

Общество с ограниченной ответственностью  
**"АУДИТ-Урал"**

620042, г. Екатеринбург, ул. Избирателей, 110, тел 325-11-21.

Свидетельство о государственной регистрации № 1169658051419 выдано 4 мая 2016г. Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Верх-Исетскому г. Екатеринбурга  
Свидетельство об аттестации № 011/2016 от 23.05.2016 г, выданное некоммерческим партнерством «Межрегиональный центр экспертных и аудиторских организаций ЖКХ» на проведение экспертизы технико-экономических обоснований производственных и инвестиционных программ, проверки обоснованности расчета расходов и нормативов потребления коммунальных услуг, а также полной финансовой и технологической экспертизы экономического обоснования цен и тарифов на жилищно-коммунальные услуги.  
Член СРО «РСА» - свидетельство от 31.05.2016 г. ОРНЗ 11603027788

***Аудиторское заключение***  
*по финансовой (бухгалтерской) отчетности*  
*Акционерного Общества*  
*«Водоканал Каменск- Уральский»*  
*за 2016 год.*

Директор  
ООО "АУДИТ-Урал"



В. Г. Астраханцев

2017 г.

В соответствии с договором от "09" июня 2016 г. № 1 независимая аудиторская проверка бухгалтерской документации и финансовых результатов Акционерного общества «Водоканал Каменск-Уральский» за 2016 год проведена Обществом с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Урал»

## 1. Адресат

Собственникам Акционерного общества « Водоканал Каменск-Уральский».

## 2. Аудитор

2.1. Свидетельство о государственной регистрации ООО «АУДИТ-Урал» № 007953918 серия 66 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, ОГРН № 1169658051419 от 05.05.2016 г., ИНН № 6686079732.

2.2. ООО «АУДИТ-Урал» является членом СРО «Российский Союз Аудиторов», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603027788..

2.3. Место нахождения ООО «АУДИТ-Урал»: 620042 Россия, г Екатеринбург, ул. Избирателей, 110,офис 2. Номер телефона: 325-11-21.

ООО «АУДИТ-Урал» имеет расчетный счет № 40702810163030002431 в ПАО КБ «УБРиР», корр. счет 30101810900000000795

2.4. В аудиторской проверке бухгалтерского учёта и финансовой (бухгалтерской) отчётности Акционерного общества « Водоканал Каменск-Уральский» за 2016 год принимали участие:

№ п. п.	Фамилия Имя Отчество	Должность	Номер квалификационного аттестата, дата его выдачи	Обязанности в ходе проведения аудита
1	Ващенко Александра Александровна	Руководитель проверки	Квалификационный аттестат № К 029034 выдан 12.11.2008 на неограниченный срок	Проверка соответствия бухгалтерской отчетности требованиям законодательства. Аудит внеоборотных активов, забалансовых счетов. Аудит капитала, формирования финансовых результатов и распределения прибыли.
2	Астраханцев Владимир Григорьевич	Аудитор	Квалификационный аттестат № К 028395 выдан 29.04.2008 на неограниченный срок	Аудит расчетов по оплате труда, аудит НДС, ЕСН, взносов в ПФР и ФСС Аудит производственных запасов, затрат на производство, денежных

				средств, расчетов с подотчетными лицами..
3	Белова Полина Алексеевна	Юрисконсульт	Квалификационный аттестат № К 028728 выдан 07.07.2008 на неограниченный срок	Аудит учредительных документов, аудит локальных нормативных актов, аудит договорных отношений.

### 3. Аудируемое лицо

3.1. Полное официальное наименование проверяемого экономического субъекта согласно Уставу: Акционерное общество «Водоканал Каменск-Уральский», сокращенное - АО «Водоканал КУ» (далее по тексту – Общество),

АО « Водоканал КУ» учреждено Комитетом по управлению имуществом города Каменск- Уральский.

Свидетельством о государственной регистрации подтверждается, что в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица АО «Водоканал КУ» за основным государственным регистрационным номером 1069612017936.

Место нахождения Общества: 623009, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Ленина, д.113.

Размер уставного капитала Общества на дату проведения аудиторской проверки составляет 198 479 000 (сто девяносто восемь миллионов четыреста семьдесят девять тысяч) рублей.

3.2. Основные виды деятельности Общества согласно Уставу:

- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность, в том числе удаление и обработка сточных вод;
- передача электроэнергии;
- подготовка строительного участка, в том числе разборка и снос зданий, расчистка строительных участков, производство земляных работ;
- строительство зданий и сооружений, в том числе:
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по прокладке местных и магистральных трубопроводов, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений;
- строительство гидротехнических сооружений;
- производство прочих строительных работ (монтаж строительных лесов и подмостей, производство бетонных и железобетонных работ,

- производство каменных работ, производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации);
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, монтаж прочего инженерного оборудования;
  - производство отделочных работ (штукатурных, столярных, плотничных и прочих отделочных и завершающих работ);
  - аренда строительных машин и оборудования с оператором;
  - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
  - деятельность гостиниц без ресторанов;
  - деятельность автомобильного грузового транспорта, в том числе деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта и аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
  - вспомогательная и дополнительная транспортная деятельность, в том числе транспортная обработка грузов и хранение, прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта, организация перевозки грузов;
  - аренда прочих транспортных средств и оборудования;
  - аренда подъемно-транспортного оборудования;
  - геолого-разведочные, географические и геохимические работы в области изучения недр;
  - деятельность в области стандартизации и метрологии;
  - деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, в том числе работы по мониторингу состояния и загрязнения окружающей природной среды и предоставление информации о состоянии и загрязнении окружающей природной среды;
  - испытание и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
  - предоставление прочих услуг.

Обществу присвоены следующие коды:

- ИНН 6612019640
- КПП 661201001

Сведения о лицензиях на осуществляемые виды деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Серия, № лицензии, выдавший орган	Дата выдачи	Срок действия
1.	Добыча питьевых полезных вод из скважин №1э,2э,3э,4э,5э Северо-Мазулинского участка Каменск-Уральского месторождения для хозяйственно-питьевого водоснабжения города Каменск-Уральский	СВЕ 02421 ВЭ. Выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому ФО.	19.10.2007	19.10.2007-01.04.2018

2.	Добыча питьевых и технических подземных вод на водозаборном участке Силикатный Барабановского месторождения подземных вод ( скважины №№801р.э.,802р.э.,1р.э.) для хозяйственно- питьевого и производственно- технического водоснабжения поселка Силикатный.	СВЕ 02419 ВЭ. Выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому ФО.	19.10.2007	19.10.2007-31.07.2029
3.	Добыча питьевых подземных вод на водозаборном участке одиночных скважин №3р.э.,4р.э. для хозяйственно-питьевого водоснабжения поселка Ленинский.	СВЕ 02418 ВЭ. Выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому ФО.	19.10.2007	19.10.2007-31.05.2029
4.	Добыча подземных вод на водозаборном участке одиночной скважины №601 для нецентрализованного хозяйственно- бытового водоснабжения деревня Новый Завод	СВЕ 02420 ВЭ. Выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому ФО.	19.10.2007	19.10.2007-31.05.2029
5.	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных	66.01.35.001.Л.000028.09.12. Выдана ТУ Федеральной службы по защите прав потребителей и благополучия человека по Свердловской области.	24.09.2012	бессрочно

#### 4. Вводная часть

4.1 Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Водоканал Каменск-Уральский». Бухгалтерская отчетность Общества за период с 1 января по 31 декабря 2016 года включительно состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитал;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснительной записки.

4.2 Обязательность проведения аудита.

№ п/п	Критерии обязательного аудита, предусмотренные ст.5 ФЗ от 30.12.08 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»	Отвечает ли Предприятие приведенным критериям обязательного аудита (Да/Нет)
1.	Организация имеет организационно правовую форму акционерного общества	Да
2.	Организация является кредитной организацией, бюро кредитных историй, организацией, являющейся профессиональным участником рынка ценных бумаг, страховой организацией, клиринговой организацией, обществом взаимного страхования, товарной, валютной или фондовой биржей, негосударственным	Нет

	пенсионным или иным фондом, акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда или негосударственного пенсионного фонда (за исключением государственных внебюджетных фондов)	
3.	Объем выручки от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) организации за предшествовавший отчетному год превышает 400 миллионов рублей	Да
4.	Сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, превышает 60 миллионов рублей. Для муниципальных унитарных предприятий законом субъекта Российской Федерации финансовые показатели могут быть снижены	Да
5.	Организация (за исключением органа государственной власти, органа местного самоуправления, государственного внебюджетного фонда, а также государственного и муниципального учреждения) представляет и (или) публикует сводную (консолидированную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность	Нет

## **5. 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.

Согласно Уставу высшим органом управления общества является Общее собрание Акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, который подотчетен Общему собранию Акционеров.

В течение периода, подлежащего аудиторской проверке должность руководителя исполнял Глазунов Сергей Константинович.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: главный бухгалтер Ускова Нина Тимофеевна.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2016 году велся с использованием компьютерной программы: 1С: Предприятие.

## **6. Ответственность аудитора.**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

## **7. Объем аудиторской проверки**

### **7.1. Нормативные акты и локальные документы, регламентирующие проведение аудиторской проверки.**

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, методиками и инструкциями по аудиту.

### **7.2. Планирование аудиторской проверки.**

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

В целях проведения аудиторской проверки и выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год уровень существенности определен в размере 15 541 тыс. руб.

### **7.3. Аудиторские процедуры.**

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 аудируемого лица;
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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 отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы:

- Организационно-распорядительные:
  - ✓ учредительные документы;

- ✓ свидетельство о регистрации Общества;
  - ✓ свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе;
  - ✓ информационное письмо об учёте ЕГРПО;
  - ✓ приказ об учётной политике;
  - ✓ приказы по основной деятельности.
- Регистры бухгалтерского учёта и первичные документы:
- ✓ оборотные ведомости по счетам бухгалтерского учета;
  - ✓ выписки по движению средств на расчётном счете;
  - ✓ первичные бухгалтерские документы.
- Прочие документы:
- ✓ хозяйственные договоры на поставку, куплю-продажу товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

## 8. Мнение

Основные принципы и методы (применяемый порядок) ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Акционерного общества "Водоканал Каменск-Уральский" соответствуют Федеральному закону от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и принятым на основе этого Закона нормативным актам. Аудиторы не принимали участие в проведении инвентаризации.

Аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Водоканал Каменск-Уральский" завершен 20 марта 2017 года.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Акционерного общества "Водоканал Каменск-Уральский" отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2016 г., результаты финансово - хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии установленным правилам составления бухгалтерской отчетности.

20 марта 2017 г

Директор  
ООО "АУДИТ-Урал"



В.Г. Астраханцев