

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ**  
**Открытое акционерное общество «Цитадель» за 2009 г.**

**Аудитор:**

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»;

Место нахождения:

Юридический адрес: 443081 г. Самара ул. Стара-Загора, 87

Почтовый адрес: 443030, Самара, Чернореченская 21, офис 324, тел./факс 278-45-58 / (8 46) 278-45-59

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации ЗАО Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР» выдано 13.02.1996 г. № 200 Администрацией Промышленного района г. Самары.

ИНН 6319045007 р/с 40702810054080100845 в Поволжском банке ОСБ РФ Кировское отд. № 6991 БИК 043601607 к/с 30101810200000000607;

Лицензия: № 001497 от 06.09.2002 года выдана Минфином России на проведение общего аудита.

Лицензия действительна по 06 сентября 2012 года;

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство РКА», аккредитованного при Министерстве финансов Российской Федерации.

**Аудлируемое лицо:**

Наименование: Открытое акционерное общество «Цитадель».

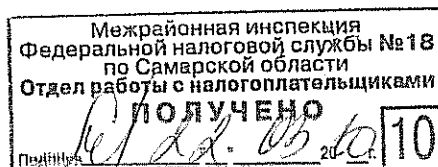
Место нахождения:

443047 г. Самара, Новокуйбышевское шоссе, 56 А

Государственная регистрация:

Свидетельство о присвоении ОГРН 1056314014833 серии 63 № 001627894 от 21.04.2005 г.

Свидетельство о постановке на налоговый учет с присвоением ИНН 6314024684 и КПП 631401001 серии 63 № 001627895 выдано ИФНС Куйбышевского района г. Самары 21.04.2005г.



Директор ЗАО «Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»  
Комарова Г.Д.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Открытое акционерное общество «Цитадель» за период с 01 января по 31 декабря 2009г. включительно, в соответствии с договором № 220110 от «22» января 2010г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации Открытое акционерное общество «Цитадель» состоит из:

- книги доходов и расходов;
- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках
- пояснительной записки;

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации Открытое акционерное общество «Цитадель». 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;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности профессионального объединения Некоммерческое партнерство «РКА», аккредитованного при Министерстве финансов Российской Федерации;
- 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 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 (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.01.2004г. № 532).

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2009 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов Открытого акционерного общества «Цитадель».

По нашему мнению, за исключением корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли проверить количество товарно-материальных запасов, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации Открытое акционерное общество «Цитадель» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на «31» декабря 2009 г. и результаты ее финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями

(бухгалтер)

Проведен

Директор ЗАО «Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»

Жомарова Г.Д.

законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и приказов Министерства финансов России от 6 июля 1999 г. № 43н (в ред. от 18.09.06) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и от 22 июля 2003 г. № 67н (в ред. от 18.09.06) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также других соответствующих нормативных актах.

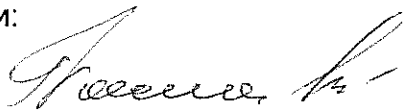
«27» февраля 2010г.

Руководитель аудиторской организации:

Комарова Г.Д.

Директор

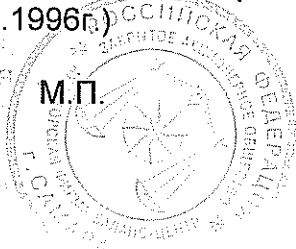
ЗАО «Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»



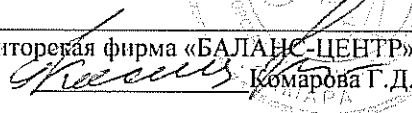
Руководитель аудиторской проверки

Комарова Галина Дмитриевна (Квалификационный аттестат № 010674, выдан от 25.01.1996г.)

М.П.



Директор ЗАО «Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»

  
Комарова Г.Д.