

**Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская фирма "Финкор-Аудит"**

КОПИЯ

**Финкор-
Аудит**

Свидетельство о государственной
регистрации серия 03 №001084937
от 13.12.2006 г.
ОГРН 1060323053735

Банковские реквизиты:
ИНН 0323825440 / КПП 032301001
р/с 40702810106002429901
в ОАО "Восточно-Сибирский транспортный
коммерческий банк" Бурятский филиал
к/с 30101810600000000718
БИК 048142718

Юридический адрес:
Республика Бурятия
г. Улан-Удэ, ул. Трубочеева, 67
Фактический адрес:
г. Улан-Удэ, ул. Балгахинова, 17
Почтовый адрес:
670000, г. Улан-Удэ, а/я 4382

Телефон: (3012) 21-19-19
Факс: (3012) 21-51-78
E-mail: finkoraudit@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы
ООО "Аудиторская фирма "Финкор -Аудит"
о бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
"Речной порт Улан-Удэ"
по итогам деятельности за 2011 год**

г. Улан-Удэ
2012 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРАМ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "РЕЧНОЙ ПОРТ УЛАН-УДЭ"
ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО - Открытое акционерное общество "Речной порт Улан-Удэ"
г. Улан-Удэ

Краткие сведения об ОАО "Речной порт Улан-Удэ"

Открытое акционерное общество "Речной порт Улан-Удэ" зарегистрировано
Регистрационно-лицензионной палатой Администрации г. Улан-Удэ.

Свидетельство о государственной регистрации серии РПУ-У № 659-Д от 29.07.1996 г.,

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о
юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года серии 03 № 000693826 от
29.07.1996 г., выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 2 по РБ.

ОГРН 1020300963000, ИНН 0323067718, КПП 032601001

Юридический адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Смолина, 67

Телефоны: (3012) 21-98-69

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности по итогам проверяемого
периода, в Обществе являлись:

Генеральный директор: Маркевич Константин Николаевич

Главный бухгалтер: Алексеева Олеся Сергеевна

АУДИТОР - Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" г. Улан-Удэ

Краткие сведения об ООО АФ "Финкор-Аудит"

ООО "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Бурятия 13.12.2006 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 03 № 001084937

ОГРН 1060323053735, ИНН 0323825440, КПП 032301001

Юридический адрес: 670031, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, Ул. Трубочеева, 67

Фактический адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, 17, блок В

Почтовый адрес: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, а/я 4382

Телефоны: (3012) 21-19-19, (факс) 21-51-78

E-mail: finkoraudit@yandex.ru

ООО "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит" является членом Некоммерческого партнерства "Российская Коллегия аудиторов" (Свидетельство №1201-ю, ОРНЗ 11005012080), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 г. № 675.

В проведении аудита непосредственно принимали участие следующие специалисты:

- Васильева Ольга Михайловна - Руководитель группы,
Главный специалист, аудитор
квалификационный аттестат № А 031123,
ОРНЗ 21005012237
- Шангина Нина Константиновна - Главный специалист

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО "Речной порт Улан-Удэ" в соответствии с договором № 6/н от 02.02.2011 г. за период с 1 января по 31 декабря 2011 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО "Речной порт Улан-Удэ" состоит из:

- ✧ Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- ✧ Отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- ✧ Пояснительной записки за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО "Речной порт Улан-Удэ" в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Исполнительный орган ОАО "Речной порт Улан-Удэ" 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 Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"; федеральными, внутрифирменными стандартами и методиками аудиторской деятельности; другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность. 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.

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Финкор-Аудит"

г. Улан-Удэ, ул. Трубочеева, дом 67, тел.: 21-19-19, ОГРН 11065012080

Аудиторская фирма
С.В.В.В.

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

В результате проведенного аудита финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Речной порт Улан-Удэ" за 2011 год нами не установлены серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, которые могли бы повлиять на достоверность сформированной бухгалтерской отчетности. Отдельные замечания по порядку ведения бухгалтерского и налогового учета нашли свое отражение в Отчете аудиторской организации исполнительному органу ОАО "Речной порт Улан-Удэ". В ходе аудиторской проверки Обществом были приняты своевременные и эффективные меры, направленные на устранение выявленных недостатков и нарушений.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Заключению годовая бухгалтерская отчетность ОАО "Речной порт Улан-Удэ" за 2011 год, достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО "Речной порт Улан-Удэ" по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на то, что Обществом не оформлено Свидетельство о государственной регистрации права пользования земельным участком.

В соответствии с Государственным актом на право собственности на землю, пожизненного наследуемого владения, бессрочного (постоянного) пользования землей № 556 от 22.02.1995 г., выданным на основании решения № 544 от 06.12.1994 г. Городской Администрацией, Обществу принадлежит на праве бессрочного (постоянного) пользования земельный участок размером 6,97 га занимаемый производственными помещениями и водной акваторией, расположенный по адресу: г. Улан-Удэ ул. Смолина 67. (Кадастровый номер № 03:24:011203:0005).

В бухгалтерской отчетности земельный участок нигде не отражен, хотя Общество им владеет, пользуется, уплачивает земельный налог.

Руководитель группы
главный специалист-аудитор



О.М. Васильева

квалификационный аттестат Министерства
Финансов РФ № А031123, выдан на основании
приказа Министерства Финансов РФ №46 от
20.01.2010 г. ОРНЗ 21005012237

" 16 " апреля 2012 г.