

ООО «ИРМА-АУДИТ»

Член СРО Аудиторская палата России. Реестровый №100301008173 от 28.12.2009г.

Адрес юридический: 124489, Москва, Зеленоград, корп. 623, кв. 121

Адрес фактический: 115093, г.Москва, Партийный переулок, д.1, корп.11, офис 103

Тел.: +7 (495) 785-22-94, факс: +7 (495) 785-22-94

E-mail: info@irma-audit.ru

Internet: www.irma-audit.ru

Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Открытого Акционерного Общества «Зеленоградский
инновационно-технологический центр»
за 2011 год

г. Москва

15 июня 2012 г.

Адресат

Настоящее аудиторское заключение адресовано участникам ОАО «ЗИТЦ», а также другим пользователям финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование клиента:	Открытое акционерное общество "Зеленоградский инновационно-технологический центр"
Сокращенное наименование:	ОАО «ЗИТЦ»
Юридический адрес:	124498, Москва, Зеленоград, проезд 4806, д.5 стр. 20.
Фактический адрес:	124498, Москва, Зеленоград, проезд 4806, д.5 стр. 20.
Телефон (факс):	(495) 535-16-70
ОГРН	1027739612010
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН 7735088621/ КПП 773501001
Исполнительный орган (на момент сдачи аудиторского заключения)	Генеральный директор: Беспалов В.А.
Лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности и ее достоверность (за период проверки)	Генеральный директор: Беспалов В.А. (Протокол Учредительного собрания №1 от 25.11.1997г.). Главный бухгалтер: Портнов С.М. (Приказ №1 от 28.01.1998г).

Сведения об аудиторской организации

Наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «ИРМА-АУДИТ»
Свидетельство государственной регистрации:	о Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 007188523 ОГРН 1027739571386
ИНН, КПП	ИНН 7735050956 КПП 773501001
Юридический адрес:	124489, Москва, Зеленоград, корп. 623, кв. 121
Фактический адрес:	115093, Партийный переулок, д.1, корп.11, офис 103
Телефон (факс):	(495) 785-22-94
Членство в СРО Аудиторов	СРО Аудиторская палата России
Реестровый номер	№ 100301008173 от 28.12.2009г.

4

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «ЗИТЦ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменении капитала;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность 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.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности не освобождает руководство аудируемого лица от такой ответственности.

За проверяемый период ответственными лицами являлись:

Генеральный директор: Беспалов В.А. - назначен Протоколом собрания учредителей №1 от 25.11.1997г., полномочия генерального директора подтверждены Протоколом №1/2007 от 06.08.2007 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер: Портнов С.М. - назначен Приказом №1 от 28.01.1998г).

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 с оговоркой** о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Основаниями для выражения мнения с оговоркой являются следующие обстоятельства:

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов, проведенной по состоянию на 31 декабря 2011 г., поскольку наше назначение в качестве аудиторов ОАО «Зеленоградский инновационно-технологический центр» состоялось после указанной даты.

Также имеют место ряд отклонений данных отчетности (Баланс Форма №1 и Приложение к бухгалтерскому балансу Форма №5) за 2011 (приведены только отклонения, превышающие уровень существенности):

а именно:

1) по строке 1150 «Финансовые вложения» Формы №1 по состоянию на 31.12.2011 указана величина долгосрочных финансовых вложений в размере 46326 тыс. руб. (с учетом процентов к получению и необоснованно учтенных в составе финансовых вложений вкладов в УК дочерних компаний в отношении которых у организации отсутствуют права собственности).

По расчету Аудитора величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2011 должна составить 45082 тыс.руб. По строке 1150 подлежит отражению сумма 45082 тыс.руб. Отклонение данных отчетности составляет 1256 тыс. руб. и превышает принятый Аудитором в ходе аудита уровень существенности.

2) по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» Формы №1 по состоянию на 31.12.2011 отражена сумма прочих внеоборотных активов 139873 тыс.руб.

По расчету Аудитора величина прочих внеоборотных активов на 31.12.2011 составляет 149453 тыс.руб. По строке 1170 подлежит отражению сумма 149453 тыс. руб. Отклонение данных отчетности составляет 9580 тыс. руб. и превышает принятый Аудитором в ходе аудита уровень существенности.

Данное отклонение вызвано не отражением в составе прочих внеоборотных активов по строке «Расходов будущих периодов» со сроком списания более 12 мес. в сумме 9580 тыс.руб.

3) по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Формы №1 по состоянию на 31.12.2011 указана дебиторская задолженность в размере 47471 тыс. руб.

По расчету Аудитора величина дебиторской задолженности на 31.12.2011 должна составить 49414 тыс.руб. По строке 1230 подлежит отражению сумма 49414 тыс.руб. Отклонение данных отчетности составляет 1943 тыс. руб. и превышает принятый Аудитором в ходе аудита уровень существенности.

Данное отклонение вызвано не отражением в составе дебиторской задолженности суммы процентов по финансовым вложениям.

4) по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Формы №1 по состоянию на 31.12.2011 указана величина краткосрочных финансовых вложений в размере 44895 тыс. руб. (с учетом процентов к получению).

По расчету Аудитора величина краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2011 должна составить 42952 тыс.руб. По строке 1240 подлежит отражению сумма 42952 тыс.руб. Отклонение данных отчетности составляет 1943 тыс. руб. и превышает принятый Аудитором в ходе аудита уровень существенности.

- 5) В пояснительной записке к отчетности не в полной мере раскрыта информация о связанных сторонах, характере отношений и объеме операций со связанными сторонами.

6) В пояснительной записке к отчетности за 2011г не раскрыта информация о причинах и характере исправлений, внесенных в бухгалтерскую отчетность за 2011г по состоянию на 31.12.2010, а также не раскрыта информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в части порядка и правил учета ТМЦ и раскрытии информации о заемных средствах.

7) В пояснительной записке к отчетности не раскрыты изменения учетной политики Общества на 2011г.

Согласно п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации, утвержденному Приказом МФ РФ №43н от 06.07.1999 бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «ЗИТЦ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ЗИТЦ» по состоянию на 31.12.2011 год и результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ИРМА-АУДИТ»  (Булатова М.А.)
квалификационный аттестат № К 030320 от 07.07.2009 (бессрочно)

15.06.2012г.

