



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «МЕГАТРАСТОЙЛ»

за период с 01.01.2011 г. по 31.12.2011 г. включительно

УЧАСТНИКАМ ООО ФК «МЕГАТРАСТОЙЛ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Финансовая компания «Мегатрастойл». Сокращенное наименование: ООО ФК «Мегатрастойл».

Общество с ограниченной ответственностью Финансовая компания «Мегатрастойл» создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО Финансовая компания «Мегатрастойл» (до 23.12.1994 г. именуемого Акционерное общество закрытого типа «Мегатрастойл», до 03.06.1996 г. – Акционерное общество закрытого типа Финансовая компания «Мегатрастойл»), учрежденного решением собрания учредителей от 15.06.1993 г. и зарегистрированного Постановлением Администрации Нижневартовского района Ханты-Мансийского автономного округа Тюменской области № 164 от 13.08.1993 г.

Решение о реорганизации Закрытого акционерного общества Финансовая компания «Мегатрастойл» принято внеочередным Общим собранием акционеров (Протокол № 3 от 02.04.2003 г.).

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 86 № 000997659, выдано Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по Нижневартовскому району Ханты-Мансийского автономного округа. Дата внесения записи 18.04.2003 г. Основной государственный регистрационный номер 1038603652361.

Лицензии:

1) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 172-06559-001000, выдана ФКЦБ России 22.04.2003 г. без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 172-06556-010000, выдана ФКЦБ России 22.04.2003 г. без ограничения срока действия.

3) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 172-06554-100000, выдана ФКЦБ России 22.04.2003 г. без ограничения срока действия.

4) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 172-06565-000100, выдана ФКЦБ России 25.04.2003 г. без ограничения срока действия.

Действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава (редакция № 7) утверждена Внеочередным общим собранием участников (Протокол б/н от 07.09.2011 г.) и зарегистрирована 20.09.2011 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре за регистрационным номером 2118603084246.

Местонахождение: 628624, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск, ул. Дружбы Народов, д.36.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 86 № 001703407, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре. Дата постановки на учет 18.04.2003 г. ИНН 8620015121, КПП 860301001.

По состоянию на 01.01.2012 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ООО ФК «МегаТрастойл» составляет 1.575.630.000 руб. Участниками ООО ФК «МегаТрастойл» являются одно юридическое лицо – нерезидент РФ и одно физическое лицо – резидент РФ. В проверяемом периоде величина уставного капитала ООО ФК «МегаТрастойл» не менялась.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

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

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.3, 1-под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 078-ИА/11 от 05.09.2011 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью

Финансовая компания «Мегатрастойл» 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 Общества с ограниченной ответственностью Финансовая компания «Мегатрастойл» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета об изменениях капитала за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;
- 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 ООО ФК «Мегатрастойл».

Единоличным исполнительным органом ООО ФК «Мегатрастойл» является Генеральный директор.

В течение проверяемого периода и подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО ФК «Мегатрастойл» является Петров Евгений Борисович, главным бухгалтером – Маякова Марина Анатольевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ФК «Мегатрастойл» 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 ООО ФК «Мегатрастойл» 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 ФК «Мегатрастойл» 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.

«16» марта 2011 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»



Т.Г.Гринько

Аудитор:

И.В.Петренко