

ООО «АУДИТ-ЭКСПРЕСС-СЕРВИС»

664022 г.Иркутск, ул.Коммунистическая-65, тел.8-3952-222-805, 8-914-9-042-916 e-mail:  
auditexl@yandex.ru

## Аудиторское заключение

аудиторской фирмы ООО «Аудит-Экспресс-Сервис»

по результатам аудиторской проверки  
прилагаемой финансовой (бухгалтерской)  
отчетности за 2009 год ОАО «Кунерминский  
ЛТХ». Руководству экономического субъекта  
ОАО «Кунерминский ЛТХ».

## ООО «АУДИТ-ЭКСПРЕСС-СЕРВИС»

664022 г.Иркутск, ул.Коммунистическая-65, тел. 8-3952-222-805, 8-914-9-042-916 e-mail:  
auditexl@yandex.u

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ

Аудиторская фирма: Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудит - Экспресс - Сервис»

Юридический адрес: 664022, г. Иркутск, ул. Коммунистическая - 65

Почтовый адрес: 664022, г. Иркутск, ул. Коммунистическая - 65

Телефон 8-3952-222-805, 8-914-9-042-916

Лицензия на право ведения аудиторской деятельности № Е 000255  
выданной 20.05.2002г. Министерством финансов РФ приказом №  
98, продлена до 20 мая 2012 г.

В аудиторской проверке принимали участие ниже перечисленные аудиторы, имеющие  
квалификационный аттестат в области общего аудита:

- Гулько Т.В. (квалификационный аттестат № 037895 от 28.06.01г. протокол № 94 в области общего аудита, выдан по решению Центральной Аттестационной - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов РФ. ), Генеральный директор
- Рябов Ю.А. (квалификационный аттестат № 019730 от 22.02.02 г. протокол № 18 в области общего аудита, выдан по решению Центральной Аттестационной - лицензионной аудиторской комиссии Министерства Финансов РФ. Аудитор.

### Сведения об аудируемом лице:

ОАО «Кунерминский ЛТХ». Свидетельство о регистрации. № 1023802527540 от 03.03.1999г., о внесении в Государственный реестр № 2073818016952 от 11.07.07 г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 38 № 002468099 выдано ГНИ РФ по Казачинско-Ленскому району 08.07.93 г. ИНН организации - 3828000541. КПП по месту нахождения - 382801001

Юридический адрес: 666534, Иркутская обл. Казачинско-Ленский район, п. Улькан, ул Железнодорожная-1.

Почтовый адрес: 666534, Иркутская обл., Казачинско-Ленский район, п. Улькан ул Железнодорожная-1.

## 1. Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Кунерминский Х» за период с 1 января 2009г. по 31 декабря 2010г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кунерминский ЛТХ» состоит из:

- бухгалтерский баланс
- отчет о прибылях и убытках
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
- пояснительная записка
- отчет о движениях капитала
- отчет о движении денежных средств.

## 2. Аналитическая часть

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации. 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" и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 №696 (с дополнениями и изменениями), (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.10.2004г. № 532) внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, нормативными актами ана, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица. Аудит планировался и проводился им образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе (выборка построена по статистическому принципу, объем выборки составил не менее 25% от предоставленных первичных учетных документов и регистров учета) и включал в себя:

учение 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;

рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;

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 результате проведенного аудита нами установлены отдельные нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, но по нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Куерминский ЛТХ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно - федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ (с дополнениями и изменениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности (утв. Приказом МФ РФ от 09.07.1998 №34Н с дополнениями и изменениями), стандартами бухгалтерского учета (ПБУ), приказа МФ РФ от 22.07.2003 №67Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Дата завершения аудита - 11 марта 2010

Генеральный директор

ООО «Аудит Экспресс Сервис»



Гулько Т.В

Принято и рассмотрено  
4 (четыре) листа

Лен. выдана Р.А. другим - экспресс-сервис



Лен. выдана Р.А. другим - экспресс-сервис