



Общество с ограниченной ответственностью
Региональный центр «Профаудит»
634009, г. Томск, ул. Р. Люксембург 48, оф.12 тел./факс. (3822)
51-22-03, 51-22-97, www.profaudit.com
Бийский филиал г.Бийск-16, а/я 105, тел.31-44-47 E-mail:
makros99@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «Бийскстройкомплект»
За 2004 год

Учредителям ОАО «Бийскстройкомплект»

Аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Бийскстройкомплект» проведен на основании договора № 81 от 29.06.2004 г. Обществом с ограниченной ответственностью Региональный центр «Профаудит» (ООО РЦ «Профаудит»), действующим на основании:

- лицензии на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита № Е 004025 выданной приказом Министерства финансов Российской Федерации № 97 от 07.04.2003г.; срок действия лицензии – 5 лет;
- Устава, зарегистрированного МУ «ТРП» 14.10.99г. №20023/11647
- Свидетельства о внесении в государственный реестр юридических лиц (серия 70 №000322688), за основным государственным регистрационным номером 1027000877640. от 30.10.2002г.

ООО РЦ «Профаудит» является корпоративным членом, аккредитованного при Министерстве Финансов РФ профессионального аудиторского объединения Института профессиональных бухгалтеров, Сертификат Серия Г № 1186/44 от 04.12.2002г., а также членом некоммерческого партнерства «Межрегиональная Аудиторская Палата Сибири», Свидетельство №64 от 27.11.2002г.

Генеральный директор: Гвоздева Татьяна Михайловна (Протокол собрания Учредителей ООО РЦ «Профаудит» №1 от 29.06.1999г.)

Юридический адрес: 634057, г. Томск, пр. Мира д. 3 кв. 133.

Адрес в г. Томске: 634009, г. Томск, ул. Р. Люксембург 48, оф. 12 тел. (3822) 51-22-03, 51-22-97

Платежные реквизиты:

ИНН 7017007864 КПП 701701001

р/с № 40702810900000001468 в филиале АБ "Газпромбанк" (ЗАО) в г. Томске,
корреспондентский счет N 30101810800000000758 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ,

БИК 046902758, ИНН 7000000571.

Бийский филиал ООО РЦ «Профаудит» (БФ ООО РЦ «Профаудит») действует на основании:

- Доверенности № 8 от 01 декабря 2004 года на право заниматься общим аудитом на основании вышеуказанной лицензии.
- Положения о Бийском филиале, утвержденного общим собранием участников ООО РЦ «Профаудит», протокол №3 от 01.09.2001 г.

Директор филиала: Красоткина Марина Петровна назначена Приказом №10 от 25 Сентября 2001г., в соответствии с решением общего собрания участников ООО РЦ «Профаудит» (Протокол №3 от 01 Сентября 2001г.)

Аудиторы, проводившие проверку: Красоткина Марина Петровна (квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № 019194 от 15.11.2004., протокол № 316)

Реквизиты Бийского филиала ООО «РЦ Профаудит».

Организационно- правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Наименование: ООО Региональный центр «Профаудит», Бийский филиал

Почтовый Адрес: г. Бийск, 659316, а/я 105, телефон 8 (38-54) 31-44-47

ИНН 7017007864/220403001

Банковские реквизиты: р/с 40702810302450111908 в Отделении СБ РФ № 153г. Бийска Алтайского Банка СБ РФ г. Барнаула, к/с 30101810200000000604, БИК 040173604.

Краткие сведения о проверяемой организации

Организационно- правовая форма: открытое акционерное общество

Наименование: открытое акционерное общество «Бийскстройкомплект»

Сокращенное наименование – ОАО «БСК»

№ и дата свидетельства о госрегистрации № 1022200556135 от 26.08.02 г.

Реквизиты ОАО «Бийскстройкомплект»

Юридический адрес: РФ, 659308, г. Бийск, ул. Васильева, 74/5

ИНН 2227011811

Банковские реквизиты расчётный счёт № 40702810202450102415, в Алтайском банке г. Барнаула, в отделении СБ РФ № 153 г. Бийска. к/с 30101802000000000604, БИК 040173604.,

Местонахождение общества: г. Бийск, Алтайского края, ул. Васильева, 74/5.

Предприятие имеет лицензии:

22-ГСС- 2006590 ОТ 18.02.02 ПО 18.02. 2007 г на осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом оп территории РФ.

30 ЭК № 1692 на осуществление эксплуатации грузоподъемных сооружений (кранов)

Генеральный Директор Мировой Вячеслав Юрьевич

Главный бухгалтер Кузнецова Татьяна Владимировна

Нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «БСК» за период с 1 января по 31 декабря 2004 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «БСК» состоит из:

Бухгалтерского баланса;

Отчета о прибылях и убытках;

Отчета об изменениях капитала;

Отчета о движении денежных средств;

Приложения к бухгалтерскому балансу;

Пояснительной записки к бухгалтерскому отчету.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «БСК» исходя Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №31н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.94г. за №173, ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденной приказом МФ РФ от 06.05.99г. за №32н (в редакции приказов от30.12.99 № 107н и от 30.03.01.№ 27н), ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденных приказом МФ РФ от 06.05.99г. за №33н (в редакции приказов от30.12.99 № 107н и от 30.03.01.№ 27н), ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом МФ РФ от 06.07.99г. за №43н.

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «БСК». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным Законом № 119 –ФЗ от 07.08.01 г. «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденных постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696, внутрифирменными стандартами ООО «РЦ Профаудит», постановлением Правительства Российской Федерации от 12.06.02г. № 409 «О мерах по обеспечению проведения обязательного аудита».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал в себя:

проверку на сплошной и выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности;

оценку принципов и методов бухгалтерского отчета, а так же правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;

определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого

лица при получении финансовой (бухгалтерской) отчетности;
оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности

Все вышеперечисленные направления аудита оформлены соответствующими справками, включающими в себя перечень замечаний, обоснованный расчет, указания на недостатки и рекомендации по их применению. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему отчету финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «БСК» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2004 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 года включительно.

Аудит был завершен 27 марта 2005 года

Директор филиала, аудитор

(квалификационный аттестат аудитора по общему аудиту № 019194 от 15.11.2004.,



М.П. Красоткина

28 марта 2005г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2004 г.

Организация Открытое акционерное общество "Бийскстройкомплект"
Идентификационный номер налогоплательщика: 2227011811/222701001
Вид деятельности: оптово-розничная торговля
Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество
форма собственности: Частная
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес): 643,659315,Алтайский край,,Бийск г.,Васильева ул,74,5,

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	1	-
Основные средства	120	6400	5782
Незавершенное строительство	130	744	-
Отложенные налоговые активы	145	-	12
Итого по разделу I	190	7145	5794
II. Оборотные активы			
Запасы	210	7235	7950
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	441	316
затраты в незавершенном производстве	213	148	206
готовая продукция и товары для перепродажи	214	6588	7393
расходы будущих периодов	216	58	35
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1094	554
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в	240	1527	1263
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	987	438
Денежные средства	260	252	244
Прочие оборотные активы	270	100	42
Итого по разделу II	290	10208	10053
БАЛАНС	300	17353	15847

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	72	72
Добавочный капитал	420	3159	3159
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(1249)	(2620)
Итого по разделу III	490	1982	611
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	4002	4000
Отложенные налоговые обязательства	515	1	4
Итого по разделу IV	590	4003	4004
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	4024	6115
Кредиторская задолженность	620	7344	5117
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	6305	3558
задолженность перед персоналом организации	622	221	291
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	115	138
задолженность по налогам и сборам	624	133	435
прочие кредиторы	625	570	695
Итого по разделу V	690	11368	11232
БАЛАНС	700	17353	15847

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

Организация Открытое акционерное общество "Бийскстройкомплект"
Идентификационный номер налогоплательщика: 2227011811/222701001
Вид деятельности: оптово-розничная торговля
Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество
форма собственности: Частная
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес): 643,659315,Алтайский край,,Бийск г.,Васильева ул,74,5,

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	010	71278	58800
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(52329)	(42479)
Валовая прибыль	029	18949	16321
Коммерческие расходы	030	(11713)	(9949)
Управленческие расходы	040	(5667)	(5050)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1569	1322
Прочие доходы и расходы			
Проценты к уплате	070	(1500)	(802)
Прочие операционные доходы	090	1827	10
Прочие операционные расходы	100	(2070)	(413)
Внереализационные доходы	120	87	409
Внереализационные расходы	130	(939)	(1114)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1026)	(588)
Отложенные налоговые активы	141	12	-
Отложенные налоговые обязательства	142	(3)	(1)
Текущий налог на прибыль	150	(345)	(68)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(9)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1371)	(657)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

Организация Открытое акционерное общество "Бийскстройкомплект"

Идентификационный номер налогоплательщика: 2227011811/222701001

Вид деятельности: оптово-розничная торговля

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество

форма собственности: Частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес): 643,659315, Алтайский край, Бийск г., Васильева ул, 74, 5,

I. Изменения капитала

наименование	Показатель код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	72	3159	(591)	2640
Остаток на 1 января предыдущего года	030	72	3159	(591)	2640
Чистая прибыль	032	X	X	(658)	(658)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	72	3159	(1249)	1982
Остаток на 1 января отчетного года	100	72	3159	(1249)	1982
Чистая прибыль	102	X	X	(1371)	(1371)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	72	3159	(2620)	611

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

Организация Открытое акционерное общество "Бийскстройкомплект"

Идентификационный номер налогоплательщика: 2227011811/222701001

Вид деятельности: оптово-розничная торговля

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество

форма собственности: Частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес): 643,659315, Алтайский край, Бийск г., Васильева ул, 74, 5,

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	252	101
Движение денежных средств			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	82618	61110
Прочие доходы	110	13195	10571
Денежные средства, направленные:	120	(95821)	(71530)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(65288)	(54841)
на оплату труда	160	(4427)	(3660)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1447)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(5623)	(5159)
на прочие расходы	190	(19036)	(7870)
Чистые денежные средства	200	(8)	151

Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	440	(8)	151
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	244	252

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.

Организация Открытое акционерное общество "Бийскстройкомплект"

Идентификационный номер налогоплательщика: 2227011811/222701001

Вид деятельности: оптово-розничная торговля

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество

форма собственности: Частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес): 643,659315, Алтайский край, Бийск г., Васильева ул, 74, 5,

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)		010	3	-	3
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		011	3	-	3

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Амортизация нематериальных активов - всего		050	2	3
в том числе:				
товарный знак		051	2	3
		052	-	-
		053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		070	5739	205 (1312)	4632
Сооружения и передаточные устройства		075	824	15	839
Машины и оборудование		080	1491	497 (24)	1964
Транспортные средства		085	383	161	544
Производственный и хозяйственный инвентарь		090	240	83 (83)	240
Итого		130	8677	961 (1419)	8219

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Амортизация основных средств - всего		140	2277	2437
в том числе:				
зданий и сооружений		141	1355	1208
машин, оборудования, транспортных средств		142	905	1177
других		143	18	53
Получено объектов основных средств в аренду - всего		160	30	30
в том числе:				
Автомобиль ГАЗ-31010		161	30	30

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность:				
краткосрочная - всего		610	1527	1263
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками		611	987	438
авансы выданные		612	233	76
прочая		613	307	749
Итого			1527	1263

Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	11368	11232
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	6305	3558
авансы полученные	642	553	683
расчеты по налогам и сборам	643	133	435
кредиты	644	4024	4000
займы	645	-	2115
прочая	646	353	441
долгосрочная - всего	650	4002	4000
в том числе:			
кредиты	651	4002	4000
Итого		15370	15232

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	За
наименование		отчетный	предыду
1	код	год	щий год
	2	3	4
Материальные затраты	710	7924	4169
Затраты на оплату труда	720	5471	4654
Отчисления на социальные нужды	730	1926	1606
Амортизация	740	487	383
Прочие затраты	750	1572	4187
Итого по элементам затрат	760	17380	14999
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	58	62
расходов будущих периодов	766	(23)	38

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
за 2004 г.**

ОАО "Бийскстройкомплект"

**Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг
(стр.010 форма 2)**

Оптовая торговля	47 702 831
розничная торговля	16 799 951
аренда	6 335 141
столовая	440 531
Итого:	71 278 454

С/стоимость реализации товаров (стр. 020 форма 2)

Оптовая торговля	39 003 837
розничная торговля	12 905 559
Столовая	419 249
Итого:	52 328 645

Коммерческие расходы(стр 030 форма 2)	11 713 066
Управленческие расходы (стр.040 форма 2)	5 667 492

Операционные расходы:

Проценты к уплате (стр.070 форма 2)

Кредиты банка	1 446 578
% по займу физ.лица	53 725
Итого:	1 500 303

Прочие операционные доходы (стр. 090 форма 2)

Продажа основных средств	1 826 864
Прочие	137
Итого	1 827 001

Прочие операционные расходы (стр.100 форма 2)

Налог на имущество	141 739
Целевой сбор продажа основных средств	1 763 194
Услуги банка	16 308
Прочие	148 918
Итого:	2 070 159

Внереализационные доходы (стр.120 форма 2)

Списано кредитной задолженности	9 700
Возврат родителями путевок в о/лагерь	61 500
Прочие	15 451

Итого

86 651

Внереализационные расходы (стр.130 форма 2)

Пени, штрафы	44 296
Благотворительность	442 511
Прочие	452 452
Итого:	939 259

Отложенные налоговые активы (стр.141 форма 2)

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом при продаже основных средств	11 932
---	--------

Отложенные налоговые обязательства (стр.142 форма 2)

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом при начислении амортизации	2 639
---	-------

Текущий налог на прибыль (стр.150 форма 2)

Постоянные налоговые обязательства	+ 286 096
------------------------------------	-----------