Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Открытое акционерное общество "Уральские камни"**	по ОКПО	12750077		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0270007110		
Вид экономической деятельности **Добыча камня для строительства**	по ОКВЭД	08.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

453701, Башкортостан Респ, Учалы, Энергетиков, дом № 33

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	360	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	228 970	159 751	61 875
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	630	233	99
	Прочие внеоборотные активы	1190	245	236	66
	Итого по разделу I	1100	230 205	160 220	62 040
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	166 379	117 582	96 306
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	780	923	704
	Дебиторская задолженность	1230	5 361	19 384	30 693
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	86	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 748	3 290	635
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	192 268	141 265	128 338
	БАЛАНС	1600	422 473	301 485	190 378

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	128	128	128
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 500	8 154	11 485
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6	6	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	259 808	124 593	92 997
	Итого по разделу III	1300	267 442	132 881	104 616
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 185	4 714	5 356
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 185	4 714	5 356
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	124 810	150 550	72 330
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 036	13 340	8 076
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	143 846	163 890	80 406
	БАЛАНС	1700	422 473	301 485	190 378

Руководитель _____ (подпись) **Хасанов Хуснитдин Фахритдинович** (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Открытое акционерное общество "Уральские камни"**	по ОКПО	12750077		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0270007110		
Вид экономической деятельности **Добыча камня для строительства**	по ОКВЭД	08.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	983 237	651 981
	Себестоимость продаж	2120	(689 307)	(516 647)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	293 930	135 334
	Коммерческие расходы	2210	(29 505)	(23 688)
	Управленческие расходы	2220	(37 876)	(36 872)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	226 549	74 774
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5	11
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 513	15 804
	Прочие расходы	2350	(12 578)	(10 224)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	216 489	80 365
	Текущий налог на прибыль	2410	(35 696)	(17 988)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 527	(1 139)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 471)	642
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	397	134
	Прочее	2460	(4 631)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	170 088	63 153

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	654	3 331
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	170 742	66 484
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Хасанов Хуснитдин Фахритдинович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Открытое акционерное общество "Уральские камни"	по ОКПО	12750077		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0270007110		
Вид экономической деятельности: Добыча камня для строительства	по ОКВЭД	08.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	128	-	11 485	6	92 997	104 616
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	66 484	66 484
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	63 153	63 153
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 331	3 331
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 331)	-	(34 888)	(38 219)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(3 331)	X	-	(3 331)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(400)	(400)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(34 488)	(34 488)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	128	-	8 154	6	124 593	132 881
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	170 742	170 742
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	170 088	170 088
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	654	654
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(654)	-	(35 527)	(36 181)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(654)	X	-	(654)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(400)	(400)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(35 127)	(35 127)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	128	-	7 500	6	259 808	267 442

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	267 442	132 881	104 616

Руководитель _____ Хасанов Хуснитдин Фахритдинович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Открытое акционерное общество "Уральские камни"**	по ОКПО	12750077		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0270007110		
Вид экономической деятельности **Добыча камня для строительства**	по ОКВЭД	08.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	667 663	447 234
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	665 132	439 492
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 531	7 742
Платежи - всего	4120	(599 825)	(388 844)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(204 508)	(105 499)
в связи с оплатой труда работников	4122	(300 008)	(219 760)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(38 586)	(19 338)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(56 723)	(44 247)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 838	58 390
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5	350
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	350
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 254)	(22 378)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 254)	(22 028)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 249)	(22 028)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	800
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(35 126)	(34 488)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(35 126)	(34 488)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 126)	(33 688)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 463	2 674
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 290	635
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 748	3 290
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	(19)

Руководитель _____ Хасанов Хуснитдин Фахритдинович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Уральские камни"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	360	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	228 970	159 751	61 875
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	630	233	99
Прочие внеоборотные активы	1190	245	236	66
Запасы	1210	166 379	117 582	96 306
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	780	923	704
Дебиторская задолженность*	1230	5 361	19 384	30 693
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	86	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 748	3 290	635
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	422 473	301 485	190 378
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 185	4 714	5 356
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	124 810	150 550	72 330
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	19 036	13 340	8 076
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	155 031	168 604	85 762
Стоимость чистых активов	-	267 442	132 881	104 616

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Уральские камни» за 2017

I. Общие сведения об организации

Полное официальное наименование Предприятия – Открытое акционерное общество «Уральские камни».

Сокращенное наименование Предприятия – ОАО «Уральские камни».

Юридический адрес Предприятия: 453700, Республика Башкортостан, г. Учалы, ул. Энергетиков, 33.

Почтовый адрес Предприятия: 453700, Республика Башкортостан, г. Учалы, ул. Энергетиков, 33.

ОАО «Уральские камни» зарегистрировано Постановлением главы администрации г. Учалы и Учалинского района №10-501 УД от 14 октября 1994 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, серии 02 №002706799 от 01.08.2002, основной государственный регистрационный номер 1020202279327.

Уставный капитал Предприятия составляет 127 733,00 руб. Изменения величины Уставного капитала в 2017 году не происходило. Количество акций, выпущенных Обществом, составляет 127 733 штуки, номинальной стоимостью 1 рубль за одну акцию.

Предприятие руководствуется уставом ОАО «Уральские камни» в новой редакции, утвержденной решением годового общего собрания акционеров (протокол №1/2013 от 14 июня 2013 г.).

Основными видами деятельности общества являются:

- разработка каменных карьеров
- добыча камня для строительства (добыча камня для строительства открытым способом, первичная обработка, распиловка и измельчение) как на внутренний рынок, так и на внешний
- резка, обработка и отделка камня для памятников
- маркшейдерские работы
- перевозка грузов автомобильным транспортом и перевозка специализированным транспортом опасных грузов
- благоустройство территории
- монтаж технологического оборудования по камнеобработке
- коммерческая деятельность.

Среднесписочная численность работников за 2017г. составила 458 человек.

ОАО «Уральские камни» не имеет ни обособленных подразделений, ни дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор в лице Хасанова Хуснитдина Фахритдиновича. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия серии АВ № 297927 от 23 октября 2008г. по виду деятельности: производство маркшейдерских работ. Срок действия лицензии – бессрочно. Лицензия выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Регистрационный номер ПМ-41-001292.

Лицензия на право пользования недрами серии УФА №00624 ТЭ целевым назначением и видами работ: добыча блочного и строительного камня на Мансуровском месторождении гранитов от 21 июня 2007 г. Срок действия лицензии по 31 декабря 2018 г. Лицензия выдана Управлением по недропользованию по РБ. Регистрационный номер 2542/00624 ТЭ.

Лицензия на право пользования недрами серии УФА №00428 ВЭ целевым назначением и видами работ: добыча подземных вод на водозаборе предприятия для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения от 18 февраля 2004 г. В соответствии с дополнением к лицензии Уфа № 00428 ВЭ на право пользования недрами от 15 декабря 2008 г. срок действия лицензии установлен до 31 декабря 2018 г. Лицензия выдана Управлением по недропользованию по РБ. Регистрационный номер 428.

Общество не является субъектом малого предпринимательства на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007г.

Общество применяет общий режим налогообложения.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. общество попадает под обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Уральские камни» за 12 месяцев 2017 года проведен ООО «Аудиторская фирма «Налоги и аудит» в соответствии с договором № 2017/07 от 29.09.2017г. Юридический адрес: 455000, Челябинская обл., пр. Ленина, д.47, оф.67.

II. Информация об учетной политике предприятия (согласно ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность ОАО «Уральские камни» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизировано по компьютерной программе «1-С Бухгалтерия» версия 8.2. Движение первичных документов, представление отчетности материально-ответственными лицами производится в соответствии с утвержденными графиками документооборота.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, которая утверждается приказом генерального директора Общества. Инвентаризация проходит один раз в год – не ранее 01 октября и не позднее 31 декабря текущего года.

Учетная политика на 2017 год утверждена Генеральным директором предприятия 31.12.2016г. приказом № 236. Основными элементами учетной политики являются:

1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом в зависимости от срока полезного использования и нормы амортизации.
2. Под основными средствами понимаются средства труда, стоимостью более 40000руб., которые используются свыше 12 месяцев и приносят доход в течение срока полезного использования.
3. Переоценка основных средств не проводится.
4. В отношении вновь приобретенных объектов основных средств в состав расходов отчетного периода включаются расходы на капитальные вложения.
5. Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости единицы запасов.
6. Готовая продукция для целей бухгалтерского учета учитывается по фактической производственной себестоимости по видам прямых статей затрат. Себестоимость реализованной готовой продукции списывается по средней себестоимости единицы готовой продукции.
7. Общехозяйственные расходы списываются в полном объеме с отнесением на счет 90.8 «Управленческие расходы» без распределения по видам реализованной продукции.
8. Накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» затраты ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».
9. Для целей бухгалтерского и налогового учета создаются резервы на оплату очередных отпусков и вознаграждение по итогам года.
10. Для целей налогового учета дата реализации признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. По налогу на прибыль дата реализации признается по методу начисления.
11. Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль «ПБУ 18/02», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114 н.
12. Авансовые платежи по налогу прибыль рассчитываются исходя их фактической прибыли за отчетный месяц.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2017г. отсутствуют.

III. Порядок формирования доходов и расходов

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Номенклатурная группа	Доходы	Расходы
Бордюры	297 544	224 994
Гранитные блоки	455 459	235 228
Плиты гранитные	121 190	143 763
Прочие	109044	85 322
Всего:	**983 237**	**689 307**

IV. Информация об основных средствах

1.Наличие арендованных ОС в 2017 г.

(тыс.руб.)

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Земельные участки	4 505,2		297,4		4 802,6	
Производственное оборудование (станки)	127 878,6		67 420,0	16 440,0	178 858,60	
Транспортные средства	32 875,0			8 280,0	24 595,0	
Прочие			9,0		9,0	
Итого	**165 258,8**		**67 726,4**	**24 720,0**	**208 265,20**	

Данные арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете организации.

2. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

К объектам основных средств, стоимость которых не погашается, относятся 2 земельных участка, находящиеся в собственности ОАО «Уральские камни», общей стоимостью на 31.12.2017г. - 488 тыс.руб.

3. Добавочный капитал

В 2017г. из эксплуатации выбыла часть основных средств, по которым числится дооценка с 1996г. Разница, подлежащая списанию на сч.84 по выбывшим внеоборотным активам составила 654 тыс.руб.

4. Существенное событие 2017г., требующее раскрытия

В 2017г. была произведена достройка по вновь введенному в 2016г. в эксплуатацию нового цеха «Цех обработки природного камня (Мансурово)» на сумму 8 550тыс.руб. А также на дату составления годовой бухгалтерской отчетности были поданы документы в Федеральную службу государственной регистрации, кадастра и картографии (Росреестр) для получения документов, регистрирующих право собственности. Информация о стоимости достройки объекта приведена в таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование затрат	Дата сданных работ	Сумма затрат, руб. (без НДС)
1	Услуги по устройству фундамента под станки, транспортные услуги	01.2017	3 683,3
2	Услуги по монтажу системы дымоудаления, автоматической системы открывания ворот	02.2017	469,1
3	Монтаж воздушных завес	03.2017	141,3
4	Монтаж электрооборудования	03.2017	1 746,3
5	Устройство доп.фундамента	12.2017	240,9
6	Проектная документация	04.2017	420,0
7	Монтаж системы вентиляции	03.2017	143,3
8	Монтаж электрооборудования	07.2017	1 054,4
9	Услуги по разработки техплана	09.2017	11,0
10	Монтаж дорожных знаков (хозспособ)	07.2017	50,3
11	Материальные затраты	2017	589,9
	Всего затрат:		**8 549,9**

Также в 2017г. было закончено строительство еще по одному объекту (строительство велось в 2016-2017 г.г.), введенного на конец отчетного периода в эксплуатацию - «Бокс по ремонту горной техники» на сумму 13 060 тыс.руб. Также на дату составления годовой

бухгалтерской отчетности были поданы документы в Федеральную службу государственной регистрации, кадастра и картографии (Росреестр) для получения документов, регистрирующих право собственности. Информация о сформированной первоначальной стоимости объекта приведена в таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование затрат	Дата сданных работ	Сумма затрат, руб. (без НДС)
1	Устройство фундамента	09.2016	837,0
2	Окраска и монтаж металлоконструкций	09.2016	4 008,0
3	Монтаж стеновых сэндвич-панелей	10.2016	1 103,0
4	Устройство монолитного цоколя	10.2016	645,0
5	Услуги автопогрузчика и др.транспортные услуги	12.2017	873,0
6	Монтаж окон	10.2017	311,0
7	Монтаж кровли	09.2017	2 504,0
8	Устройство и монтаж забора, ворот	12.2017	947,0
9	Монтаж электроснабжения	11.2017	861,0
10	Доп.расходы, произведенные хозспособом	12.2017	971,0
	Всего затрат:		**13 060,0**

Иная расшифровка наличия и движения основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в разделе 2 Приложения№3 к БФО за 2017 год, которое является неотъемлемой частью ГБФО за 2017 год.

V. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5 Приложения № 3 к БФО, являющегося неотъемлемой частью ГБФО за 2017 год.

1.Перечень основных дебиторов на 31.12.2017г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Контрагенты	Сумма, тыс.руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Доля от общей суммы задолженности, %
1	ООО «Гранит М»	3 014,4	0,0	33,82
2	ООО «Изумруд»	1 290,7	1290,7	14,48
3	Лайме УП	1 564,2	1 564,2	17,55
4	ООО «Сангалыкский диоритовый карьер»	648,8	0,0	7,28
5	ООО «ТД Феникс»	571,9	0,00	6,42
6	Прочие	1 823,0	697,1	20,45
	Итого:	**8 913,0**	**3 552,0**	**100,00**

Обществом в 2017г. отражена на забалансовом счете списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 306,5 тыс. руб.

2. Перечень основных кредиторов на 31.12.2017г.

(тыс.руб.)

	Контрагенты	Сумма, тыс.руб.	Доля от общей суммы задолженности, %
1	Кочетков Д.А. ИП	3 085,6	2,47
2	Пронин Е.А. ИП	932,3	0,75
3	«Стоун-Сервис-Урал» ООО	832,6	0,67
4	«Вимаг» ООО	1 084,1	0,87
5	ВКЗ «Прогресс» ООО	796,0	0,64
6	ГК «ГранитИнвест»ООО	1 330,1	1,07
7	«Гранит-строй» ООО	578,0	0,46
8	«Гранэкспорт» ООО	3 983,4	3,19
9	«Дацун» ООО	1 209,6	0,97
10	«Дом камня» ООО	967,7	0,78
11	ИК «Инженер» ООО	5 009,3	4,01
12	«Каменный век» ООО	1 340,7	1,07
13	«Мансуровский гранит» ООО	1 636,9	1,31
14	«Олимп» ООО	4 257,0	3,41
15	«ПКМ Стоун» ООО	933,3	0,75
16	ПСК «ГранитСтрой» ООО	826,9	0,66
17	«Ригрант ТК» ООО	582,9	0,47
18	Сербин С.И. ИП	548,8	0,44
19	«Содружество УК» ООО	890,4	0,71

20	«Султаевский гранит» ООО	1 637,8	1,31
21	«Соната « ООО	1 461,3	1,17
22	«Стонекс Групп М» ООО	10 625,9	8,51
23	«УралСтрой» ООО	1 004,8	0,81
24	«УралСтройГранит» ООО	697,2	0,56
25	«Урал Таш» ООО	568,9	0,46
26	«Учалинский гранит ПКФ» ООО	823,6	0,66
27	Бюджет (по налогам и страховым взносам)	61 914,1	49,61
28	Задолженность перед персоналом	13 673,9	10,96
29	Прочие	1 576,9	1,25
	Итого:	124 810,00	100,00

Сумма долгосрочной задолженности по кредитам и займам отсутствует.

3. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 у Общества возникает обязанность создавать на каждую отчетную дату оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**13 340**	**33025**	(27329)		19036
в том числе: Резерв для начисления отпускных	13 290	33025	(27329)		18986
Резерв по ликвидации ЧС	50	-	-	-	50

4. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. Расчет ведется автоматизированным методом, средствами программы «1С: Предприятие».

На 31.12.2017г. величина резерва по сомнительным долгам составила 3 616 тыс.руб.

VI. Прочие доходы и расходы в 2017г.

Прочие доходы и расходы	Доходы, тыс.руб.	Расходы, тыс.руб.
Единовременные выплаты на погребение, ритуальные услуги, на юбилей (согл. колл.договора)		314,3
Возмещение ущерба, материальная помощь		86,0
Расходы на госпошлину и сборы, на услуги банков		225,4

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате в бюджет)		4 159,8
Культурно-массовые спортивные мероприятия		232,9
Исполнительный сбор судебных приставов		1 325,9
Безвозмездная передача имущества, благотворительная помощь		708,3
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		238,2
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	116,8	
Налоги, сборы и взносы		2 077,9
Отчисления в оценочные резервы	1 298,2	
Прибыль (убыток) прошлых лет		594,9
Расходы на собрание акционеров, хранение реестра акционеров		58,0
Прочие доходы при списании дебиторской (кредиторской) задолженности	81,5	
НДС по списанной кредиторской задолженности		37,0
Доходы в виде стоимости материалов при списании ТМЦ, ГП	523,7	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		6,6
Курсовые разницы		4,9
Доходы (расходы) прочие	493,1	2 507,5
Итого	**2 513,3**	**12 577,6**
Проценты к получению (уплате)	4,9	
Всего:	**2 518,2**	**12 577,6**

VII. Применение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

(согласно ПБУ 18/02)

За отчетный 2017 год предприятием, согласно ПБУ 18/02 для целей налогового учета, отражены следующие бухгалтерские операции (тыс.руб.):

Наименование показателей	**Сумма**	**Ставка налога**	**Сумма**	**Составляющая налога на прибыль**
Бухгалтерская прибыль	**216 489**	**20%**	**43 298**	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	**32 355**	**20%**	6 471	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)
В т.ч.:				В т.ч.
- возникли разницы, в т.ч.:	*63 765*	20%	*12 753*	*Созданы ОНО*
готовая продукция			5 371	
материалы			234	
незавершенное производство			718	
основные средства			5 462	
полуфабрикаты			968	
- погашены разницы, т.ч.:	*31 410*	20%	*6 282*	*Погашены ОНО*
готовая продукция			3 733	
материалы			224	
незавершенное производство			718	

основные средства			895	
полуфабрикаты			712	
Вычитаемые временные разницы:	**1 985**	**20%**	**397**	Отложенный налоговый актив (ОНА)
В т.ч.:				В т.ч.
- возникли разницы, в т.ч.:	*17 340*	20%	*3 468*	*Созданы ОНА*
готовая продукция			2	
основные средства			405	
убыток текущего периода			3 061	
- погашены разницы, в т.ч:	*15 355*	20%	*3 071*	*Погашены ОНА*
готовая продукция			2	
основные средства			8	
полуфабрикаты			3 061	
Постоянные налогооблагаемые разницы	**18 480**	**20%**	**3 696**	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)
Постоянные вычитаемые разницы	**26 115**	**20%**	**5 223**	Постоянный налоговый актив (ПНА)
Налоговая база по налоговой декларации	**178 478**	**20%**	**35 696**	Текущий налог на прибыль

VIII. Информация о связанных сторонах

(согласно ПБУ 11/2008)

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.17 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Бастанов Ринат Узбекович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	0	0
2	Хасанов Хуснитдин Фахритдинович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества, Лицо является членом Правления акционерного Общества, Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	1,86	1.86
3	Шабалин Алексей Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества, Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акции Общества	58,14	58,14

4	Шабалин Константин Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества, Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	20%	20%
5	Шабалин Данил Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	0	0
6	Корнев Павел Петрович	Лицо является членом Правления акционерного общества	0	0
7	Шабалина Марина Валерьевна	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	20%	20%
8	Ахабзянов Ринат Марварович	Лицо является членом правления акционерного Общества	0	0

В 2017 году значительное влияние на деятельность Общества было оказано со стороны физического лица (контроль деятельности) - Шабалина А. В. (владеет 58,14 % акций Общества).

Также в 2017 г. была начислена арендная плата по аренде оборудования и транспорта ИП Шабалину К.В. в размере 50 344 тыс.руб., ИП Мотненко В.А. в размере 7 480 тыс.руб., ИП Шабалину А.В. в размере 77 731 тыс.руб.

С ООО «ТД Феникс» заключен договор №01/15 от 11.01.2015г. на поставку нового оборудования для нового цеха по обработке камня, а также на поставку ТМЦ и спец.масел.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на обычных коммерческих условиях, в т.ч. и между аффилированными лицами. Сделки со связанными сторонами проводились в денежной форме и проведением взаимных расчетов.

По итогам 2016г. в 2017г. чистая прибыль в размере 25 458 тыс. руб. была распределена следующим образом:

- на выплату вознаграждения членам Совета директоров - 300 тыс.руб. (протокол №1/2017 ГОСА) ;
- на выплату вознаграждения членам Ревизионной комиссии - 100 тыс.руб. (протокол №1/2017 ГОСА);
- на пополнение оборотных средств – 27 626,4тыс.руб. (протокол №1/2017 ГОСА).
- на выплату дивидендов – 35 126,5тыс. руб. (протокол №1/2017 ГОСА).

В 2017г. были произведены выплаты, предусмотренные по результатам за отчетный 2016г., а именно:

- вознаграждения членам Совета директоров - 300 тыс. руб.;
- вознаграждения членам Ревизионной комиссии - 100 тыс.руб.;

- дивиденды – 35 126,5тыс. руб.

IX. Справочная информация по базовой прибыли (убытку) на акцию

В строке 2900 «Отчета о финансовых результатах (Ф№2)» отражен числовой показатель прибыли на одну акцию, который составил:

в 2017г. – 1 331,60руб.,

в 2016г. – 494,14руб.

Конвертируемые ценные бумаги у общества отсутствуют.

X. Условия сопоставимости данных

Данные за 2016г. и 2015г. перенесены с отчетности за 2016г. Корректировок в связи с изменением в учетной политике и выявления существенных ошибок не производилось.

По строке 4125 «Прочие налоги и сборы» отчёта о движении денежных средств за 2017 г. отражён сальдированный результат сумм НДС, исключённых из других строк отчёта.

XI. Информация о событиях после отчетной даты (согласно ПБУ 7/98)

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют какие-либо судебные разбирательства.

Генеральный директор Х.Ф.Хасанов

Главный бухгалтер Л.С.Федотова

«19» марта 2018г.

Иная информация о деятельности организации

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2017г. являются:

- физические лица: Шабалин Алексей Викторович – 58,14 % акций; Шабалин Константин Викторович -20,0% акций; Шабалина Марина Валерьевна – 20,0 % акций; Хасанов Хуснитдин Фахритдинович -1,86% акций;

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, а в периодах между собраниями акционеров – Совет Директоров. Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «Уральские камни» (Протокол №1/2017 от 31 мая 2017 года).

Состав Совета Директоров (СД) Общества в 2017 году:
Бастанов Ринат Узбекович – директор ООО «Мансуровский гранит»,
Шабалин Данил Алексеевич – начальник отдела МТС ОАО «Уральские камни»,
Хасанов Хуснитдин Фахритдинович – генеральный директор ОАО «Уральские камни»,
Шабалин Алексей Викторович – генеральный директор ООО «Универбыт» г.Магнитогорск,
Шабалин Константин Викторович – индивидуальный предприниматель.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии Общества в 2017году:
Козлова Елена Николаевна – главный бухгалтер ЗАО «Феникс»
Крячко Татьяна Викторовна – главный бухгалтер ООО «Универбыт»
Хисматуллин Ринат Рашитович – юрисконсульт ОАО «Уральские камни».

Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности.

Инвестиционная деятельность.

Итоги работы предприятия за 2017 год.

В отчетном периоде выпущено **товарной продукции** в ценах реализации, выполнено работ и оказано услуг по основному виду деятельности на сумму 981'467,6тыс.руб., за 2016 год – 579'939,2,рост составил 169,2%. Индекс физического объема = 158,7 %. **Отгружено готовой продукции** на сумму 945'635,6тыс.руб. (за 2016г – 623'378,0,рост объёмов продаж – 151,7%).

Среднесписочная численность работников за 2017г – 458 чел., в прошлом году – 376 чел., увеличение численности на 82,2 чел., или на 21,8%.

Среднемесячная производительность труда в 2017г на одного работающего составила – 178,4тыс.руб./чел./мес., производительность в 2016г – 128,4тыс.руб./чел./мес., рост показателя составил 138.9%.

Средняя заработная платаза 2017г – 42'734,9 руб.,за 2016г – 35'585,0руб.; рост по сравнению с прошлым годом –120,1%.

Фонд заработной платы (списочного состава): 2017г –235,1млн.руб., 2016г – 160,7 млн.руб.; рост по сравнению с прошлым годом составил 146,3%.

В 2015-2017гг был построен новый цех обработки природного камня (на борту карьера, размеры 72х24х12 м).

Установлено новое современное высокопроизводительное итальянское камнераспиловочное оборудование.

Создано новых рабочих мест - 63 ед. (основные и вспомогательные рабочие, линейный персонал цеха). Организация нового производства потребовала также увеличения объемов работ и, соответственно, увеличения численности, на всех участках производства (добыча блоков, склад, транспорт, техника и т.д.) Таким образом, всего в 2016 году создано 129 единиц новых рабочих мест, в 2017 году – ещё 33 единицы.

Рост объемов товарной продукции в 2016 году по сравнению 2015 годом составил 145,4%, в 2017 году по сравнению с 2016 годом – 169,2%.

Увеличение среднесписочной численности в 2016 году по сравнению 2015 годом составило 131,9% (на 91,1 чел.), в 2017 году по сравнению с 2016 годом – 121,8% (на 82,2 чел.).

Рост показателя среднемесячной заработной платы составил в 2016 году по сравнению 2015 годом 110,1%, в 2017 году по сравнению с 2016 годом – 120,1%.

При этом увеличение производительности труда в 2016 году по сравнению 2015 годом составило 110,2%, в 2017 году по сравнению с 2016 годом – 138,9%.

В 2018 году планируется приобретение двух новых станков DONATONI итальянского производства. Это – 5-ти дисковый SX-5, который заменит 4 китайских станка, используемых сегодня для окантовки слэбов, что будет способствовать обновлению основных производственных фондов, а также – обрабатывающий центр для изготовления профильных гранитных изделий, что позволит расширить ассортимент продукции, а значит, и возможности предприятия на рынке природного камня.

Всего на 2018 год запланировано не менее 65 млн.руб. капитальных вложений за счёт собственных средств предприятия.

Обстоятельства, нарушающие обычный режим функционирования – это недостаточное финансирование строительных объектов, на которые поставляется продукция, производимая предприятием. Следствием этого является срыв расчётов между контрагентами и предприятием, что приводит впоследствии к несвоевременному выполнению обязательств предприятия по расчётам с бюджетом и внебюджетными фондами и, соответственно, начислению пеней и штрафных санкций. Последнее также сказывается и на финансовых результатах общества.

Информация о соблюдении Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, перечисленных в ст.5 федерального закона №115 –ФЗ и, соответственно, не является агентом финансового мониторинга.

Информация о соблюдении Федерального закона №273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В 2017г. в Обществе не осуществлялся прием на работу бывших госслужащих и работники ОАО «Уральские камни» не избирались на государственные должности.

ООО «Аудиторская фирма «Налоги и Аудит»

Члены СРО ААС, Свидетельство о членстве № 3312 от 09 июля 2010 года
Адрес юр.: 109044, г. Москва, ул. Воронцовская, д. № 24/6, строение 1, оф.65
Адрес почтовый: 455000, Челябинская обл., г. Магнитогорск, пр. Ленина, дом 47-70
ИНН/КПП 7705708719/770501001 **ОГРН** 1057749658493 **ОРНЗ** 11006011844
Тел., факс 8(3519) 22-00-23, **E-mail**:info@afnia.info; **http**://afnia.info

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Уральские Камни»,
иным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Уральские Камни» (ОГРН 1020202279327, дом 33, улица Энергетиков, город Учалы, район Учалинский, Республика Башкортостан, 453701), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Уральские Камни» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АФ «НиА» Е.М. Тишина

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение А.Н. Мохова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоги и Аудит»
(ООО «АФ «НиА»)
ОГРН 1057749658493,
109044, город Москва, улица Воронцовская, 24/6, стр.1,
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006011844

« 28 » марта 2018 года