



Общество с ограниченной ответственностью
Российская Федерация
Республика Саха (Якутия)
Якутск, пр. Ленина 4/2 офис 612
Тел: 89142714164
e-mail: audit@sakha.net

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по финансовой (бухгалтерской) отчетности

№ 07-09-3

"18" мая 2009 г.

Адресат: Открытое акционерное общество «Селигдар».

Аудитор: ООО АГ «Содействие».

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская группа «Содействие».

Место нахождения: 677000, г. Якутск, пр. Ленина № 4/2, офис № 612.

Государственная регистрация: Свидетельство № 1041402074450 от 11.11.2004г.

Лицензия: № Е009591 от 10.03.2009г приказ МФ Российской Федерации № 129, сроком на 5 лет.

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Селигдар».

Наименование: Открытое акционерное общество «Селигдар».

Место нахождения: г. Алдан ул. 26 Пикет. д.12.

Государственная регистрация (реестр): серия 14 № 001547715 ИНН № 1402047184/140201001.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Селигдар» за период с «01» января 2008г. по «31» декабря 2008г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Селигдар» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);
- отчетность о прибылях и убытках (форма № 2);
- отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ОАО «Селигдар».

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 проведения аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными постановлением правительства Российской Федерации № 696 от 23.09.2002г.
- 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.

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно: в связи с неверным отражением операций по гашению собственных векселей по стр. 250 «Краткосрочные финансовые вложения» формы 1 «Бухгалтерский баланс» учтены принятые на гашения векселя ОАО «Селигдар» на

сумму 242.818.087 руб. По строке 610 «Займы и кредиты» необоснованно отражены фактически погашенные собственные векселя на сумму 241.205.959 руб.

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО "Селигдар" отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Директор ООО АГ "Содействие"



(Н.В.Рузанов)

(аттестат № К 009239 от 19.12.2003г.)