

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Акционерам, Генеральному директору ОАО «Сибпромжелдортранс»,
иным пользователям

Аудлируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество
«Сибпромжелдортранс»
Сокращенное
наименование: ОАО «Сибпромжелдортранс»
Место нахождения: Россия, 630108, г. Новосибирск, ул. Станционная, 18/1
Государственный
регистрационный номер: ОГРН 1025402457123

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-ОН» (ООО «Аудит-ОН»)
Место нахождения: Россия, 630005, г. Новосибирск, ул. Мичурина, 24
Государственный
регистрационный номер: ОГРН 1105476061107
Является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП АСС)
ОРНЗ 11006026413, включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП АСС 30.11.2010 г.,
свидетельство о членстве №3558
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Сибпромжелдортранс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах и приложений к бухгалтерскому балансу за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Сибпромжелдортранс» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

2

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 ОАО «Сибпромжелдортранс», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

По строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года отражена дебиторская задолженность в размере 230 278 тыс.рублей, в том числе:

Задолженность участников ОАО «Сибпромжелдортранс» за акции в размере 185 447 тыс.рублей.

По строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года отражена кредиторская задолженность в размере 275 885 тыс. рублей, в том числе задолженность по расчетам с бюджетом 19 517 тыс. рублей.

Состояние расчетов с бюджетом в бухгалтерском балансе отражено свернуто (задолженность минус переплата).

По строке 1230 не отражена сумма задолженности бюджета (переплата) по налогам в размере 36 275 и санкциям в размере 15 702 тыс.руб. по акту выездной налоговой проверки. Данные суммы признаются организацией переплатой в бюджет до момента окончания судебного разбирательства

По стр. 1520 не отражена сумма задолженности перед бюджетом по НДС и налогу на прибыль по текущим платежам в размере 51 977 тыс. руб.

Мнение с оговоркой

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию: до настоящего времени не закончено судебное разбирательство по иску, предъявленному ОАО «Сибпромжелдортранс» к ИФНС России по Ленинскому району г.Новосибирска о признании

3

недействительным Решения ИФНС о доначислении налогов и сборов. Сумма иска – 51 904 тыс.руб. До окончания судебного разбирательства сумма налогов, уплаченная по оспариваемому решению признается в отчетности ОАО «Сибпромжелдортранс» переплатой и отражается в составе дебиторской задолженности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Сибпромжелдортранс» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Аудит-ОН»

(Квалификационный аттестат № КО 008097

От 12.11.2003 г. без ограничения срока действия)



Андрианова Г.Х.

Дата подписания: 31 марта 2016 года