

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности

**Закрытого акционерного общества «Жилищно-эксплуатационная компания»,  
за 2015 год****Акционеру Закрытого акционерного общества «Жилищно-эксплуатационная компания»****Сведения об аудируемом лице**

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационная компания».

Сокращенное наименование: ЗАО «ЖЭК»

Основной государственный регистрационный номер: 1097418000294

Место нахождения: Российская Федерация, 457100, Челябинская область, г. Троицк, ул. Монтажников, д. 4.

**Сведения об аудиторе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЛА консалтинг"

Сокращенное наименование: ООО "ЛА консалтинг"

Основной государственный регистрационный номер 1087452001317.

Место нахождения: 454106, Российская Федерация, г. Челябинск, пр. Победы, 238-238

ООО "ЛА консалтинг" является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР) в соответствии с решением совета СРО АПР от 26.11.2011 (№2799 в реестре СРО АПР).

Номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 10801015277.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «Жилищно-эксплуатационная компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год; пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство Закрытого акционерного общества «Жилищно-эксплуатационная компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

#### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

1. Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2015 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора организации Закрытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационная компания». При этом мы не смогли получить с помощью альтернативных процедур достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно состояния запасов в



части сырья, материалов и готовой продукции, отраженных по состоянию на 31 декабря 2015 г. в составе показателя статьи 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса в сумме 869 тыс. руб. Как следствие, у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

2. В составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 отражена дебиторская задолженность ЗАО «ТЭС» в сумме 1 739 тыс. руб.

Определением Арбитражного суда Челябинской области от 23.11.2015 в отношении ЗАО «ТЭС» введена процедура наблюдения. Определением Арбитражного суда Челябинской области от 18 марта 2016 года должник ЗАО «ТЭС» признан несостоятельным (банкротом).

По состоянию на 31.12.2015 г. завышен показатель строки 120 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на сумму 1 739 тыс. руб.

3. Общество не формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), которые должно было бы формировать, в частности, оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков. Мы не смогли определить с достаточным уровнем точности величину влияния нарушения на показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года.

4. Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрыта существенная информация, в том числе о следующих фактах:

- о связанных сторонах и операциях с ними в отчетном периоде.

#### **Мнение с оговоркой**

По нашему мнению, за исключением (возможного) влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационная компания» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЖЭК» за предыдущий период, закончившийся 31 декабря 2014 года, был проведен другим аудитором. По итогам аудита составлено модифицированное аудиторское заключение от «24» декабря 2015 года в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год с выражением мнения с оговоркой.

Основания для выражения мнения с оговоркой: «Мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2014 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов».



**Приложения:**

Годовая бухгалтерская отчетность положение Закрытое акционерное общество «Жилищно-эксплуатационная компания» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года на 28 листах, в том числе:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
  - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 18 листах.

Директор аудиторской компании  
ООО "ЛА консалтинг"

Симанков Ю.А.



10 октября 2016 года