

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности
исполнительному органу
ОАО "БАЙКАЛКВАРЦСАМОЦВЕТЫ"

Аудиторское заключение

Аудируемое лицо.

Наименование:	<i>Открытое акционерное общество «Байкалкварцсамоцветы»</i>
Место нахождения	<i>Юридический адрес: Иркутская обл., Иркутский район, с. Смоленицина, ул. Трудовая, 6 Почтовый адрес: 664519, Иркутская обл., Иркутский район, с. Смоленицина, ул. Трудовая, 6.</i>
Государственная регистрация:	<i>Свидетельство о государственной регистрации Серия 38 №001392890 от 03 апреля 2003г.</i>

Аудитор

Наименование:	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант»</i>
Место нахождения:	<i>Россия, 664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 261-а, 31</i>
Государственная регистрация:	<i>Свидетельство о государственной регистрации Серия ИРП №87-1607 от 06 мая 1996г.</i>
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности	<i>№ Е 000559 от 25 июня 2002г. Предоставлена Министерством финансов Российской Федерации Приказом №123 до 25 июня 2012г.</i>
Наименование Некоммерческого партнерства, включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов	<i>НП Российская коллегия аудиторов (НП РКА) (действительный член IFAC)</i>
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов	<i>10205001437</i>
	<i>Основание: приказ Минфина России от 22.12.2009 № 675</i>

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Байкалкварцсамоцветы», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 г., 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.

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 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье "Краткосрочные финансовые вложения" бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 г. не отражена стоимость выданных займов в размере 4350 тыс. рублей. Данная сумма ошибочно отражена по кредиту счёта 66 «Краткосрочные займы», что уменьшило кредиторскую задолженность по статье «Займы и кредиты» на ту же сумму.

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 «Байкалкварцсамоцветы» по состоянию на 31 декабря 2010 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Аудит-Гарант»

Золмарты 2011г.

(дата аудиторского заключения)



(подпись)

Шерстянникова Т.В.

(фамилия, инициалы)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

на 31 декабря 2010г.

Организация ОАО "Байкалкварцсамоцветы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Добыча драгоценных и полудрагоценных камней; добыча природных абразивов, пемзы, асбеста, слюды, кварца и прочих неметаллических минералов, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества

с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2010 12 31

14463794

3827015954

14.50.2

65

16

384 / 385

Адрес Иркутская обл, Иркутский р-н, с.Смоленщина, ул.Трудовая, д.

6

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110/110	-	-
Основные средства	120/120	18 939	15 697
Незавершенное строительство	130/130	2 403	2 386
Доходные вложения в материальные ценности	135/135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140/140	-	-
Отложенные налоговые активы	145/145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150/150	-	-
ИТОГО по разделу I	190/190	21 342	18 083
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210/210	14 799	20 191
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211/211	493	169
животные на выращивании и откорме	212/212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213/213	153	4 221
готовая продукция и товары для перепродажи	214/214	14 146	15 794
товары отгруженные	215/215	-	-
расходы будущих периодов	216/216	7	7
прочие запасы и затраты	217/217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220/220	259	223
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230/230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231/231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240/240	42 835	53 173
в том числе:			
покупатели и заказчики	241/241	12 139	45 134
Краткосрочные финансовые вложения	250/250	11 747	11 747
Денежные средства	260/260	212	5 167
Прочие оборотные активы	270/270	-	-
ИТОГО по разделу II	290/290	69 852	90 501
БАЛАНС	300/300	91 194	108 584

Пассив	Код НИ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410/410	24 000	24 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	415/411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420/420	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	425/425	-	-
Резервный капитал	430/430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431/431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432/432	-	-
прочие показатели резервного капитала		-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470/470	578	3 339
Целевое финансирование	480/480	-	-
ИТОГО по разделу III	490/490	24 578	27 339
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510/510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515/515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520/520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590/590	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610/610	14 183	7 532
Кредиторская задолженность	620/620	52 433	73 713
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621/621	35 228	72 562
задолженность перед персоналом организации	624/622	231	431
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625/623	137	188
задолженность по налогам и сборам	626/624	4 947	-
прочие кредиторы	628/625	11 890	532
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630/630	-	-
Доходы будущих периодов	640/640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650/650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660/660	-	-
ИТОГО по разделу V	690/690	66 616	81 245
БАЛАНС			
	700/700	91 194	108 584
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910/910	-	-
в том числе по лизингу	911/911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920/920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930/930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940/940	-	-
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950/950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960/960	-	-
Износ жилищного фонда	970/970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980/980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990/990	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах		-	-



Руководитель

Костюков С.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " декабря

2010 г.

Главный бухгалтер

В.Бесни / В.Бесникова В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Байкалкварцсамоцветы"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Добыча драгоценных и полудрагоценных камней; добыча природных абразивов, пемзы, асбеста, слюды, кварца и прочих неметаллических минералов, не включенных в другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества

с ограниченной ответственностью/Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
14463794		
3827015954		
14.50.2		
65	16	
384 / 385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код НИ/стат		
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)	010/010	85 922	46 944
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020/020	(14 622)	(19 986)
Валовая прибыль	029/029	71 300	26 958
Коммерческие расходы	030/030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040/040	(62 179)	(18 004)
Прибыль (убыток) от продаж	050/050	9 121	8 954
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060/060	-	14
Проценты к уплате	070/070	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080/080	-	-
Прочие доходы	090/090	-	-
Прочие расходы	100/100	(5 642)	(6 589)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140/140	3 479	2 379
Отложенные налоговые активы	150/141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	160/142	-	-
Текущий налог на прибыль	170/150	(718)	(145)
Дополнительные показатели		0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190/190	2 761	2 234
СПРАВОЧНО	200/200	-	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код НИ/стат	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	4
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2 234	-	53	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	11 311	11 134	3 785	4 196
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Костюков С.П.

(расшифровка подписи)

" 31 " декабря

2010 г.

Главный бухгалтер

Васильева В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)