

Свидетельство о государственной
регистрации серия 03 №001084937
от 13.12.2006 г.
ОГРН 1060323053735
ИНН 0323825440 / КПП 032301001

Банковские реквизиты:
р/с 40702810106002429901
в ОАО "Восточно-Сибирский транспортный
коммерческий банк" Бурятский филиал
к/с 30101810600000000718
БИК 048142718

Юридический адрес:
Республика Бурятия
г. Улан-Удэ, ул. Трубочеева, 67
Фактический адрес:
г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, 17
Почтовый адрес:
670000, г. Улан-Удэ, а/я 4382

Телефон: (3012) 21-19-19
Факс: (3012) 21-51-78
E-mail: finkoraudit@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы
ООО "Аудиторская фирма "Финкор -Аудит"
о бухгалтерской отчетности
Открытого Акционерного Общества
Универмаг "Центральный"
по итогам деятельности за 2011 год

г. Улан-Удэ
2012 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРАМ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "УНИВЕРМАГ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"
ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО - Открытое акционерное общество "Универмаг "Центральный" г. Улан-Удэ

Краткие сведения об ОАО "Универмаг "Центральный"

Открытое акционерное общество "Универмаг "Центральный" зарегистрировано
Регистрационно-лицензионной палатой Администрации г. Улан-Удэ

Свидетельство о государственной регистрации № 1798-д 01.07.1999 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о
юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года серии 03 № 000826121 от
19.11.2002 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 2 по РБ.

ОГРН 1020300979203, ИНН 0323007846, КПП 032601001

Юридический адрес:

670000, Россия, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, пл. Революции, д. 5.

Телефоны: (3012) 21-51-71

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности по итогам проверяемого
периода, в Обществе являлись:

Генеральный директор: Ганицева Зинаида Алексеевна

Главный бухгалтер: Казанцева Людмила Александровна

АУДИТОР - Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" г. Улан-Удэ

Краткие сведения об ООО АФ "Финкор-Аудит"

ООО "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Бурятия 13.12.2006 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 03 № 001084937

ОГРН 1060323053735, ИНН 0323825440, КПП 032301001

Юридический адрес: 670031, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, Ул. Трубочеева, 67

Фактический адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, 17, блок В

Почтовый адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, а/я 4382

Телефоны: (3012) 21-19-19, 21-51-78

E-mail: finkoraudit@yandex.ru

ООО "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" является членом Некоммерческого партнерства "Российская Коллегия аудиторов" (Свидетельство №1201-ю, ОРНЗ 11005012080), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 г. № 675.

В проведении аудита непосредственно принимали участие следующие специалисты:

- | | |
|----------------------------------|---|
| ➤ Есаджаниянц Евгений Валерьевич | - Руководитель проверки,
аудитор, квалификационный аттестат
№ К 002356 ОРНЗ 21105017335 |
| ➤ Шангина Нина Константиновна | - Главный специалист |

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО "Универмаг "Центральный" в соответствии с договором № 6/н от 01.02.2012 г. за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО Универмаг "Центральный" состоит из:

- ✧ Бухгалтерского баланса (форма № 1) по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- ✧ Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) за 2011 год;
- ✧ Отчета об изменениях капитала (форма № 3) за 2011 год;
- ✧ Отчета о движении денежных средств (форма № 4) за 2011 год;
- ✧ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО Универмаг "Центральный" в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Исполнительный орган ОАО "Универмаг "Центральный" несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"; федеральными, внутрифирменными стандартами и методиками аудиторской деятельности; другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

В результате проведенного аудита финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Универмаг "Центральный" за 2011 год нами не установлены серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы повлиять на достоверность сформированной бухгалтерской отчетности. Отдельные замечания по порядку ведения бухгалтерского и налогового учета нашли свое отражение в Отчете аудиторской проверки Обществом были приняты своевременные и эффективные меры, направленные на устранение выявленных недостатков.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Закл^ючению годовая бухгалтерская отчетность ОАО "Универмаг "Центральный" за 2011 год, достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО "Универмаг "Центральный" по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проверки



Е.В. Есаджаниянц

квалификационный аттестат Министерства Финансов РФ № K002356, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов РФ от 26.09.1996 г., продлен на неограниченный срок с 31.01.2003 г. ОРНЗ 21105017335