

ООО «Аудит ИТМ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «АЛРОСА-ТЕРМИНАЛ» за 2011 год

Иркутск , 2012

Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой в связи с тем, что аудитор не имел возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

- в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении материально-производственных запасов организации. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской отчетности в целом.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Генеральному директору ОАО «Алроса-Терминал» Кладько Владимиру Николаевичу

| | |
|----------------------|---|
| Руководитель группы: | Ефремова Асия Арслановна, номер квалификационного аттестата КО-3509, выдан на неограниченный срок. |
| Аудитор: | Проскурина Ольга Ивановна, номер квалификационного аттестата КО-3310, выдан на неограниченный срок. |
| Аудитор: | Усачев Наталья Олеговна, номер квалификационного аттестата КО-3508, выдан на неограниченный срок. |

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит ИТМ»

| | |
|--|---|
| Сокращенное наименование: | ООО «Аудит ИТМ» |
| Свидетельство о государственной регистрации: | Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 38 № 002610041 |
| ИНН / КПП: | 3809005230/380801001 |
| ОГРН: | 1023801543446 |
| Исполнительный орган: | Директор – Ефремова Асия Арслановна |
| Местонахождение: | г. Иркутск, ул. Пискунова, 122 оф.302 |
| Почтовый адрес: | 664023 г. Иркутск, ул. Пискунова, 122 оф.302 |
| Телефон (факс): | (83952)23-41-56 |
| E-mail: | irkaudit@yandex.ru |
| Банковские реквизиты: | р/с № 40702810009120000094 к/с № 301018103000000000760 БИК 042520760, ИНН 3809005230 в ИФ ОАО «МДМ Банк» |
| Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: | Член СРО НП «Российская коллегия аудиторов» Свидетельство №73-ю Совета РКА от 23 апреля 2007г. Регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205001077 |

Проверку проводили:

| | |
|----------------------|--|
| Руководитель группы: | Ефремова Асия Арслановна, номер квалификационного аттестата K013509, выдан на неограниченный срок. |
| Аудитор: | Проскурина Ольга Ивановна, номер квалификационного аттестата K013510, выдан на неограниченный срок. |
| Аудитор: | Усовик Наталья Ольгердовна, номер квалификационного аттестата K013508, выдан на неограниченный срок. |

Открытое акционерное общество «Алроса-Терминал»

| | |
|---|---|
| Сокращенное наименование: | ОАО «Алроса-Терминал» |
| Свидетельство о государственной регистрации: | №04\1927-В от 05.05.2006 г. |
| ИНН / КПП: | 3818014880\381801001 |
| ОГРН: | 102382082040 |
| Исполнительный орган: | Ген.директор – Кладько Владимир Николаевич |
| Главный бухгалтер: | Капустина Татьяна Ивановна |
| Местонахождение: | г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2 |
| Телефоны: | тел.: 6-04-55, факс: 6-11-51 |
| Банковские реквизиты: | Р\сч 40702810900000000314 К\сч 30101810200000000759 БИК 042514759 ИНН 3818014880 в ОАО ВЛ Банк г. Усть-Кут |
| Основные виды деятельности: | <ul style="list-style-type: none"> – обеспечение предприятий и организаций материально-техническими ресурсами; – организация доставки полученных ТМЦ от поставщиков до входных баз клиентов; – производство, приобретение, реализации товаров народного потребления, оказание различных транспортно-сервисных услуг; – осуществление внешнеэкономической деятельности; – осуществление других работ и оказание услуг, не запрещённых и не противоречащих действующему законодательству РФ. |

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Алроса-Терминал», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Аудит был проведен в соответствии с нормативно-правовыми актами РФ, правилами и внутрифирменными стандартами ООО «Аудит ИТМ».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (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 финансовой (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 финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (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 финансовой (бухгалтерской) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя: изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица; оценку формы соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности
ОАО «Алроса-Терминал» за 2011 год

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора организации ОАО «Алроса-Терминал». Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного 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 ОАО «Алроса-Терминал» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор, ООО «Аудит ИТМ»

16 марта 2012 г.




(подпись)

Ефремова А. А.
(расшифровка подписи)

Два экземпляра аудиторского
заключения получено:




(подпись)

Кладько В. Н.
(расшифровка подписи)