

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы «СибГарантАудит плюс»
по результатам аудиторской проверки прилагаемой бухгалтерской отчетности
ОАО «Гостиница Красноярск»

За период с 01.01.2004 г. по 31.12.2004 г.

АУДИТОР:

ООО «СибГарантАудит плюс»

Место нахождения: 660049, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 62а-10

Почтовый адрес: 660049, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 62а-10

Телефон/факс: 27-47-11, 27-22-51/27-47-11

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.02 г., серия 24 № 000842508 от 24.09.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за № Е001147, выдана решением Министерства финансов Российской Федерации от 24 июля 2002 года № 150.

ООО «СибГарантАудит плюс» является корпоративным членом института профессиональных бухгалтеров России.

Банковские реквизиты:

ИНН 2460031499, р/с 40702810100230000192 в Красноярском филиале Автобанк-Никоил г. Красноярск, к/с 30101810900000000954 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Красноярскому краю г. Красноярск, БИК 040407954.

В проверке принимали участие: Оспищева С.Л., Сморкалова В.И., Чехун Е.В.

Период проведения проверки: с 01.03. 2005 г. по 16.03.2005 г.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: Открытое акционерное общество «Гостиница Красноярск»

Место нахождения: 660049, Россия, г. Красноярск, ул. Урицкого, 94

Государственная регистрация: предприятие зарегистрировано Администрацией Центрального района г. Красноярска 12 октября 1993 г. за № 428, внесено в государственный реестр г. Красноярска 25 октября 1993 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 6-Б № 0027458.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: 24 № 0027458.

ИНН 2466033686, КПП 246601001

Устав ОАО «Гостиница Красноярск» (новая редакция) зарегистрирован администрацией Центрального района г. Красноярска 27.06.2002 г. за № 1035.

Уставный капитал общества складывается из номинальной стоимости акций и составляет 19274 руб., что соответствует данным бухгалтерского учета. Уставный капитал состоит из 19274 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Основными видами деятельности ОАО «Гостиница Красноярск» являются:

- оказание услуг населению по проживанию в гостинице;
- оказание бытовых услуг;
- иная коммерческая деятельность, не запрещенная законодательством.

Красноярским комитетом государственной статистики предприятию присвоены следующие коды:

ОКПО — 10184455, ОКОГУ — 49008, ОКАТО — 04401377000,

ОКОНХ — 90220, 51510, 51520, 72200, 71200, 90310.

ОКФС — 49, ОКОВФ — 47.

В соответствии со ст. 17 устава ОАО «Гостиница Красноярск» для покрытия убытков общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств предприятием создается резервный фонд в размере 2500000 руб. Резервный фонд не может быть использован на другие цели. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения установленных размеров. По состоянию на 31.12.2004 г. резервный капитал на предприятии сформирован в размере 530000 руб.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Гостиница Красноярск» за период 1 января. по 31.декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Гостиница Красноярск» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Гостиница Красноярск». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ
- Федеральными правилами(стандартами) аудиторской деятельности (утвержденными Постановлением Правительства РФ 23 сентября 2002 г. № 696).
- Внутрифирменными стандартами ООО «СибГарантАудит плюс»

Настоящее заключение составлено на основании аудиторской проверки, проведенной в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утвержденными Постановлением Правительства РФ 23 сентября 2002 г. № 696).
- Внутрифирменными стандартами ООО «СибГарантАудит плюс»

Целями настоящей проверки являлись:

- Установление соответствия данных бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках данным бухгалтерского учета проверяемого субъекта;
- Установление соответствия данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности существу операций, осуществленных проверяемым экономическим субъектом в проверяемом периоде;
- Установление соответствия операций, осуществленных проверяемым экономическим субъектом в отчетном периоде, действующему законодательству Российской Федерации;
- Установление соответствия организационной структуры и системы внутреннего контроля целям деятельности проверяемого экономического субъекта.

Процесс аудита включал:

- Аудит учредительных документов и организационной структуры предприятия;
- Анализ системы внутреннего контроля;

- Проверку соответствия совершенных предприятием финансово-хозяйственных операций, действующим нормативным актам Российской Федерации;
- Проверку правильности отражения в регистрах бухгалтерского учета совершенных предприятием финансово-хозяйственных операций.

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с Планом аудита, методами опроса персонала, выборочной, по наиболее важным позициям сплошной, документальной проверки, анализа информации, предоставленной руководством проверяемого экономического субъекта. По результатам осуществления аудиторских процедур получены достаточные данные для формирования независимого мнения по вопросам, определенным целями аудиторской проверки.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

В процессе аудита нами не были обнаружены факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля проверяемого экономического субъекта масштабам и характеру его деятельности.

Нами не обнаружены существенные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский учет в целом ведется в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ.

Мы проверили соответствие совершенных ОАО «Гостиница Красноярск» финансово-хозяйственных операций законодательству РФ исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

ПО НАШЕМУ МНЕНИЮ ФИНАНСОВАЯ (БУХГАЛТЕРСКАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГОСТИНИЦА КРАСНОЯРСК» ОТРАЖАЕТ ДОСТОВЕРНО ВО ВСЕХ СУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЯХ ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ НА 31 ДЕКАБРЯ 2004 ГОДА И РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2004 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2004 ГОДА ВКЛЮЧИТЕЛЬНО В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В ЧАСТИ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Управляющая ООО «СибГарантАудит плюс»
квалификационный аттестат № K013127
от 25.01.2001 г.

С.В. Прокопкина