

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
АО «МГАО Промжелдортранс»
за 2016 год

Акционерам
АО «МГАО Промжелдортранс»
и иным пользователям

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»; условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности; в ходе аудита установлено, что при наличии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, в проверяемом периоде Организация не проводила работу по выявлению степени обесценения финансовых вложений, соответственно, не создавала резерв под обесценение вложений в ценные бумаги.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «МГАО Промжелдортранс».
Место нахождения: 109387, г. Москва, ул. Летняя, д.7, стр. 1
Свидетельство о государственной регистрации от 16.12.2002 г. серия 77 № 007298097, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1027739788130, ИНН 7723015315, КПП 772301001.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая Компания «ПРИЗМА», Место нахождения: 121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 15.
Свидетельство о государственной регистрации от 10.07.2006 г., серия 77 № 008359744, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, ОГРН 1067746797249, ИНН 7730544430, КПП 773001001.
ООО «ККП» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов», Свидетельство от 25.02.2013 г. б/н, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11303005037.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «МГАО Промжелдортранс» за период с 01 января по 31 декабря 2016 г. включительно, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 г.;
- отчета об изменениях капитала за 2016 г.;
- отчета о движении денежных средств за 2016 г.;
- расчета оценки чистых активов за 2016 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.;
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 г.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица АО «МГАО Промжелдортранс» 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 обязанность 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

ООО «Консалтинговая Компания «ПРИЗМА»

121170, Москва, ул. Поклонная, д.15, т. 8-916-653-34-32 bogatkina.kkp@gmail.com

аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Важное событие

В отчетном периоде ИФНС №23 по г.Москве осуществляла в АО «МГАО Промжелдортранс» выездную налоговую проверку правильности исчисления и своевременной уплаты налогов и сборов за период с 01.01.2012г. по 31.12.2014 г.

В соответствии с Решением ИФНС №23 по г.Москве №13/42 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 22.11.2016г. доначислено налогов на общую сумму 80982,2 тыс.руб., пени – 18013,1 тыс. руб., штрафа – 7255,1 тыс.руб., которые АО «МГАО Промжелдортранс» не признаны.

28.12.2016 г. подана Апелляционная жалоба в Управление ФНС России по г.Москве о не признании АО «МГАО Промжелдортранс» Решения ИФНС №23 по г.Москве.

На дату представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016г. решение Управлением ФНС России по г.Москве по Апелляционной жалобе не вынесено.

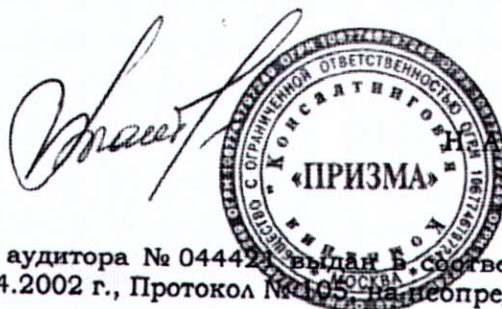
Основания для выражения мнения с оговоркой

Аудиторы не могут подтвердить достоверность показателя, отраженного по стр. 1170 «Финансовые вложения», ввиду того, что при наличии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, в проверяемом периоде Организация не проводила работу по выявлению степени обесценения финансовых вложений, соответственно, не создавала резерв под обесценение вложений в ценные бумаги.

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 организации АО «МГАО Промжелдортранс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «ККП»



Богаткина

квалификационный аттестат аудитора № 044422, выдан в соответствии с решением ЦАААК Минфина России от 25.04.2002 г., Протокол № 105 на неопределенный срок.

Дата аудиторского заключения - «04» апреля 2017 года.