

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «САХАЛИНЭНЕРГО» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинэнерго» (далее – Общество) за 2009 год проведен ЗАО «БДО» в соответствии с договором от 21.05.2009 № Ю-0120-0348-09, заключенным на основании решения общего собрания акционеров Общества об утверждении ЗАО «БДО» официальным аудитором (Протокол от 04.06.2009 б/н).

Краткие сведения о ЗАО «БДО»

ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер по заданию Жучков Андрей Викторович на основании доверенности от 01.02.2010 № 92-01/2010-БДО.

Руководитель аудиторской проверки – аудитор Бокушева Антонина Анатольевна возглавляла аудиторскую проверку Общества.

Краткие сведения об ОАО «Сахалинэнерго»

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Сахалинэнерго» зарегистрировано регистрационной палатой города Южно-Сахалинска от 21.06.1993, свидетельство о регистрации № 1638.

ОАО «Сахалинэнерго» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 02.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1026500522685 (свидетельство серия 65 № 000138217).

Место нахождения: 693000, г. Южно-Сахалинск, пр. Коммунистический, 43.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2009 год, на 28 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 4 листах;
- Пояснительная записка – на 15 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – Бутовский Игорь Алексеевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – Попова Ирина Валентиновна.

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно была проверена аудитором ООО «РСМ Топ-Аудит», заключение которого от 02.03.2009 выражало безоговорочно положительное мнение о данной отчетности.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной годовой бухгалтерской отчетности.

3. В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно:
- в нарушение требований законодательства Обществом не проводится регулярная переоценка основных средств. Последняя оценка была проведена на 01 января 2002 года.
4. По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущих пунктах, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

10.03.2010

Партнер по заданию

А.В. Жучков

Руководитель аудиторской проверки – аудитор

А.А. Бокушева

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 014754, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 27.02.95, с 08.04.2004 продлен на неограниченный срок (протокол № 15 ЦАЛАК Министерства финансов РФ)

Всего сброшюровано _____ листов.

BDO