

**Российская Федерация**  
**Аудиторская фирма "Информ - Аудит"**

---

248600, г. Калуга, ул. Карпова, 10, тел.: (4842) 56-92-75, 8-910-912-2877.

Свидетельство о членстве в СРО Некоммерческом Партнерстве «Российская Коллегия Аудиторов» №0642-ю (Решение Совета РКА от 28 ноября 2006 г.) ОРНЗ 10205004150.

**Генеральному директору**  
**ОАО «Думиничский Молзавод»**  
**Дротик С.В.**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**  
**за 2009 год**

АУДИТОР:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Информ-Аудит".

Местонахождение: 248600, г.Калуга, ул. Карпова, 10.

Свидетельство о государственной регистрации ООО Аудиторская фирма "Информ-Аудит" № 1-249, серия ОБ (регистрационный номер 6249), выдано Городской Управой г. Калуги 29 января 1998 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года №000225257 серия 40 (основной государственный регистрационный номер 1024001187924), выдано Инспекцией МНС России по Ленинскому округу г. Калуги 30 декабря 2002 года с изменениями от 18 июня 2003 года №000223501 серия 40, ГРН 2034004408073, от 04 мая 2009 года № 001122179 серии 40, ГРН 2094027024177, от 08 декабря 2009 года №001124086 серии 40, ГРН 2094027118580.

ООО Аудиторская фирма "Информ-Аудит" является членом Саморегулируемой организации Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (далее – СРО НК РКА).

Свидетельство №0642-ю (Решение Совета СРО НК РКА от 28 ноября 2006 г.) ОРНЗ 10205004150.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

**ОАО «Думиничский Молзавод»**

Местонахождение: РФ: Юридический адрес : 248600, г Калуга, ул. Георгиевская, дом 39, офис 214;

Фактический адрес : 248600, г Калуга, ул. Георгиевская, дом 39, офис 208;

Адрес производства: 249301, ст. Думиничи, ул. Сосновая, д.19.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 сентября 2002 года (Свидетельство серии 40 №000098020), в соответствии с которым Обществу присвоен ОГРН –1024000595948.

В сведения о Обществе вносились изменения от 09 октября 2002 года (Свидетельство серии 40 №000098035), изменения от 21 июня 2005 года (Свидетельство серии 40 №000098020) ГРН – 2054002013261, изменения от 28 ноября 2007 года (Свидетельство серии 40 № 000886367)

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Думиничский Молзавод»

за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Думиничский Молзавод»

состоит из:

бухгалтерского баланса;

отчета о прибылях и убытках.

2. Руководство ОАО «Думиничский Молзавод» несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

3. Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета на основе проведенного аудита.

4. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ «Об аудиторской деятельности» №119-ФЗ от 07.08.2001 г.
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности СРО НП РКА;
- фирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Законом РФ №129-ФЗ от 21.11.96 г. "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами, регулирующими деятельность АУДИРУЕМОГО ЛИЦА.

Вышеуказанные законодательные акты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита 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 проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, аудитор рассматривал систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур.

Также, в процессе оценки риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, аудитор провел 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 в целом. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики.

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

Вместе с тем мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2009 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов отчетности ОАО «Думиничский Молзавод».

6. По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить количество товарно-материальных запасов, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Думиничский Молзавод» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«29» марта 2010 года

Генеральный директор  
ООО Аудиторская фирма  
«Информ-Аудит», аудитор

*Л. И. Шатохина*

( аттестат №011391, выданный ЦАЛАК МФ РФ 15 мая 1996 года без ограничения срока действия;  
- свидетельство о членстве в СРО НП «РКА» от апреля 2009 года ОРНЗ 29605024901.)

Аудитор



*С.В. Матюхина*

( аттестат №K022378, выданный МФ РФ 29 марта 2005 года без ограничения срока действия;  
- свидетельство о членстве в НП «РКА» от апреля 2009 года ОРНЗ 20505016157.)