

СОДЕРЖАНИЕ:

1. АДРЕСЫ.....  
2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....  
3. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО.....  
4. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.....  
5. ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА АУДИТА И ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ.....

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ**

**(БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«НИИ МОРТЕПЛОТЕХНИКИ»**

**ЗА ПЕРИОД**

**С 30 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА**

Санкт-Петербург  
2009

## 1. АДРЕСАТ

Открытое акционерное общество «НИИ Мортеплетехника»

## СОДЕРЖАНИЕ:

## 2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

1. АДРЕСАТ.....	4
2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
3. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО.....	4
4. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.....	5
5. ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА АУДИТА И ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ, СОДЕРЖАЩЕЕ МНЕНИЕ АУДИТОРА.....	6

В том числе:

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

Аудиторская деятельность ООО «ДФК-Аудит» застрахована. Страховой полис № 1160714 (страховая сумма в размере – 30 000 000, 00 (Тридцать миллионов рублей) (Страховщик ЗАО СП «Спасение вероги»). Срок действия договора страхования с 05 октября 2008 г. по 05 октября 2009 г.

## 3. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Открытое акционерное общество «НИИ Мортеплетехника».

Место нахождения: 188112, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул. Чернышова, д. 44.

Свидетельство о государственной регистрации – 78 № 006132296, выданное Межрайонной инспекцией Ф-деральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу от 30 января 2005 года.

Лицензии:

- № 6504-С-ВТ-У от 19.03.2008г. на осуществление утилизации вооружений и военной техники до 19.03.2013г.;

- ГТ № 0008157 от 20.06.2008г. на осуществление мероприятий и оказание услуг по защите государственной тайны до 20.06.2013г.;

- ГТ № 0008156 от 20.06.2008г. на осуществление работ с владельцами сведений, содержащими государственную тайну;

- № 6590-Б-СП-Р-И от 28.03.2008г. на осуществление работ по разработке и производству боеприпасов и их составных частей до 28.03.2013г.;

## 1. АДРЕСАТ

Открытое акционерное общество «НИИ Мортеплотехники».

## 2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

ООО «АФК-Аудит», Россия, 194100, Санкт-Петербург, Лесной пр. 63,  
Лит А, оф. 530, тел.: 326-20-06.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «АФК-Аудит»  
№ 151157 от 16 мая 2001 года. ИНН 7802169879 КПП 780201001

Лицензия на проведение общего аудита №Е006448 выдана Приказом  
Министерства финансов РФ от 05 октября 2004 года сроком на пять лет.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений,  
составляющих государственную тайну № 2903 выдана Управлением ФСБ  
России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области 27 ноября 2006  
года до 27 ноября 2009 года.

Аудиторская деятельность ООО «АФК-Аудит» застрахована. Страховой  
полис № 1160714 (страховая сумма в размере – 30 000 000, 00 (Тридцать  
миллионов рублей) (Страховщик ЗАО СГ "Спасские ворота"). Срок действия  
договора страхования с 06 октября 2008 г. по 05 октября 2009 г.

## 3. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Открытое акционерное общество «НИИ Мортеплотех-  
ники».

Место нахождения: 188512, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, ул.  
Черникова, д. 44.

Свидетельство о государственной регистрации 78 № 006132296,  
выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по  
Санкт-Петербургу от 30 января 2008 года.

Лицензии:

- № 6504-С-ВТ-У от 19.03.2008г. на осуществление утилизации вооружения и  
военной техники до 19.03.2013г.;
- ГТ № 0008157 от 20.06.2008г. на осуществление мероприятий и оказание  
услуг по защите государственной тайны до 20.06.2013г.;
- ГТ № 0008156 от 20.06.2008г. на осуществление работ с использованием  
сведений, составляющих государственную тайну;
- № 6590-Б-БП-Р-П от 28.03.2008г. на осуществление разработки и  
производства боеприпасов и их составных частей до 28.03.2013г.;

- № 6502-С-ВТ-П от 19.03.2008г. на осуществление производства вооружения и военной техники до 19.03.2013г.;

- № 6501-С-ВТ-Р от 19.03.2008г. на осуществление разработки вооружения и военной техники до 19.03.2013г.;

- № 6503-С-ВТ-Рм от 19.03.2008г. на осуществление ремонта вооружения и военной техники до 19.03.2013г.

## 4. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «НИИ Мортеплотехники» за период с «30» января 2008 года по «31» декабря 2008 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «НИИ Мортеплотехники» состоит из:

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

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «НИИ Мортеплотехники».

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

В аудите принимали участие:

Аудитор Кузнецова Е.В. – квалификационный аттестат № 046195 от 27.11.1995г., срок действия неограничен.

## 5. ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА АУДИТА И ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ, СОДЕРЖАЩЕЕ МНЕНИЕ АУДИТОРА

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года;
- Правилами (Стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при президенте РФ, Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 №696 «Об утверждении Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности»;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «АФК-Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. В процессе подготовки к проведению аудита нами был определен объем работ, необходимых для формирования заключения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности. Фирмой были выполнены процедуры аудита исходя из приемлемого уровня существенности для получения пользователями уверенности в том, что аудит был проведен в соответствии с действующими нормативными правовыми актами РФ, правилами и стандартами.

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

При аудите мы исходили из имущественного и финансового положения, результатов финансово-хозяйственной деятельности ОАО «НИИ Мортеплотехники», документально подтвержденных и отраженных в проверяемом бухгалтерском балансе на 31 декабря 2008 года. Никакие иные обстоятельства при аудите не учитывались.

Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации, в том числе Федеральному закону Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996г. Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет исполнительный орган ОАО «НИИ Мортеплотехники».

Мы проверили на выборочной основе соответствие ряда совершенных финансово-хозяйственных операций действующему законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений и сформировать мнение о ее достоверности. Ответственность за соблюдение применимого законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций и исчислении налогов в полном объеме несет исполнительный орган ОАО «НИИ Мортеплотехники».

Проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки финансовой деятельности и системы внутреннего контроля ОАО «НИИ Мортеплотехники» с целью выявления всех возможных недостатков во всех соответствующих областях.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «НИИ Мортеплотехники» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 30 января 2008 года по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

Имеется правовая неоднозначность принадлежности капитальных вложений, осуществленных в рамках выполнения Государственного контракта № 12/01 от 30.01.2001г. В связи с этим имеется неопределенность порядка отражения в бухгалтерской отчетности полученного финансирования по этому контракту в составе доходов будущих периодов в сумме 80 000 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «АФК-Аудит»

Руководитель проверки  
Ведущий аудитор  
ООО «АФК-Аудит»

Санкт-Петербург

«10» *августа* 2009 г.

195027, г. Санкт-Петербург  
пр. Шаумяна, 10/1, литер А  
+7 812 326 20 06  
info@afkgroup.com  
www.afkgroup.com

115095, г. Москва  
ул. Пятницкая, д. 71/5, строение 2  
+7 495 980 60 14  
moscow@afkgroup.com  
www.afkgroup.com



В.В. Консетова

Е.В. Кузнецова