



ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ВОСТОК - АУДИТ»

680000, г. Хабаровск
ул. Волочаевская, 153, офис 2а
тел.: (4212) 32-41-12, 32-39-15,
32-39-06, 31-28-40, 32-86-44
факс: (4212) 31-28-76
e-mail: tsv@vaudit.kht.ru

153, off 2a, Volochaevskaya Str., Khabarovsk,
680000, Russia
tel.: (4212) 32-41-12,
31-28-40, 32-86-44
tel./fax: (4212) 31-28-76
E-mail: tsv@vaudit.kht.ru

Исх. № 25 от 25.03.2011

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного
общества Биробиджанская
промышленно-торговая трикотажная
фирма «Виктория»

по бухгалтерской отчетности Открытого
акционерного общества
Биробиджанская промышленно-
торговая трикотажная фирма «Виктория»
по итогам деятельности за 2010 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА БИРОБИДЖАНСКАЯ ПРОМЫШЛЕННО-ТОРГОВАЯ ТРИКОТАЖНАЯ ФИРМА «ВИКТОРИЯ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2010 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества Биробиджанская промышленно-торговая трикотажная фирма «Виктория» (далее – Общество) за 2010 год проведен ЗАО «Восток-Аудит» в соответствии с договором № 1/13-А/О-2010 от 31.05.2010.

Общие сведения об ОАО «Виктория»

Полное официальное наименование Общества – Открытое акционерное общество Биробиджанская промышленно-торговая трикотажная фирма «Виктория».

Сокращенное наименование Общества – ОАО «Виктория».

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Биробиджану Еврейской автономной области.

Основной государственный регистрационный номер – 1027900507194.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице – серия 79 № 000052803.

Дата внесения записи – 05.08.2002.

Место нахождения Общества: Еврейская автономная область, город Биробиджан.

Почтовый адрес Общества: 679000, РФ, ЕАО, город Биробиджан, улица Пионерская, дом 62.

Краткие сведения о ЗАО «Восток-Аудит»

Закрытое акционерное общество «Восток-Аудит» (ИНН 2724003810) зарегистрировано исполнительным комитетом Железнодорожного района Совета народных депутатов г. Хабаровска, решением о регистрации акционерного общества закрытого типа «Восток-Аудит» от 23.08.1991 № 465/2.

Устав перерегистрирован в новой редакции 12.02.1996 Администрацией Железнодорожного района г. Хабаровска, свидетельством о государственной регистрации № 000285.

Устав перерегистрирован в новой редакции 22.01.2001 Регистрационной палатой Хабаровского края по госрегистрации юридических лиц, свидетельством о государственной регистрации № 27:23-И2916; внесены изменения и дополнения в устав, зарегистрированные Регистрационной палатой Хабаровского края по госрегистрации юридических лиц 08.08.2001 регистрационный № 27:23-И3682.



Устав перерегистрирован в новой редакции 28.06.2002 Регистрационной палатой Хабаровского края по госрегистрации юридических лиц, свидетельством о государственной регистрации № 27:23-И5152. В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись в Единый госреестр юридических лиц (Свидетельство серии 27 № 000250874 от 14.11.2002 о внесении записи в Единый госреестр юридических лиц зарегистрированных до 01.07.2002, выданное ИМНС России по Центральному району г. Хабаровска, присвоен основной государственный регистрационный номер 1022700918525).

Почтовый адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, д. 153 оф. 2а.

Телефоны: (4212) 32-41-12, 32-39-15

Тел./факс: (4212) 31-28-76

E-mail: tsv@vaudit.kht.ru

ЗАО «Восток-Аудит» является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия Аудиторов» (РКА), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 29.12.2006 № 547 (Свидетельство об аккредитации РКА № 11). Приказом Минфина РФ от 22.12.2009 № 675 сведения о некоммерческом партнерстве «Российская Коллегия аудиторов» (ОГРН 1057700018353) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов. Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) о внесении сведений о ЗАО «Восток-Аудит» в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых аудиторских организаций 10305002878.

ЗАО «Восток-Аудит» — независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав Аудиторско-консалтинговой группы «Восток-Аудит».

ЗАО «Восток-Аудит» имеет следующие лицензии:

- лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 004768 выдана на основании Приказа Министерства Финансов РФ № 238 от 01.08.2003. Срок действия лицензии до 01.08.2013 (лицензирование аудиторской деятельности прекращено с 01.01.2010 (пункт 5.2 статьи 18 Федерального Закона от 08.08.2001 № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»);
- лицензия на работу с использованием сведений, составляющих государственную тайну № Б 357785 выдана на основании Заключения по результатам проведения специальной экспертизы Управления Федеральной Службы Безопасности РФ по Хабаровскому краю регистрационный номер ХК/1181 от 31.03.2010 на срок пять лет, действительную до 31.03.2015.

Функции управления ЗАО «Восток-Аудит» осуществляются управляющим г-ном Тюриным С.В. (квалификационный аттестат аудитора № K016780 от 17.03.1995, является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия Аудиторов» (РКА), ОРНЗ 29505023100), действующим на основании договора от 09.02.2010 № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ЗАО «Восток-Аудит».

Аудиторское заключение уполномочен подписывать управляющий Тюрин Сергей Вениаминович — на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 09.02.2010 № 1.



Аудитор Черняева Елена Владимировна (ОПНЗ 20805024418) – менеджер отдела методологии аудита и контроля качества, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Целью аудита является выражение мнения о достоверности бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета требованиям законодательства Российской Федерации.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества – г-н Самойленко Елена Николаевна.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества обязанности, которого выполняет сотрудник ООО Аудиторская компания «Эдип» Витютнева Елена Владимировна на основании договора № 12 от 11.01.2010 по доверенности № 6/н от 01.11.2009.

Ответственность аудитора

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

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



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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что в ходе проведения аудиторской проверки Аудитором выявлены факты, которые имеют существенное влияние на искажение бухгалтерской отчетности:

- в связи с отсутствием у Общества надлежаще оформленных документов, подтверждающих образование добавочного капитала, не представляется возможным подтвердить в Форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2010 показатели по строке 420 «Добавочный капитал» в сумме 14 553 тыс. руб.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества Биробиджанская промышленно-торговая трикотажная фирма «Виктория» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Управляющий
ЗАО «Восток-Аудит»



Тюрин Сергей Вениаминович

- квалификационный аттестат аудитора № K016780 на осуществление деятельности в области общего аудита, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ 17.03.1995 на неограниченный срок (протокол № 16 ЦАЛАК Министерства финансов РФ);
- является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия Аудиторов» (РКА), ОГРН 29505023100

Дата аудиторского заключения 25.03.2011

Всего сброшюровано 41 лист.

