

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам Открытого акционерного общества Кiemбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» по финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества Кiemбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» по итогам деятельности за **2009** год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА КИЕМБАЕВСКИЙ ГОРНООБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ «ОРЕНБУРГСКИЕ МИНЕРАЛЫ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества Киёмбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» за 2009 год проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» в соответствии с договором от 25.06.2009 № АТ09-26.

Сведения об аудиторской организации - Обществе с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА»

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» зарегистрировано Оренбургской городской регистрационной палатой 03.08.1998 (свидетельство № 02255).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025600886849 (свидетельство серии 56 № 000108308 от 04.10.2002).

Место нахождения: Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1.

Телефон/факс: (3532) 34-18-18, 34-18-19.

E-mail: info@sova-orenburg.ru

Web: www.sova-orenburg.ru

Директор - Абуталыпов Камиль Тагирьянович.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» является членом следующих организаций:

- саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 10301046647);
- Торгово-промышленная палата Оренбургской области и Российской Федерации;
- Ассоциация коммерческих банков Оренбуржья;
- Союз промышленников и предпринимателей Оренбургской области.

Сведения об аудируемом лице - Открытом акционерном обществе Киёмбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы»

Открытое акционерное общество Киёмбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» (далее - Общество) зарегистрировано распоряжением Главы администрации города Ясный Оренбургской области от 03.02.1993 (распоряжение № 59-р).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025602137956 (свидетельство серии 56 № 001399755 от 11.10.2002).

Место нахождения (юридический адрес): Россия, 462781, Оренбургская область, г. Ясный, ул. Ленина, д. 7.

Почтовый адрес: Россия, 462781, Оренбургская область, г. Ясный, ул. Ленина, д. 7.

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно на 39 листах в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) - на 1 листе;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) - на 1 листе;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) - на 2 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) - на 1 листе;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) - на 3 листах;
- Пояснительная записка к отчетности - на 30 листах;
- Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества - на 1 листе.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также учетной политикой Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства Российской Федерации при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества - г-н Гольм Андрей Альбертович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер Общества - г-н Сидоров Виталий Владимирович.

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Целью аудита не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству Российской Федерации и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ, Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 № 119-ФЗ, Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными

Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696, другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Некоммерческим партнерством «Аудиторская Палата России», и внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал 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 Общества, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

- По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества Кiemбаевский горно-обогатительный комбинат «Оренбургские минералы» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.



квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 023931, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 26.07.2005 № 198 на неограниченный срок

31 марта 2010 года

Директор

К.Т. Абуталпов

Начальник отдела общего аудита
(руководитель аудиторской проверки)

К.А. Яковенко

квалификационный аттестат аудитора на право осуществления общего аудита № К 024997, выдан в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.12.2005 № 341 на неограниченный срок

Всего сброшюровано 44 листа.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Организация: ОАО КИЕМБАЕВСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ
"ОРЕНБУРГСКИЕ МИНЕРАЛЫ"
Идентификационный номер
налогоплательщика Вид деятельности: Добыча
асбеста
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Открытые акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 462781, Оренбургская обл, ЯСНЫЙ Г ул. ЛЕНИНА УЛ,
д| 7>

КОДЫ
Форма №1 по ОКУД 0710001
Дата (год, месяц, число) 2009 12 3
по ОКПО 0502999
ИНН 4
по ОКВЭД 5618000027
по ОКОПФ 14.50.26
/ 47
ОКФС
ОКЕИ 384

Дата утверждения Дата
отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец ^ отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	ПО	28	23
Нематериальные активы			
Основные средства	120	755571	778309
Незавершенное строительство	130	29092	21072
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	528	115
Отложенные налоговые активы	145	122	861
Прочие внеоборотные активы	150	2210	2210
ИТОГО по разделу I	190	787551	802590
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	210	395834	241183
Запасы			
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	197693	184395
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	38036	17423
готовая продукция и товары для перепродажи	214	157975	37045
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	2130	2320
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	83065	82283
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	280513	308563
в том числе покупатели и заказчики	241	151315	143360
Краткосрочные финансовые вложения	250	6000	0
Денежные средства	260	6760	3962
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	772172	635991
БАЛАНС	300	1559723	1438581

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	410	178	178
Уставный капитал			
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	424445	421447
Резервный капитал	430	13680	13680
в том числе:	431	✓	-
резервы, образованные в соответствии с законодательством			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	13680	13680
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	454172	640361
Целевое финансирование		-	-
ИТОГО по разделу III	490	892475	1075666
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	510	209927	49375
Займы и кредиты			
Отложенные налоговые обязательства	515	37399	15102
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	247326	64477
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	610	202634	135085
Займы и кредиты			
Кредиторская задолженность	620	217228	163353
в том числе:	621	84031	42521
поставщики и подрядчики			
задолженность перед персоналом организации	622	20003	21317
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	12968	6476
задолженность по налогам и сборам	624	40132	86516
прочие кредиторы	625	60094	6523
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	60	0
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	419922	298438
БАЛАНС	700	1559723	1438581
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	910	1968652	1888024
Арендованные основные средства			
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2814	6245
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	704037	270813
Износ жилищного фонда	970	45	52
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	1000	23336	32024
Бланки строгой отчетности	1001	16	16
МБП	1001	23320	32008

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Организация: ОАО КИЕМБАЕВСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ
"ОРЕНБУРГСКИЕ МИНЕРАЛЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Добыча асбеста

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН по ОКВЭД

ОКЕИ

по ОКЕИ


КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
05029994		
5618000027		
14.5 0.26		
47	16	
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	2882712	2480573
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2215436)	(2293065)
Валовая прибыль	029	667276	187508
Коммерческие расходы	030	(133083)	(43449)
Управленческие расходы	040	(80930)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	453263	144059
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	972	340
Проценты к уплате	070	(38068)	(34983)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	134327	177825
Прочие расходы	100	(290925)	(260236)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	259569	27005
Отложенные налоговые активы	141	740	(64)
Отложенные налоговые обязательства	142	22297	(8594)
Текущий налог на прибыль	150	(98006)	(9681)
Дополнительные показатели	151	(1408)	(726)
Налог на прибыль 2006-2008г.г.	152	131	20
Единый налог на вмененный доход за 2006 год	152	0	(22)
Налоговые санкции	152	(1539)	(724)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	183192	7940
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	23056	11858
Базовая прибыль (убыток) на акцию		1029	45
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		-	1791	-	4144
Прибыль (убыток) прошлых лет		-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадежным исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		81100	103471	38287	70180
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	80133
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		1366	4310	473	20

Руководите.


 ГОЛЫМ А. А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

СИДОРОВ В. В.
 (расшифровка подписи)

29

марта

2010