



ЗАО «Столичная Аудиторская Компания»

ИНН 7733161393, ОГРН 1037733013372. Юридический адрес: 125310, г. Москва, Пятницкое шоссе, д. 42. Почтовый адрес: 111116, г. Москва, ул. Энергетическая, д. 20.
Телефоны: 961-93-36 Факс: 231-29-63, e-mail: zaosak@yandex.ru; www.mos-audit.com

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности

№ 27 от 17 марта 2012 года

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Московско-Тверская пригородная
пассажирская компания»

Аудирваемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания».

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тверской области от 18 августа 2009 г. за основным государственным номером 1096952014390

Адрес: Российская Федерация, 170002, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 18.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество ЗАО «Столичная Аудиторская компания».

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации 77 № 001748529 от 3 марта 2003 года. ОГРН-1037733013372.

Адрес: 125310, г. Москва, Пятницкое шоссе, д.42.
Почтовый адрес: 111116, г. Москва, ул. Энергетическая, д.20

Является членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» и включено в реестр аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 011-01-10 от 13.01.2010 года за основным регистрационным номером №10202026014.)

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчёта о прибылях и убытках, отчёта об изменениях капитала и отчёта о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет 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.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 от-

четности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Инвентаризация активов и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не была проведена.

По статье баланса «Основные средства» наличие основных средств подтверждено инвентаризационными ведомостями на сумму 4 176 029 рублей. При этом, по учётным данным по статье баланса «Основные средства» числилось активов на сумму 7 195 381,00 рублей.

По учётным данным Общества по статье «Материалы» по состоянию на 31 декабря 2011 г. за подразделением «основной склад» числились товарно – материальные ценности в количестве 433 978 единиц учёта на сумму 8 436 947,00 рублей. Фактически склад в Обществе отсутствовал.

Не подтверждена актами сверки кредиторская задолженность на сумму 28 995 922,00 рублей. Имелись расхождения учётных данных Общества с учётными данными организаций – контрагентов:

- по отражению в учёте дебиторской задолженности на сумму – 884 093,00 рублей;

- по отражению в учёте кредиторской задолженности на сумму – 216 806 297,00 рублей.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011

соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «Столичная Аудиторская компания»

Аудитор
(квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000171 от 7 ноября 2011 г.)



И.А. Шандило

В.В. Карабашинский