

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества  
Холдинговая компания «Якутуголь» по итогам деятельности за период с 1 января  
по 31 декабря 2009 года**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества Холдинговая компания «Якутуголь» (далее – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2009 года проведен закрытым акционерным обществом «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» в соответствии с договором от 08.07.2009 № 063-06-09/ЭКА-376/110, заключенным на основании решения единственного акционера Общества об утверждении ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» официальным аудитором (протокол от 02.07.2009).

### **Краткие сведения об аудиторе**

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» зарегистрировано 14 декабря 2004 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1047717034640 (свидетельство инспекции Министерства РФ по налогам и сборам № 17 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы серии 77 № 003847928).

Местонахождение: Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.  
Почтовый адрес: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.  
Телефон: 7 (495) 980 90 81  
Тел./факс: 7 (495) 980 90 82  
E-mail: [info@ec-group.ru](mailto:info@ec-group.ru)  
Web: [www.ec-group.ru](http://www.ec-group.ru)

Генеральный директор – Румянцева Татьяна Георгиевна.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать заместитель генерального директора ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» Антоненко Лариса Николаевна на основании доверенности от 31.12.2009 № 05/10.

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 4 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10202014620.

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» имеет лицензию ГТ № 0011874 (рег. № 12483 от 09.07.2008) на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выданную Управлением ФСБ России по г. Москве и Московской области, действительную до 29 ноября 2012 года.

Аудиторская проверка Общества проведена под руководством директора в Практике аудита Ермаковой Людмилы Михайловны.

### **Краткие сведения об аудируемом лице**

Полное наименование Общества – открытое акционерное общество Холдинговая компания «Якутуголь».

Сокращенное наименование Общества – ОАО ХК «Якутуголь».

Общество зарегистрировано 23 декабря 2002 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 102141009057 (свидетельство Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Нерюнгри Республики Саха (Якутия), серии 14 № 000671993 от 23.12.2002).

Местонахождение Общества: 678960, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пр. Ленина, д. 3/1.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) - на 4 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) - на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 4 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 20 листах;
- Пояснительная записка – на 73 листах.

Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исполнительным органом Общества в соответствии с основными принципами и методами подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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» (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за подготовку и представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность как аудитора заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного аудита.

Целью аудита не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству Российской Федерации и оценке эффективности ведения дел руководством Общества. Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
за период с 1 января по 31 декабря 2009 года

2. Аудит проводился нами в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

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

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

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО ХК «Якутуголь» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО ХК «Якутуголь» по состоянию на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1 марта 2010 года

Заместитель генерального директора



*Л.Н. Антоненко*

Л.Н. Антоненко

квалификационный аттестат от 30.10.1997  
№ К 008907 на право осуществления аудиторской  
деятельности в области общего аудита, включена  
в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО  
НП «ИПАР» ОРН 29702011544

Аудитор

*Л.М. Ермакова*

Л.М. Ермакова

квалификационный аттестат от 31.07.1997  
№ К 005910 на право осуществления аудиторской  
деятельности в области общего аудита, включена  
в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО  
НП «ИПАР» ОРН 29702011950