

Приложение № 6
к Правилам проведения открытого конкурса
по отбору аудиторской организации
для осуществления обязательного
ежегодного аудита ОАО «Советская Сибирь»

Информационная карта Заказчика

ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	
Наименование организации	ОАО «Советская Сибирь»
Адрес организации	630048, г. Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104
Наличие системы специальных допусков	Специальный допуск на производственную площадку
Контактные телефоны	Тел. 314-47-34 - гл.бух. Факс 314-45-72
Орган исполнительной власти, на который возложена координация и регулирование деятельности в отрасли	Федеральное агентство по печати и массовым коммуникациям РФ
Общее количество работников, человек	535
По гражданско-правовым договорам, человек	68
Сотрудников бухгалтерии, человек	10
Система бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с использованием программы «1С: бухгалтерия»
Основные виды деятельности	Полиграфическая промышленность, торговая деятельность
Количество филиалов, местонахождение, количество работников, в том числе сотрудников бухгалтерии	нет
Бартерные операции (их наличие)	Нет
Операции с ценными бумагами (их наличие)	Да
Ведение внешнеэкономической деятельности	Да
Период, за который приведены данные в этой таблице	2004г.
ОТЧЕТНЫЕ ДАННЫЕ по состоянию на 01.01.2005 (в тысячах рублей)	
Валюта баланса	345 109
Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в том числе по видам деятельности (нетто)	511 308, в том числе: услуги – 464 545, торговля – 46 763
Объем внереализационных и операционных доходов	28 950
Прибыль до налогообложения	18 890
Уставный капитал	177 005
Чистые активы	185 016
КОЛИЧЕСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	
Количество инвентарных объектов основных средств	1 223
Количество номенклатурных номеров МПЗ	1 987

Общие сведения о Заказчике:

Основным видом деятельности Предприятия является выпуск всех видов печатной продукции (книг, брошюр, журналов, газет, справочников социально-бытового характера и т.д.), изготовление и реализация товаров народного потребления.

Копия бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках по состоянию на 01.01.05 г. представлена на сайте www.sovsib.ru в разделе «Финотчетность».



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Адресат: ИМНС по Кировскому району г. Новосибирск

Аудитор: Наименование: ЗАО «Новосибирское аудиторское товарищество».

Место нахождения: г. Новосибирск, пр. Димитрова 7, к.62

Государственная регистрация: № 42176 от 12.11.2001г.

Лицензия: №Е 000480 от 25.06.2002г. сроком на пять лет выдана Министерством финансов Российской Федерации.

Аудируемое лицо: Федеральное государственное унитарное издательско-полиграфическое предприятие «Советская Сибирь».

Место нахождения: г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104

Государственная регистрация: свидетельство серии 54 № 001000366 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., выдано Инспекцией МНС России по Кировскому району г.Новосибирска Новосибирской области (государственный регистрационный № 1025401301969, дата внесения записи 08.10.2002 г.).

Лицензии:

- № 01/02/70 серия ЛР, выдана Государственным комитетом РФ по печати, на право осуществления издательской деятельности от 27.11.1997 г. Срок действия 5 лет;

- № 00015 Серия ПД, выдана Министерством РФ по делам печати, телерадиовещания и средств массовой коммуникации, на право осуществления полиграфической деятельности от 05.10.1999 г. Срок действия 5 лет.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Федерального государственного унитарного издательско-полиграфического предприятия «Советская Сибирь» за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Федерального государственного унитарного издательско-полиграфического предприятия «Советская Сибирь» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- приложение к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Федерального государственного унитарного издательско-полиграфического предприятия «Советская Сибирь». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (постановление Правительства РФ от 23.09.02г. № 696);

внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности (указать аккредитованное профессиональное объединение);

правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности
аудируемого лица.

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 в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации внеоборотных активов, товарно-материальных запасов, денежных средств по состоянию на 31 декабря 2002 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов Федерального государственного унитарного издательско-полиграфического предприятия «Советская Сибирь».

Кроме того, в результате проведенного аудита было установлено:

занижен показатель формы № 1 «Бухгалтерский баланс» строки 910(911) «Арендованные основные средства» Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах на 11 039 тыс.руб.;

показатель формы № 2 годовой бухгалтерской отчетности «Отчет о прибылях и убытках» «Себестоимость продукции (работ, услуг)» (строка 020) завышен на 38807 тыс.руб., показатель «Управленческие расходы» (строка 040) занижен 34062 тыс.руб.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств изложенных выше, а также корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов, внеоборотных активов, денежных средств, финансовая (бухгалтерская) отчетность Федерального государственного унитарного издательско-полиграфического предприятия «Советская Сибирь» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2002 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2002 г. включительно.

30.09.2003 г.

Генеральный директор
ЗАО «Новосибирское аудиторское
товарищество»

Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат № 042747)



Токарев С.Ю.

Новгородцева Н.И.



Новосибирское Аудиторское Товарищество

Аудиторское заключение по финансовой отчетности

Адресат 1: Собственник ФГУ ИПП «Советская Сибирь».

Адресат 2: Исполнительный орган ФГУ ИПП «Советская Сибирь».

Аудитор: Закрытое акционерное общество «Новосибирское аудиторское товарищество».

Место нахождения: г. Новосибирск, пр. Димитрова 7, к.62.

Свидетельство о государственной регистрации № 42176 выдано Новосибирской городской регистрационной палатой 12.11.01 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., серия 54 №001320479 выдано ИМНС по Заельцовскому району г. Новосибирска от 03.10.02 г. (ОГРН 1025401010172).

Свидетельство о постановке на налоговый учет № 00483634 от 04.12.01 г. в ИМНС России по Заельцовскому району г. Новосибирска.

ИНН/КПП 5402164953/540201001

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е-000480, выдана Минфином РФ, приказ от 25.06.2002 г., сроком на пять лет.

Аудируемое лицо: Федеральное государственное унитарное издательско-полиграфическое предприятие «Советская Сибирь».

Место нахождения: 630048, г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104.

Свидетельство о государственной регистрации серия 54 №0055693 от 05.06.02 г. (зарегистрировано 05.05.92 г., регистрационный номер КИР 00458).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 54 № 001000366 от 08.10.02 г. под регистрационным номером 1025401301969 (выдано ИМНС России по Кировскому району г. Новосибирска).

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 54 №00631214 от 17.06.02 г. в ИМНС России по Кировскому району г. Новосибирска.

ИНН/КПП 5403101762/540301001

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №2/02538 от 21.05.03 г. (сроком на 5 лет);
- на осуществление деятельности по предупреждению и тушению пожаров №1/01443 от 21.05.03 г. (сроком на 5 лет);



Moores
Rowland
International

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ФГУ ИПП «Советская Сибирь» за период с 01.01.2003 г. по 31.12.2003 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ФГУ ИПП «Советская Сибирь» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ФГУ ИПП «Советская Сибирь». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с изменениями и дополнениями, внесенными постановлением Правительства от 04.07.03 г. №405);
- Внутренними правилами (стандартами) аудитора;
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных аспектах финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов и основных средств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности, так как дата проведения инвентаризации существовала на дату привлечения нас в качестве аудиторов ФГУ ИПП «Советская Сибирь».

Мы не получили достаточных доказательств ввиду отсутствия аналитического учета хозяйственных операций, а также первичных документов и бухгалтерских записок в отношении добавочного капитала.

Вследствие существенности указанных обстоятельств мы не в состоянии выразить мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности ФГУ ИПП «Советская Сибирь» и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации в части добавочного капитала.

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно:

- 1) показатели операционных доходов и расходов предприятия существенно завышены на 12061 тыс. руб. каждый, по причине отражения в их составе стоимости векселей, предъявленных к гашению, что не соответствует требованиям п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. №32н и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. №33н.
- 2) в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах. предприятием не отражены полученные (84161 тыс. руб.) и выданные (48087 тыс. руб.) обеспечения обязательств в части залогов по кредитным договорам.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов и основных средств, а также за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части финансовая (бухгалтерская) отчетность ФГУ ИПП «Советская Сибирь» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 20003 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 г. включительно.

Дата 30.09.2004 г.

Генеральный директор
ЗАО «Новосибирское аудиторское
товарищество»



С.Ю.Токарев
С.Ю.Токарев

Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат аудитора
№К009736 выдан 30 декабря 2003 г.
без ограничения срока действия)

Е.А.Осипова
Е.А.Осипова

Новосибирское Аудиторское Товарищество



Новосибирское Аудиторское Товарищество

Аудиторское заключение по финансовой отчетности

Адресат 1: Собственник ОАО «Советская Сибирь»

Адресат 2: Исполнительный орган ОАО «Советская Сибирь»

Аудитор: Закрытое акционерное общество «Новосибирское аудиторское товарищество»

Место нахождения: 630132, г. Новосибирск, пр. Димитрова 7, к.62.

Свидетельство о государственной регистрации № 42176, выданное Новосибирской городской регистрационной палатой 12.11.2001 г.

Свидетельство о внесении в Единый реестр юридических лиц № 001320479 от 03.10.2002 г., выдано ИМНС РФ по Заельцовскому району г. Новосибирска (ОГРН 1025401010172).

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000480 от 25.06.2002 г. сроком на пять лет выдана Министерством Финансов Российской Федерации (Приказ №123 от 25.06.2002 г.).

Является членом НП «Аудиторская Палата России»

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Советская Сибирь» (ОАО «Советская Сибирь»).

Место нахождения: 630048, г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, 104

Свидетельство о государственной регистрации серия 54 №001378199 от 22.11.04 г. (зарегистрировано 22.11.04 г., регистрационный номер 1045401321701).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Советская Сибирь» за период с 01 октября 2004 г. по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Советская Сибирь» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Советская Сибирь». Наша обязанность заключается только в выражении на основании проведенного аудита мнения о достоверности этой финансовой (бухгалтерской) отчетности во всех



Moeres
Rowland
International

существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с изменениями и дополнениями от 04.07.03 г. № 405, от 07.10.04 г. № 532 и от 16.04.05 г. № 228).
- Внутренними правилами (стандартами) аудитора;
- Нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

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 в себя 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 аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Советская Сибирь» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 октября по 31 декабря 2004г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на показатели формы №2 «Отчет о прибылях и убытках», а именно на то, в составе внереализационных доходов отражена сумма страхового возмещения в размере 7559 тыс. руб., которая в соответствие с п. 9 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. №32н, подлежала отражению в составе чрезвычайных доходов.

07.07.05 г.

Генеральный директор
ЗАО «Новосибирское аудиторское
товарищество»

С.Ю. Токарев

Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат № К 009736
от 30.12.03 г. выдан Минфином РФ
без ограничения срока действия)

Е.А. Андриянова



Новосибирское Аудиторское Товарищество