



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»

за период с 01.01.2011 г. по 31.12.2011 г. включительно

АКЦИОНЕРУ ЗАО «РТК»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания». Сокращенное наименование: ЗАО «РТК».

Местонахождение: Российская Федерация, г.Москва, ул.Николоямская, д.13, стр.17.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 006332635, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Запись внесена 31.03.2005 г. Основной государственный регистрационный номер 1057746547594.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014127474, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку на учет в Инспекции ФНС России № 9 по г. Москве 09.02.2012 г. ИНН 7710578825, КПП 770901001.

В проверяемом периоде действовала редакция Устава ЗАО «РТК», утвержденная Решением единственного акционера от 20.07.2010 г.

На момент проведения настоящей аудиторской проверки действует новая редакция Устава ЗАО «РТК», утвержденная Решением единственного акционера от 31.01.2012 г., зарегистрированная Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 09.02.2012 г., государственный регистрационный номер 2127746753209.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимал участие: аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-008/12 от 20.03.2012 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» за период с 01.01.2011 г. по 31.12.2011 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 31 декабря 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- Пояснительной записки к годовому отчету 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 ЗАО «РТК».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «РТК» является Директор.

С начала проверяемого периода по 19.07.2011 г. Директором ЗАО «РТК» являлась Александрова Е.М. В период с 20.07.2011 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором ЗАО «РТК» является Сажина К.П.

Обязанности главного бухгалтера в течение всего проверяемого периода и по момент подписания настоящего Аудиторского заключения были возложены на единоличный исполнительный орган ЗАО «РТК».

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО «РТК» 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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ЗАО «РТК» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «РТК» на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«30» марта 2012 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова