



Юридическо-консалтинговая группа Lex Практик

440600, Россия, г. Пенза, ул. Суворова, 111а
тел./факс: (8412) 68-71-77, 68-72-49
www.lex911.ru, e-mail: info@lex911.ru

исх. № 5-А от 09.03 2011 г.

Аудиторская фирма "Аудит - контроль"

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности

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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Сведения об аудируемом лице.

Фирменное наименование аудируемого лица:

Полное – Открытое акционерное общество «Единый расчетно-кассовый центр».

Сокращенное – ОАО «ЕРКЦ» (далее по тексту – Организация).

Организация являлась юридическим лицом по Законодательству Российской Федерации, имела самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, круглую печать со своим наименованием, штампы, другие атрибуты визуальной идентификации.

Организация имела в собственности обособленное имущество, учитываемое на ее самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности истца и ответчика в суде.

В составе Организации филиалов не имелось.

Организация несла ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ей имуществом.

Организация создана без ограничения срока действия.

Правовое положение Организации определялось Гражданским кодексом Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также настоящим Уставом.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Федерального закона РФ от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций за весь проверяемый период несла:

Аудиторское заключение ОАО «ЕРКЦ» за 2010 год _____

Генеральный директор – Климанова Ольга Николаевна (Постановление Главы города Заречного Пензенской области от 10.10.2008г. № 1193);

В соответствии с п. 2, 3 ст.7 Федерального закона РФ от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за:

- формирование учетной политики,
- ведение бухгалтерского учета,
- своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности,
- обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации,
- контроль движения имущества и выполнения обязательств в Организации весь период нес:

Главный бухгалтер – Савенкова Татьяна Николаевна (Приказ о назначении № 19/ЛС от 30.12.2005г.).

Место нахождения организации: 442960, Российская Федерация, Пензенская область, г. Заречный, ул. Строителей, 4А

Почтовый адрес организации: 442960, Российская Федерация, Пензенская область, г. Заречный, ул. Строителей, 4А

Организация осуществляла следующие виды деятельности:

1. Начисление, сбор и учет платежей населения за жилищно-коммунальные услуги;
2. Начисление гражданам субсидий и льгот по оплате жилищно-коммунальных и других услуг;
3. Распределение собранных платежей населения по поставщикам услуг и их перечисление поставщикам согласно заключенным договорам;
4. Анализ информации о поступивших от населения платежах;
5. Осуществление работы с неплательщиками по погашению ими задолженности по оплате жилищно-коммунальных и других услуг;
6. Предоставление сведений поставщикам о неплательщиках, для принятия ими мер по ограничению предоставления услуг в соответствии с действующим законодательством
7. Взыскание задолженности за оплату жилья, коммунальных и других услуг с неплательщиков в судебном порядке.
8. Распределение и перечисление средств местного бюджета поставщикам услуг в связи с предоставлением населению льгот и субсидий по оплате жилищно-коммунальных услуг в соответствии с действующим законодательством
9. Распределение и перечисление по поставщикам субсидий, полученных из бюджета на покрытие убытков, возникающих при продаже ими жилищно-коммунальных и других услуг.
10. Осуществление функции по контролю за соблюдением правил пользования жилыми помещениями и помещениями социального назначения в части полного и своевременного внесения гражданами платы за пользование жилыми помещениями и помещениями социального назначения
11. Осуществление паспортно-учетной работы в пределах г. Заречного Пензенской области.
12. Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации

Лицензионных видов деятельности в проверяемом периоде не осуществлялось.

Организация в проверяемом периоде не осуществляла виды деятельности, не предусмотренные Уставом.

В ходе аудита и анализа производственно-финансовой и хозяйственной деятельности Организации, по представленным для проверки документам, было установлено:

Сведения об аудитор.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Аудит-контроль» (далее по тексту – аудитор)

Государственная регистрация: Основной государственный регистрационный № 1035803005380 от 23 мая 2003г. зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г.Пенза 11.12.2009 г. за №2095836105803, свидетельство серии 58 №001656127 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.

Свидетельство о постановке на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Пензы серия 58 №001742558 выдано 11.12.2009 г. и присвоен:

ИНН 5836619297 КПП 583701001.

ООО «Аудит-контроль» является членом НП «ИПАР» и включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» за основным регистрационным № 10602019282 от 28.12.2009г.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 440000, г. Пенза, ул. Суворова, 111а. Тел.: 68-71-77, 6850-85, 68-72-49.

Почтовый адрес: 440000, г. Пенза, ул. Суворова, 111а.

В проведении аудиторской проверки принимали участие:

Аудитор - Казина В.Г., квалификационный аттестат аудитора № К010827, выдан ЦАЛАК МФ РФ; в области общего аудита 26.01.04г. (протокол № 84) на неограниченный срок.

Ведущий специалист - Терехина М.В.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Радиотелефонная компания», состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года,
отчета о прибылях и убытках за 2010 год,
отчета об изменениях капитала за 2010 год,
отчета о движении денежных средств за 2010 год,
других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках 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 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 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ЕРКЦ» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «Аудит-контроль»



В.Г.Казина

Квалификационный аттестат аудитора
№ К010827 выдан ЦАЛАК МФ РФ на
осуществление аудиторской деятельности
в области общего аудита 26.01.2004 г.
на неограниченный срок.

Ведущий специалист

Терехина

М.В. Терехина