



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма

“Экономикс бюро”

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е003915 Минфина РФ,
ИНН 6659041578/665901001, 620027, Екатеринбург, ул.Луначарского 31, оф.803а,
Тел. (343) 355-42-92, 355-14-37, WWW: <http://www.econburo.ru/>, e-mail: mail@econburo.ru
Р/сч 40702810300000009651 в ОАО «УРАЛТРАНСБАНК» г. Екатеринбург
К/сч 30101810200000767 БИК 046551767

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «УРАЛНИТИ»
ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД**

Екатеринбург 2010

СОДЕРЖАНИЕ:

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.....	2
2. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ	3

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Нами, Аудиторской фирмой «Экономикс Бюро», на основании договора на оказание аудиторских услуг проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «УралНИТИ» за 2009 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Экономикс бюро» имеет:

свидетельство о государственной регистрации от 06.05.1997 № 08348 серия 1-ЕИ, выданное Управлением Государственной регистрации г. Екатеринбурга;

свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 13.11.2002 № 0219550 серия 66, выданное Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга;

основной государственный регистрационный номер 1026602961330;

лицензия № Е003915 на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита, выданная Министерством финансов РФ на основании приказа Министерства финансов РФ № 97 от 07.04.2003г., продленная на основании Приказа Министерства финансов РФ № 187 от 01.04.2008г. до 07.04.2013г.;

является членом СОА «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России», номер в реестре СОА «НП «Аудиторская палата России»-10301003302.

Банковские реквизиты:

Р/с 40702810300000009651 в ОАО «УРАЛТРАНСБАНК» г. Екатеринбург;

К/с № 30101810200000767;

БИК 046551767;

ОКВЭД 74.11, 74.12, 74.12.1, 74.12.2, 74.14;

ОКПО 46654681;

ИНН/КПП 6659041578/665901001;

Место нахождения: 620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского 31, 803-а.

Телефоны: (343) 355-42-92, 355-14-37

E-mail: mail@econburo.ru

WWW: <http://www.econburo.ru/>

Аудиторское заключение уполномочен подписывать директор ООО «Аудиторская фирма «Экономикс бюро»– Казанцев Александр Павлович.

Аудиторское заключение адресовано лицу, предусмотренному договором о проведении аудита.

Аудиторская проверка проводилась с 05.03.2010г. по 31.03.2010г.

В аудите принимали участие:

Лекомцева Ирина Николаевна – руководитель аудиторской проверки, квалификационный аттестат по общему аудиту № К002705 выдан в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина РФ № 75 от 30.12.1999 г., номер в реестре СОА НП АПР-29901049470;

 2

Казанцев Александр Павлович – аудитор, квалификационный аттестат Минфина РФ по общему аудиту № 009366 выдан на основании решения ЦАЛАК от 28.12.1995г.; номер в реестре СОА НП АПР-29501049486;

Ермолаев Андрей Аркадьевич – аудитор, квалификационный аттестат Минфина РФ по общему аудиту № 009572 выдан на основании решения ЦАЛАК от 28.12.1995 г. номер в реестре СОА НП АПР-29501049453.

2. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Открытое акционерное общество «Уральский Научно-исследовательский Технологический Институт» (ОАО «УралНИТИ»), в дальнейшем Предприятие:

зарегистрировано Администрацией г. Екатеринбурга №150 от 05.07.1996г., регистрационный номер 01493-1 серия 1-ЕИ;

имеет свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 23.08.2002, выдано ИМНС РФ по Железнодорожному району г. Екатеринбурга. Основной государственный регистрационный номер 1026602949955;

уставный капитал ОАО «УралНИТИ» по состоянию на 31 декабря 2009 составляет: 440 310 рублей.

место нахождения: 620219, РОССИЯ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Луначарского, 31.

Обособленных структурных подразделений нет.

На момент проведения проверки Предприятием открыты следующие счета в банках:

Таблица 1

Наименование банка	№ счета	Тип счета	Валюта счета
Банк «Северная казна» г. Екатеринбург	40702810014020021513	расчетный	рублевый
ОАО Уральский банк Сбербанка РФ	40702810416260100357	расчетный	рублевый
ОАО «УБРиР», Филиал ССБ	40702810763010053716	расчетный	рублевый

Лица, ответственные за состояние бухгалтерского учета и отчетности в 2009 году:

Директор – Фёфелов Алексей Сергеевич;

Главный бухгалтер – Устьянцева Наталья Павловна.

Среднесписочная численность работников за 2009 год составляет 310 человек.

В соответствии с Уставом Предприятия основной целью его деятельности является получение прибыли.

Основными видами деятельности Предприятия являются: проектные, опытно-конструкторские и технологические работы, в т.ч. для оборонной промышленности, производство продукции производственно-технологического назначения, экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность, сдача в аренду принадлежащих Предприятию зданий и сооружений и проч.

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «УралНИТИ» за период с 1 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УралНИТИ» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчета об изменениях капитала (форма № 3);



- Отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- Пояснительной записки.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности проводился в соответствии со следующими нормативными и законодательными актами:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ (в редакции последующих изменений);
- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08г. № 307-ФЗ (в редакции последующих изменений);
- Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 «Об утверждении Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности»;
- Постановлением Правительства РФ от 04.07.2003 № 405 «О внесении дополнений в федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности»;
- Постановлением Правительства РФ от 07.10.2004 № 532 «О внесении изменений в Федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696»;
- Постановлением Правительства РФ от 16.04.2005 № 228 «О внесении изменений в Федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696»;
- Постановлением Правительства РФ от 25.08.2006 № 523 «О внесении изменений в Федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696»;
- Постановлением Правительства РФ от 22.07.2008 № 557 «О внесении изменений в Федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696»;
- Постановлением Правительства РФ от 19.11.2008 № 863 «О внесении изменений в Федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696»;
- Аудиторскими стандартами, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ (в части не противоречащей правилам (стандартам), утвержденным Постановлением Правительства РФ № 696);
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

2. Данная отчетность подготовлена руководством ОАО «УралНИТИ» в соответствии с нормами, установленными:

- Федеральным законом от 21.11.96г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н (в редакции последующих изменений и дополнений);



- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98г. № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Приказом Минфина РФ от 22.07.2003г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Основными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «УралНИТИ» являются:

- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- последовательность применения учетной политики;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- ведение бухгалтерского учета хозяйственных операций на счетах, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

3. Целью аудита является выражение мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности аудируемых лиц и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Аудитор выражает свое мнение о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности во всех существенных отношениях.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности возложена на исполнительный орган Предприятия.

4. В то же время цель проведенного нами аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Предприятия не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Предприятия законодательству, а проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки деятельности Предприятия по этим вопросам с целью выявления всех возможных недостатков во всех соответствующих областях. Поэтому мы такое мнение не высказываем.

5. 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.

6. В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета в части:

- бухгалтерского учета имеющихся нематериальных активов, в частности, патентов на изобретения и свидетельств на полезную модель;
- отражения в отчетности неподтвержденной дебиторской задолженности по

- отдельным дебиторам;
- отражения затрат в разрезе заказов в незавершенном производстве;
- ведение аналитического учета готовой продукции по фактической себестоимости в разрезе номенклатур;
- отражения в аналитическом учете сумм дооценки/уценки объектов основных средств в составе добавочного капитала;
- предприятием не установлен порядок переоценки основных средств.

7. 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, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущем пункте, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «УралНИТИ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

8. Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что, исходя из формальных признаков, структуру баланса Предприятия можно признать неудовлетворительной в соответствии с Методическими положениями по оценке финансового состояния предприятий и установлению неудовлетворительной структуры баланса, утвержденными Распоряжением Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) при Госкомимущество РФ № 31-р от 12.08.94г. (ред. от 12.09.94г.).


Так как в ходе аудиторской проверки Аудитору не стали известны факты, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности предприятия, у Аудитора отсутствуют достаточные основания для сомнений по поводу возможности Предприятия продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Приложения:

- Бухгалтерский баланс за 2009 г. (форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках за 2009 г. (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала за 2009 г. (форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств за 2009 г. (форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу за 2009г. (форма № 5);
- Пояснительная записка.

«31» марта 2010 год

Директор ООО «Аудиторская фирма «Экономикс Бюро»


Казанцев А.П.
квалификационный аттестат
Минфина РФ по общему аудиту

