

Общество с ограниченной ответственностью

# АУДИТ-НАЛОГ

650993, Россия, г. Кемерово, ул. Островского, 32-339  
телефон 36-47-61, факс 36-22-60

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ОАО «Угольная компания  
«Северный Кузбасс»

Кемерово  
2012

НЕПРАВОНАВНО  
РОССИИ 5 12  
29.03.12 ПРИНЯТО ВКМ  
СПЕЦИАЛИСТ 1 РАЗРЯДА  
ЗАЩЕКА Е. С. Рогов

## • АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

от «29» марта 2012 г.

Акционерам общества  
«Угольная компания «Северный Кузбасс»  
и иным лицам

### I. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:** ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»

**Место нахождения:** 652427, Кемеровская область, г. Березовский, ул. Матросова, 1

**Государственная регистрация:** Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц 03.08.2009 года за основным государственным регистрационным номером 1094250000327.

### II. АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

**Наименование:** ООО «Аудит-Налог»

**Место нахождения:** 650993, Г. Кемерово, ул. Николая Островского, дом 32, к.339.

**Государственная регистрация:**

ООО «Аудит-Налог» внесено ИМНС РФ по г. Кемерово в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024240681882. Свидетельство серии 42 № 001926755 от 15.08.2002 г.

**Членство в саморегулируемой организации:** ООО «Аудит-Налог» является членом Некоммерческое Партнерство «Московская аудиторская палата». Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций внесена 28.12.2009г., за основным регистрационным номером записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10303003697.



### **III. Перечень (состав) бухгалтерской отчетности, в отношении которой проводился аудит.**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО Угольная компания «Северный Кузбасс» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2011г. (Форма по ОКУД 0710001);
- отчета о прибылях и убытках за 2011 г. (Форма по ОКУД 0710002);
- отчета об изменениях капитала за 2011г. (Форма по ОКУД 0710003);
- отчета о движении денежных средств за 2011 г. (Форма по ОКУД 0710004);
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки по финансовому результату производственно-хозяйственной деятельности ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» за 2011 год.

### **IV. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность.**

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, за систему внутреннего контроля, необходимого для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок несет исполнительный орган организации ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс».

### **V. Ответственность аудитора.**

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:

- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.
- требованиями профессиональной этики аудиторов (пп. "б" п. 6 ФСАД 1/2010), установленных Кодексом этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности при Минфине России, протокол от 31.05.2007 N 56).
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытую в ней информацию.

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 аудируемого лица, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица.

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.



ООО «Аудит-Налог»


Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основные принципы и методы (применяемый порядок) ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс»:

- Положения по бухгалтерскому учету и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 г. №34н.
- Методические рекомендации о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденные Приказом Министерства Финансов РФ от 22.07.2003 г. № 67н

## VI. Мнение.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО «Угольная компания «Северный Кузбасс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2011 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2011 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель аудиторской организации / директор /  Сеницин /

Квалификационный аттестат аудитора № К 001335 приказом Министерства Финансов РФ № 35 от 29.08.96г. на неограниченный срок.  
Является членом ИП «МоАП» ОРНЗ 29603037622.

