

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:

Акционерам аудируемого лица и иным пользователям.

Сведения об аудируемом лице:

Акционерный банк «Алданзолотобанк» открытое акционерное общество (АБ «Алданзолотобанк» ОАО);

Основной государственный регистрационный номер: 1021400001040 от 23.10.2002г.;

Государственная регистрация Банка Центральным Банком Российской Федерации произведена 21.11.1990г., регистрационный номер 854

Место нахождения: 678900, Республика Саха (Якутия), г.Алдан, ул.10 лет Якутии, дом 31а.

Сведения об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «АДЭО-АУДИТ» (ООО «АФ «АДЭО-АУДИТ»);

Основной государственный регистрационный номер: 1022700928018 от 23.12.2002г.;

Место нахождения: 680000, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, дом 153, офис 169;

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:

Саморегулируемая организация аудиторов - Некоммерческое партнёрство «Московская Аудиторская Палата» (НП «МоАП», г. Москва.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303043951.

Перечень и состав бухгалтерской отчетности в отношении которой проводился аудит:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации АБ «Алданзолотобанк» ОАО, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 01 января 2013г., отчета о прибылях и убытках за 2012 год, отчета об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов на 01 января 2013г., отчета о движении денежных средств за 2012 год, сведений об обязательных экономических нормативах по состоянию на 01 января 2013г. и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность:

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора:

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения модифицированного мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для мнения с оговоркой:

С ноября 2012 года в Арбитражном суде г. Москвы находится дело по иску арбитражного управляющего АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ОАО) о признании уступки прав требования заключённой 13.03.2012г. между АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ОАО) и АБ «Алданзолотобанк» ОАО недействительной.

В 2012 году АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ОАО) погасил свою задолженность по межбанковскому кредиту перед АБ «Алданзолотобанк» ОАО и возвратил денежные средства с корреспондентского счёта АБ «Алданзолотобанк» ОАО путём заключения уступки прав требования (цессии).

Уступка прав требования (цессия) произведена 13.03.2012г., а 05.04.2012г. у АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ОАО) была отозвана банковская лицензия.

Рассмотрения дела по существу иска не было. и определить его исход не представляется возможным. Вместе с тем, в случае удовлетворения иска арбитражного управляющего АБ «Алданзолотобанк» ОАО понесёт убытки в размере 35,459 млн. руб., или 17,72 % от капитала АБ «Алданзолотобанк» ОАО, что является существенным фактором деятельности АБ «Алданзолотобанк» ОАО.


Мнение с оговоркой:

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Акционерного банка «Алданзолотобанк» открытое акционерное общество по состоянию на 31 декабря 2012г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«19» апреля 2013 года

Уполномоченное лицо
аудиторской организации
ООО «АФ «АДЭО-АУДИТ»



Борщ Марина Георгиевна: 
Квалификационный аттестат
№ 03-000516, выдан 24.12.2012г.,
срок действия не ограничен.