



650000, г. Кемерово ул. Весенняя 23, оф.3

тел. 8(3842)34-93-77 факс 34-95-10

e-mail: auditoptim@yandex.ru

сайт: www.auditoptim.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности организации
Открытое акционерное общество разрез «Шестаки»
за 2011 год

Сведения об аудируемом лице:

- Открытое акционерное общество разрез «Шестаки»;
- Государственный регистрационный номер: 1024200661352;
- Юридический адрес: 652780, Российская Федерация, Кемеровская область, Гурьевский район;
- Место нахождения: 652780, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Гурьевск.

Сведения об аудиторе:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - Оптим - К»;
- Государственный регистрационный номер 1024200696376;
- Юридический адрес: 650000, г. Кемерово, ул. Весенняя, д. 23, оф. 3;
- Место нахождения: 650000, г. Кемерово, ул. Островского д. 12, оф. 601;
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» (ОПНЗ 10201001332);
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторы Кузбасса» (РН 03).

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **акционерам открытого акционерного общества** **разрез «Шестаки» за 2011г.**

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Аудиторской фирмой ООО «Аудит-Оптим-К» проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО разрез «Шестаки», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год;
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица **за бухгалтерскую отчетность.**

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, несет исполнительный орган ОАО разрез «Шестаки» в лице Генерального директора Рогова Александра Георгиевича, действующего на основании протокола заседания Совета директоров ОАО разрез «Шестаки» от 12.04.2011г.

Ответственность аудитора

Ответственность аудиторской фирмы ООО «Аудит-Оптим-К» 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.

Аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» полагает, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

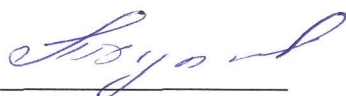
Мнение

По мнению аудиторской фирмы ООО «Аудит-Оптим-К», бухгалтерская отчетность ОАО разрез «Шестаки» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности организации и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Аудит-Оптим-К»
Куприянова Т.Б.

Дата аудиторского заключения




27.03.2012г.