АЛВИЗ-РОСАЛКО» - 1 178 тыс.руб.

- ЗАО «Русский гектар Урожай» - 15 307 тыс.руб.

- ОАО «Мясокомбинат Находкинский» - 11 400 тыс.руб.

- ООО "ТС Уссурийский бальзам" - 18 551 тыс. руб.

- ОАО «Уссурийский бальзам» - 22 435 тыс. руб.

- ООО Торговый Дом «Синергия Маркет» - 60 198 тыс.руб.

- ОАО «Мариинский ЛВЗ» - 4 225 тыс.руб.

- ОАО «Синергия капитал» - 118 461 тыс.руб.

- ООО «Традиции качества» - 15 921 тыс. руб.

- ООО Торговый Дом «ЛВЗ «Хабаровский» - 3 960 тыс.руб.

- ОАО «УРАЛАЛКО» - 17 460 тыс.руб.

6.4. За отчетный год сумма выданных краткосрочных займов связанным сторонам составила 2 400 000 тыс.руб., в том числе :

- ООО "ТС Уссурийский бальзам" – 250 000 тыс. руб.
- ОАО «Уссурийский бальзам»- 350 000 тыс. руб.
- ООО Торговый Дом «Синергия Маркет» – 530 000 тыс.руб.
- ОАО «Мариинский ЛВЗ»- 340 000 тыс.руб.
- ООО «Традиции качества»- 630 000 тыс. руб.
- ОАО «УРАЛАЛКО» - 300 000 тыс.руб.

6.5. В отчетном году Общество предоставило поручительства по заемным обязательствам связанных сторон:

- ОАО «Мариинский ЛВЗ;
- ОАО Молочный завод «Уссурийский;
- ОАО «Мясокомбинат Находкинский» ;
- ООО «Традиции качества»;
- ОАО «УРАЛАЛКО» ;
- ОАО «Уссурийский бальзам»;
- ОАО «Спиртзавод Чугуновский»;
- ОАО «ЛВЗ «Хабаровский

на сумму 6 240 629 тыс.руб. Обязательства должны быть погашены денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2009 сальдо расчетов Общества со связанными сторонами составило:

Дебиторская задолженность- 4 559 380 тыс. руб.
Кредиторская задолженность- 2 429 254 тыс.руб.
Выданные займы- 2 787 861 тыс.руб.

6.6. Вознаграждение членам Совета Директоров, начисленное за 2009 г., включая ЕСН , составило 48 493 тыс.руб..

7. Условные обязательства

Сумму обеспечений обязательств и платежей на сумму 7 366 773 тыс. руб., отражаемой на забалансовом счете 009 на отчетную дату, составляют поручительства выданные в пользу связанных лиц по заемным обязательствам со средним сроком погашения 1 год и выше. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что связанные стороны не смогут исполнить заемное обязательство самостоятельно, их финансовое положение устойчиво.

25 марта 2010 г.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



А.А. Мечетин

А.А. Мечетин

Е.С. Ким

Е.С.Ким