

ООО «Аудиторско-консалтинговая фирма «Гранд»
ул. Хабарова, 19/4, офис 2, г. Якутск, 677000
Тел.: (4112) 21-70-33, 21-70-35
E-mail: akf_grand@mail.ru <http://www.acgg-s.ru/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Открытого акционерного общества
«Нижне-Ленское»
за период с 01.01.2009 по 31.12.2009
(по состоянию на 31.12.2009)**

Адресат: Исполнительный орган Открытого акционерного общества «Нижне-Ленское».

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая фирма «Гранд».

Место нахождения: ул. Хабарова 19/4, офис 2, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677000.

Тел/факс: (4112) 21-70-33, 21-70-35.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации от 23.06.1998 №7520, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 11.10.2002. Основной государственный регистрационный номер 1021401053310.

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на налоговый учет в ИМНС РФ по г. Якутску РС (Я) от 30.05.1995 серия 14 №000184665.

ИНН 1435075885, КПП 143501001.

Банковские реквизиты: АБ ТААТТА ЗАО: ул. Орджоникидзе 46, г. Якутск

Расчетный счет № 40702810337730000016

Корреспондентский счет № 30101810300000000709

БИК 049805709 ИНН 1425001595.

Лицензия МФ РФ № Е 000151 от 20.05.2002 на осуществление аудиторской деятельности. Выдана на основании Приказа МФ РФ от 20.05.2002 № 98. Срок действия лицензии до 20.05.2012.

Страхование профессиональной ответственности: страховой полис № 000251 выдан ОАО «Росгосстрах» - Управлением Росгосстраха по РС (Я).

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: действительный член саморегулируемой аудиторской организации Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (г. Москва), Общероссийский регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201000522.

В аудиторской проверке принимали участие: руководитель проверки – зам. ген. директора по методологии Сидорова Лена Федоровна (аттестат МФ РФ №К011314 от 05.02.2004 по общему аудиту, срок действия не ограничен, АССА); ведущий аудитор Дмитриева Оксана Николаевна (аттестат МФ РФ №040930 от 25.12.2001 по общему аудиту, срок действия не ограничен).

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Нижне-Ленское» (далее – ОАО «Нижне-Ленское»).

Место нахождения: ул. Кирова, 18Б, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677027.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 3464 от 20.11.2000, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 18.12.2002. Основной государственный регистрационный номер: 1021401776659.

Постановка на налоговый учет: Свидетельство о постановке на учет в МРИ ИФНС по РС (Я) от 12.05.2005.

ИНН 1435116362

КПП 144950001

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Нижне-Ленское» за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно, подписанной и представленной в налоговый орган 30 марта 2010 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Нижне-Ленское» состоит из:

Бухгалтерского баланса (форма № 1) по состоянию на 31.12.2009;

Отчета о прибылях и убытках (форма № 2) за 2009 год;

Отчета об изменениях капитала (форма № 3) за 2009 год;

Отчета о движении денежных средств (форма № 4) за 2009 год;

Приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5) за 2009 год;

Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Нижне-Ленское». 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 от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696; в редакции от 04.07.2003 № 405; от 07.10.2004 № 532; от 16.04.2005 № 228; от 25.08.2006 № 523, от 19.11.2008 № 863; внутрифирменными стандартами;

Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н;

Федеральным законом РФ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также 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.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему заключению финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Нижне-Ленское» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно, в соответствии с требованиями законодательства РФ в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, так как эта дата предшествовала дате проведения аудита. Нами проведены альтернативные процедуры, позволяющие оценить достоверность инвентаризации.

Генеральный директор

И.В. Клюкина

Руководитель проверки

Л.Ф. Сидорова

Ведущий аудитор

О.Н. Дмитриева

«7» мая 2010г.

