

№ 2-3 от 27 апреля 2012 г.

Исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Обь-Иртышское речное
пароходство»

**Аудиторское заключение
по сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Обь-Иртышское речное пароходство»
за 2011 год**

Аудиторское заключение составлено ООО «Аудиторской компанией «Консенсус» при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении **сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности** ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» за период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2011 года включительно, составленной руководством аудируемого лица - основного хозяйственного общества в соответствии с правилами отчетности Российской Федерации;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за сводную финансовую отчетность соответствуют требованиям **правил отчетности Российской Федерации;**
- помимо аудита сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;
- в связи с тем, что **показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности** самого головного и дочерних предприятий (за исключением дочернего предприятия ООО «Тюменьсвязьфлот») являются **существенными** при формировании сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» за период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2011 года включительно, для **выражения мнения были использованы аудиторские заключения иных аудиторов**, привлеченных аудируемым лицом для аудита этих предприятий, а именно:

- 1) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» № 1/300 от 29.03.12 г., выданное ЗАО «Аудит-Сервис», ОРНЗ 10402000154;
- 2) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ОАО «Уренгойский речной порт» № 2/254 от 30.03.12 г., выданное ООО «АЦ «Аудит-Сервис», ОРНЗ 104020010640;
- 3) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ОАО «Сергинский речной порт» от 14.03.12г., выданное ООО «Бизнес Консалт Аудит», ОРНЗ 10501008546;
- 4) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Севернефтегазфлот» № 04/12/240 от 09.04.12г., выданное ООО «Аудиторско-консалтинговое бюро «АЗИМУТ», ОРНЗ 10406015212;
- 5) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Судоремонт Тюмень» № 1/117 от 22.02.12г., выданное ЗАО «Аудит-Сервис», ОРНЗ 10402000154;
- 6) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Судоремонт Сумкино» № 1/106 от 20.02.12г., выданное ЗАО «Аудит-Сервис», ОРНЗ 10402000154;
- 7) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Астрахань Обь-Иртышфлот» от 27.03.12г., выданное ООО «УЧЕТ», ОРНЗ 10803003996;
- 8) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Сургутский речной порт» от 29.03.12г., выданное ООО «Бизнес Консалт Аудит», ОРНЗ 10501008546;
- 9) Аудиторское заключение за 2011 г. по отчетности ООО «Речной порт Нижневартовск» № 14 от 06.04.12г., выданное ООО «Югра-аудит», ОРНЗ 10506020635.

Сведения об аудиторской фирме:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Консенсус».

Краткое наименование:

ООО «Аудиторская компания «Консенсус»

Юридический адрес и место нахождения:

109382, г. Москва, ул. Нижние Поля, д.27, оф.5-10

Контакты:

тел. (495) 649-81-05

сайт в интернете: www.k-aydit.ru

эл. почта: info@k-aydit.ru

Государственная регистрация:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 007219606 от 14 ноября 2003 г. Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве

ОГРН 1037739968397

ИНН 7723500054 КПП 772301001

Саморегулируемая организация аудиторов:

ООО «Аудиторская компания «Консенсус» является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (МоАП), регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10403001573(ОРНЗ).

Сведения о страховании ответственности:

Деятельность фирмы застрахована страховой компанией ОАО « ОТКРЫТИЕ СТРАХОВАНИЕ» полис № ОТ-1202050 13.01.2012 г. Срок действия полиса с 28.01.12 г. по 27.01.2013 г.

27 апреля 2012 г.

Сведения об аудируемом лице:

1. Основное хозяйственное общество

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Обь-Иртышское речное пароходство»

Сокращенное наименование:

ОАО «ОИРП»

Место нахождения и юридический адрес :

628007, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ –Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Строителей, д.1

Государственная регистрация:

Регистрационное свидетельство № 8764 от 30.06.1997 г.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., 72 № 000408084 от 04.12.2002 г.

ОГРН 1027200836960 ИНН 7202029735 КПП 860101001

2. Дочернее общество

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Уренгойский речной порт»

Сокращенное наименование:

ОАО «Уренгойский речной порт»

Место нахождения и юридический адрес :

629320, Ямало-Ненецкий ОА, г. Новый Уренгой, пос. Коротчаево, ул. Портовая, д.1

Государственная регистрация:

Регистрационное свидетельство № 000167 от 04.08.1999 г.,

выдано Администрацией г. Новый Уренгой

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., 89 № 00067566 от 28.12.2002 г.

ОГРН 1028900629779 ИНН 8904033773 КПП 890401001

3. Дочернее общество

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Сергинский речной порт»

Сокращенное наименование:

ОАО «Сергинский речной порт»

Место нахождения и юридический адрес :

628126, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Октябрьский район, п.г.т. Приобье, ул. Портовая,12

Государственная регистрация:

Распоряжение главы местного самоуправления района № 851-р от 04.11.1999 г.,

выдано Администрацией муниципального образования Октябрьского района

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., 86 № 000712163 от 22.10.2002 г.

ОГРН 1028601497341 ИНН 8614000127 КПП 861401001

27 апреля 2012 г.

4. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Тюменьсвязьфлот»

Сокращенное наименование:

ООО «Тюменьсвязьфлот»

Место нахождения и юридический адрес :

625002, г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

72 № 001520704 от 02.02.2006 г.

ОГРН 1067203010533 ИНН 7202145058 КПП 720201001

5. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Севернефтегазфлот»

Сокращенное наименование:

ООО «СНГФ»

Место нахождения и юридический адрес :

163000, г. Архангельск, ул. Поморская, 16

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

29 № 001641237 от 06.02.2006 г.

ОГРН 1062901003978 ИНН 2901144562 КПП 290101001

6. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Судоремонт Тюмень»

Сокращенное наименование:

ООО «Судоремонт Тюмень»

Место нахождения и юридический адрес :

625015, г. Тюмень, ул. Судоремонтная, д.1а

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

72 № 001486047 от 10.02.2006 г.

ОГРН 1067203015934 ИНН 7203171597 КПП 720301001

7. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Судоремонт Сумкино»

Сокращенное наименование:

ООО «Судоремонт Сумкино»

Место нахождения и юридический адрес :

626102, Тюменская область, г. Тобольск, пос. Сумкино, ул. Водников, д.6

27 апреля 2012 г.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица
72 № 001548280 от 09.03.2006 г.
ОГРН 1067206010904 ИНН 7206032182 КПП 720601001

8. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Астрахань Обь-Иртышфлот»

Сокращенное наименование:

ООО «Астрахань Обь-Иртышфлот»

Место нахождения и юридический адрес :

414040, г. Астрахань, ул. Адмиралтейская, 53А, офис 6

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица
30 № 001041818 от 28.07.2006 г.
ОГРН 1063016046268 ИНН 3016050299 КПП 301601001

9. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сургутский речной порт»

Сокращенное наименование:

ООО «Сургутский речной порт»

Место нахождения и юридический адрес :

628401, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Терешковой, д.1

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица
86 № 002077610 от 07.12.2010 г.
ОГРН 1108602009966 ИНН 8602175940 КПП 860201001

10. Дочернее общество

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нижневартовск»

Сокращенное наименование:

ООО «Речной порт Нижневартовск»

Место нахождения и юридический адрес :

628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра АО, г. Нижневартовск, ул. 60 лет
Октября, д.1

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица
86 № 001122027 от 16.03.2004 г.
ОГРН 1048600505250 ИНН 8603114316 КПП 860301001

27 апреля 2012 г.

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Обь-Иртышское речное пароходство» за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. включительно.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Обь-Иртышское речное пароходство» за 2011 год состоит:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2011 г.;
- Отчет о прибылях и убытках за январь-декабрь 2011 г.;
- Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2011 г.;
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2011 г.;
- Отчет о целевом использовании полученных средств за январь-декабрь 2011 г.;
- Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества за 2011 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- Пояснительная записка к сводной годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» за 2011 г.

Ответственность аудируемого лица за сводную бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления сводной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет Управляющая компания ООО «Межрегионфлот» и главный бухгалтер Вовчук Оксана Владимировна.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ « 34н от 29.07.1998 г.;
- Методическими указаниями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. № 112.

27 апреля 2012 г.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Обь-Иртышского речного пароходства» за 2011 год на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г.;
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартам) аудиторской деятельности НП «МоАП»;
- внутренними правилами (стандартами) ООО «Аудиторская компания «Консенсус».

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 сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Обь-Иртышского речного пароходства» за 2011 год, 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 сводной бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Обь-Иртышского речного пароходства» за 2011 год.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате проведенного аудита специалистами ООО «Аудиторский центр «Аудит-Сервис» бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2011 года дочернего общества-ОАО «Уренгойский речной порт», входящей в сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ОАО «Обь-Иртышского речного пароходства» **установлены нарушения действующего порядка** составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не в полном объеме проведена инвентаризация обязательств. В нарушении п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34 н, не создан резерв по сомнительным долгам, вследствие чего на 31.12.2011 г.

27 апреля 2012 г.

завышены данные по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы «Бухгалтерский баланс»;

- не утверждены и не отражены в бухгалтерском учете результаты проведенной инвентаризации основных средств, из состава основных средств не исключено имущество, являющееся федеральной собственностью. НЕ представляется возможным подтвердить достоверность данных, отраженных по строке 1150 «Основные средства» в форме «Бухгалтерский баланс»;

- данные формы «Отчет о движении денежных средств» за 2011 год несопоставимы с данными за 2010 год. За 2010 год не произведена корректировка строк 4110,4111,4119,4120,4121,4129. Из состава поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации не исключен косвенный налог (НДС).

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Закл^ючению сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Обь-Иртышского речного пароходства» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Консенсус»
Квалификационный аттестат аудитора
№ К 007989 «Общий аудит»
ОРНЗ 20303008075

Климова С.Е.

27.04.2012 г.