

ООО "Аудит Д"

ИНН 7814106351

197374, Санкт-Петербург, Мебельная ул, дом 5, Лит А, Пом. 1Н
тел /факс: (812) 340-50-90
E-mail: dzin@inbox.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **по консолидированной финансовой (бухгалтерской) отчетности** **открытого акционерного общества «ГлавТоргПродукт» и** **закрытого акционерного общества «Катран»**

28 апреля 2013 года

г. Санкт-Петербург

Адресат: Генеральному директору ОАО «ГлавТоргПродукт»

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «ГлавТоргПродукт»
ОГРН 1117847367813

Место нахождения – 197110 г. Санкт-Петербург, ул. Б. Зеленина, д.20, лит.А, пом.5.Н.
Закрытое акционерное общество «Катран» ОГРН 1027804605553

Место нахождения – 198330, г. Санкт-Петербург, Петергофское ш., д.3, кор.1, лит.Б, 4П

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Д»
ОГРН 1027807585002

Место нахождения – 197374, Санкт-Петербург, Мебельная ул, дом 5, Лит А, Пом. 1Н
ООО «Аудит Д» является корпоративным членом саморегулируемой организации
аудиторов Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество".
Свидетельство № 6456 от 23.11.2012г. ОРНЗ – 11206066274.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «ГлавТоргПродукт» и закрытого акционерного общества «Катран», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года и отчета о прибылях и убытках за 2012 год.

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 и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку подлежащего 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ГлавТоргПродукт» и ЗАО «Катран» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудит Д»

29 апреля 2013г.



Дзиркал А.Л.

Квалификационный аттестат аудитора № 008398 выдан в соответствии с решением центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Минфина России от 09.09.1995 на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита на неограниченный срок.

Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»». ОГРН № 21206049120.

**Сводная бухгалтерская отчетность на 31 декабря
2012г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2012
Организация	Закрытое акционерное общество "Катран" и Открытое акционерное общество "ГлавТоргПродукт"	по ОКПО	30598130		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7813511396		
Вид экономической деятельности	Переработка и консервирование рыбы и морепродуктов	по ОКВЭД	15.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	209260	325	128
	в том числе:				
	оборудование к установке		209 033	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	209260	325	128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	82631	2212	2438
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	37 626	-	-
	в том числе:				
	оборудование к установке		-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	315404	148296	4481
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	365 500	430 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	349	114	35
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	801510	580622	6954
	БАЛАНС	1600	1010771	580947	7082

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	430010	430010	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	700	-300	294
	Итого по разделу III	1300	430710	429710	304
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2742	-	912
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2742	-	912
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	81171	651	579
	Кредиторская задолженность	1520	496148	150586	5287
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	577319	151237	5866
	БАЛАНС	1700	1010771	580947	7082



Руководитель

(подпись)

Панлов Виктор
Валентинович

(расшифровка подписи)

18 марта 2013 г.

5

**Сводный отчет о прибылях и убытках за Январь-
Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация	Закрытое акционерное общество "Катран" и Открытое акционерное общество "ГлавТоргПродукт"	по ОКПО 30598130		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7813511396		
Вид экономической деятельности	Переработка и консервирование рыбы и морепродуктов	по ОКВЭД 15.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 47 16		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	174037	136726
	Себестоимость продаж	2120	-171083	-135589
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2954	1137
	Коммерческие расходы	2210	-1310	-332
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1644	805
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2078	64886
	Прочие расходы	2350	-2395	-66122
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1327	-431
	Текущий налог на прибыль	2410	-327	-164
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-4
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1000	-599