Аудиторское Заключение

По бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества «Торфопредприятие «Нестеровское»

за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.

10.03.2015 г.

Акционерам
Открытого Акционерного Общества
«Торфопредприятие «Нестеровское»

Исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Торфопредприятие «Нестеровское»

Общие сведения об аудиторской компании

полное наименование - общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «ЛАНД-АУДИТ»

свидетельство о государственной регистрации № 10519 т 20.03.2001 г. выданное Администрацией Ленинградского района г. Калининграда

юридический адрес – г. Калининград ул. Партизана Железняка 14 – 4
фактический адрес – г. Калининград ул. Дмитрия Донского 7, офис 106
Тел. 604-484;604-485, 8-905-247-75-75.

расчетный счет в филиале «Калининград» ОАО КБ «ЕвроситиБанк» № 40702810700000000445

Сертификат качества аудиторских услуг и соблюдения профессиональной этики №2/4-245-06 от 02.07.2007 года.
Сертификат качества аудиторских услуг и соблюдения профессиональной этики №13 от 30.01.2013 года.

Член СРО «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»
ОРНЗ 10401001457

Руководитель аудиторской компании – генеральный директор Абрамова Лилия Александровна
Член СРО «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»
ОРНЗ 21001010905
Квалификационный аттестат аудитора
№ К 014668 от 25.01.2001
Срок действия аттестата - бессрочный

Сведения об аудируемом лице:

Открытое Акционерное общество «Торфопредприятие «Нестеровское»

юридический адрес – 238010, Калининградская область, Нестеровский район, пос. Зеленое.

Свидетельство о государственной регистрации № 1023900550728 от 27.02.2004г.
Выдано МНС России № 1 по Калининградской области.

Лицензии на право пользования недрами:

- Торфоместорождение «Нестеровское», Нестеровский район, Калининградской области, КЛГ 01286 ТЭ от 08.06.1998г.;
- Торфоместорождение «Пушкинское», Правдинский район, Калининградской области, КЛГ 01712 ТЭ от 23.12.1999 г.;
- Торфоместорождение «Горелое», Правдинский район, Калининградской области, КЛГ 01747 ТЭ от 28.02.2000 г.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого Акционерного Общества «Торфопредприятие «Нестеровское» (в дальнейшем именуемое как «Предприятие») с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2014 включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса;
- Отчет о прибылях и убытках;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет чистых активов;
- Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской финансовой 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.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье "Запасы" бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года отражены материалы в сумме 6610 тыс. руб., готовая продукция в сумме 12073 тыс. руб., затраты в незавершенном производство в сумме 1096 тыс. руб. Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО «Торфопредприятие «Нестеровское».

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 Открытого Акционерного Общества «Торфопредприятие «Нестеровское» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

10.03.2015 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторской компании
«ЛАНД-АУДИТ»

Руководитель аудиторской проверки Л.А. Абрамова
Квалификационный аттестат № К 014668
В области общего аудита
Срок действия аттестата - неограниченный
ОРНЗ 21001010905