

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация **ОАО "УралАТИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности _____

производство прочей неметаллической минеральной продукции

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное

общество/совместная частная и иностранная _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Местонахождение (адрес) 624261. Свердловская область, г. Асбест, ул. Плеханова,
д. 64

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
00149386		
6603000474		
23.99		
12247	34	
384		

код строки	Наименование показателя ²	На <u>31.12</u> <u>20 18</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1110	Нематериальные активы	60 284	76 185	83 885
1120	Результаты исследований и разработок			
1130	Нематериальные поисковые активы			
1140	Материальные поисковые активы			
1150	Основные средства	170 163	178 067	185 307
1160	Доходные вложения в материальные ценности			
1170	Финансовые вложения	624 548	624 230	198 311
1171	вклады в уставные капиталы (акции)	498 285	498 885	95 267
1172	вклады в уставные капиталы (доли)	126 263	125 345	103 044
1180	Отложенные налоговые активы			
1190	Прочие внеоборотные активы	7 022	4 902	10 534
1191	оборудование к установке	771	3 026	1 285
1192	незавершенное строительство ОС	5 433	1 876	9 249
1193	незавершенное строительство НМА	818		
1100	Итого по разделу I	862 017	883 384	478 037
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1210	Запасы	281 801	245 548	253 800
1211	Сырье и материалы	147 967	125 176	126 932
1212	Готовая продукция	87 125	92 667	109 821
1213	Товар	46 200	27 371	16 636
1214	Расходы будущих периодов	509	334	304
1215	Незавершенное производство	-	-	107
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	30		75
1230	Дебиторская задолженность	588 605	479 315	273 947
1231	задолженность за покупателями	222 790	170 514	144 719
1232	авансы выданные	32 329	58 965	35 217
1233	задолженность по налогам и сборам	15 377	471	3 645
1234	задолженность по взносам	1 591	2 204	1 095
1235	задолженность по договорам уступки	172 179		
1236	задолженность за акции	102 269	169 011	78 969
1237	прочая задолженность	42 070	78 150	10 302
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	626 520	660 766	76 750

1241	займы	244 050	61 750	61 750
1242	договора уступки (Волжский АТИ)	382 470	589 034	
1243	векселя	-		15 000
1244	депозит	-	9 982	
1250	Денежные средства и денежные	77 691	4 166	270 074
1251	касса	6	100	56
1252	расчетный счет	14 461	4 063	270 015
1253	валютный счет	63 224	3	3
1260	Прочие оборотные активы			
1200	Итого по разделу II	1 574 647	1 389 795	874 646
1600	БАЛАНС	2 436 664	2 273 179	1 352 683

код	Наименование показателя ²	На <u>31.12</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u>
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶			
1310	уставный фонд, вклады товарищей)	2 229	2 229	2 229
	акционеров	()	()	()
1340	Переоценка внеоборотных активов	130 000	130 269	130 532
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
1360	Резервный капитал	334	334	334
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1 369 667	1 157 838	907 690
1300	Итого по разделу III	1 502 230	1 290 670	1 040 785
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1410	Заемные средства	497 000	433 701	164 000
1420	Отложенные налоговые обязательства	10 414	12 869	7 558
1430	Оценочные обязательства			
1450	Прочие обязательства			
1400	Итого по разделу IV	507 414	446 570	171 558
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
1510	Заемные средства	198 323	306 000	
1520	Кредиторская задолженность	208 260	220 408	131 221
1521	задолженность поставщикам	97 902	137 584	88 819
1522	задолженность перед персоналом	9 665	10 046	9 141
1523	задолженность по налогам	23 216	28 297	14 611
1524	задолженность по взносам	5 325	4 386	4 006
1525	авансы полученные	71 623	6 497	14 561
1526	прочая задолженность	529	33 598	83
1530	Доходы будущих периодов	240	456	
1531	Безвозмездно полученное имущество	240	456	
1540	Оценочные обязательства	20 197	9 075	9 119
1541	Резервы по отпускам	20 197	9 075	9 119
1550	Прочие обязательства			
1500	Итого по разделу V	427 020	535 939	140 340
1700	БАЛАНС	2 436 664	2 273 179	1 352 683



Генеральный директор

(подпись)
20 19 г.В. В. Романенко
(расшифровка подписи)

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация ОАО "Урал-АТИ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

производство прочей неметаллической продукцииОрганизационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерноеобщество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	09	2018
00149386		
6603000474		
23.99		
12247		34
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 18 г. ³	За _____ 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	2 172 447	2 088 849
	выручка от реализации собственной продукции	2111	1 641 287	1 688 180
	выручка от реализации товаров и услуг	2112	530 710	399 443
	выручка от реализации основных средств	2113	450	1 226
	Себестоимость продаж	2120	(1 645 719)	(1 522 747)
	себестоимость собственной продукции	2121	(1 156 978)	(1 156 846)
	себестоимость товаров и услуг	2122	(488 717)	(365 822)
	остаточная стоимость основных средств	2123	(24)	(79)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	526 728	566 102
	Валовая прибыль (убыток) собственная продукция	2101	484 309	531 334
	Валовая прибыль (убыток) товары и услуги	2102	41 993	33 621
	Валовая прибыль (убыток) ОС	2103	426	1 147
	Коммерческие расходы	2210	(44 189)	(40 643)
	Управленческие расходы	2220	(115 670)	(98 302)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	366 869	427 157
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 617	24 672
	Проценты к получению	2320	8 643	6 915
	Проценты к уплате	2330	(50 094)	(74 258)
	Прочие доходы	2340	627 922	1 331 581
	Прочие расходы	2350	(694 826)	(1 391 214)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	269 131	324 853
	Текущий налог на прибыль	2410	(60 007)	(64 765)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	- 3 726	- 5 106
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 454	- 5 312
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	- 18	- 4 892
	Чистая прибыль (убыток)	2400	211 560	249 884

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 18 г. ³	За _____ 20 17 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-268	- 264
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	211 292	249 620
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	95	112
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	95	112

Руководитель

Романенко В. В.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
00149386		
6603000474		
23.99		
12247	34	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Уральский завод авто-
текстильных изделий"

по ОКПО
ИНН

Организация текстильный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной
продукции, не включенной в другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое

акционерное общество/частная

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

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 20 16 г. ¹	3100	2 229	()	130 532	334	907 690	1 040 785
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					250 148	250 148
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	249 884	249 884
переоценка имущества	3212	x	x		x	264	264
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						x

Форма 07/0023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(263)	()	()	263
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3222	X	X	(263)	X	()	263
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			X	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	2 229 ()		130 269)	334	1 157 838	1 290 670
3а 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					211 829	211 829
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	211 560	211 560
переоценка имущества	3312	X	X		X	269	269
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(269)	()	()	269
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3322	X	X	(269)	X	()	269
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			X	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	2 229 ()		130 000)	334	1 369 667	1 502 230

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3401				
	3411				
	3421				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3501				
	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	1 502 470	1 291 126	1 040 785

Руководитель _____ Романенко В. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.



РАСЧЕТ стоимости чистых активов

ОАО "Урал-АТИ"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.2018 года
АКТИВ		
Нематериальные активы	1110	60 284
Результат исследований и разработок	1120	
Нематериальные поисковые активы	1130	
Материальные поисковые активы	1140	
Основные средства	1150	170 163
Доходные вложения и материальные ценности	1160	
Финансовые вложения досрочные	1170	624 548
Отложенные налоговые активы	1180	
Прочие внеоборотные активы	1190	7 022
Запасы	1210	281 801
НДС по приобретенным ценностям	1220	30
Дебиторская задолженность	1230	588 605
Финансовые вложения краткосрочные	1240	626 520
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77 691
Прочие оборотные активы	1260	
ИТОГО АКТИВЫ		2 436 664
ПАССИВЫ		
Заемные средства долгосрочные	1410	497 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 414
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	
Заемные средства краткосрочные	1510	198 323
Кредиторская задолженность	1520	208 260
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 197
Прочие обязательства краткосрочные	1550	
ИТОГО ПАССИВЫ		934 194
Стоимость чистых активов		1 502 470



Генеральный директор _____ Романенко В. В.

29.03.2019

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "УралАТИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной

деятельности продукции, не включенной в другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное

общество/частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
00149386		
6603000474		
23.99		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 137 435	2 104 717
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 066 635	1 900 759
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 644	1 503
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	122 941
прочие поступления	4119	69 156	79 514
Платежи - всего	4120	(1 918 187)	(1 724 296)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 467 854)	(1 302 567)
в связи с оплатой труда работников	4122	(285 145)	(257 771)
процентов по долговым обязательствам	4123	(48 965)	(73 557)
налога на прибыль организаций	4124	(74 645)	(63 570)
прочие платежи	4129	(41 578)	(26 831)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	219 248	380 421

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	279 218	182 724
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	450	797
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 596	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	261 012	1 604
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 160	180 323
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(356 142)	(1 394 897)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 856)	(6 734)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(38 761)	(143 506)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(310 525)	(1 244 657)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 76 924	- 1 212 173
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	792 806	575 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	792 806	575 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(863 000)	(9 982)
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	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(863 000)	()
прочие платежи	4329	()	(9 982)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	- 70 194	565 018
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 130	- 266 734
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 166	270 074
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77 692	4 166
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 396	826

Руководитель



(подпись)

Романенко В. В.

(расшифровка подписи)

марта

20 19 г.

Примечания

1. указывается отчетный период.

2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Общество с ограниченной ответственностью "Уральское Аудиторское Агентство"

Россия, 620014, г. Екатеринбург,
ул. Юмашева, д.7, оф.513
e-mail: uaa-audit@mail.ru
тел/факс: (343) 311-75-96

Член Саморегулируемой организации аудиторов
"Российский Союз аудиторов" (Ассоциация)
ОРН №11603037600 в реестре СРО РСА

№ 12/10

от "01" 04 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам ОАО «УралАТИ»
Председателю Совета директоров ОАО «УралАТИ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «УралАТИ» (ОГРН 1026600628141, 624261, Свердловская область, г.Асбест, ул.Плеханова, д.64), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность ОАО «УралАТИ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в годовой бухгалтерской (финансовой) ОАО «УралАТИ» на 31 декабря 2018 года не отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 23 058 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышены на 23 058 тыс. рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» занижена на 23058 тыс.руб. и строка Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена 23 058 тыс. рублей.

В нарушении пунктов 37-39 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Приказа Минфина России от 10.12.2002 № 126н, руководство ОАО «УралАТИ» не признало в бухгалтерском балансе резерв под обесценение финансовых вложений, содержащих признаки обесценения, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»:

- акции АО «БАТИ» в сумме 78 651 тыс руб. ;
- акции TRIBO Rail UK Limited в сумме 98 694 тыс руб.

Поступления доходов от TRIBO Rail UK Limited в виде дивидендов отсутствуют на протяжении всего срока владения.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 12.11.2018 по делу № А12-10979/2018 АО «БАТИ» (ИНН 3435001301, ОГРН 1023402010235; 404130, Волгоградская обл., г. Волжский, пр. им. Ленина, 20в, оф. 19) признано несостоятельным (банкротом).

В результате чего:

- строка 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышены на 177 345 тыс. рублей;

- строка 2350 «Прочие расходы» занижена на 177 345 тыс.руб. и строка Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена 177 345 тыс. рублей.

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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание в разделе 4.1 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором раскрыта существенная информация о финансовых вложениях, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» -это дебиторская задолженность АО «ВАТИ», приобретенная на основании уступки права требования в сумме 382 470 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 12.11.2018 по делу № А12-10979/2018 АО «ВАТИ» (ИНН 3435001301, ОГРН 1023402010235; 404130, Волгоградская обл., г. Волжский, пр. им. Ленина, 20в, оф. 19) признано несостоятельным (банкротом).ОАО «УралАТИ» заявлены требования в сумме 569 761 тыс. руб. о включении в третью очередь реестра требований кредиторов АО «ВАТИ». Судебное решение находится на стадии рассмотрения кассационной жалобы.

До настоящего времени, вероятность вынесения судебного решения не в пользу аудируемого лица, является очень высокой.

Данный факт указывает на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в том, что краткосрочные финансовые вложения в сумме 382 470 тыс. руб. могут принести экономические выгоды (доход) в будущем .

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет генерального директора ОАО «УралАТИ», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ОАО «УралАТИ», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Как указано в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» выше, дебиторская задолженность и долгосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31

декабря 2018 года отражены без учета резерва на обесценение финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам, в связи с чем балансовую стоимость долгосрочных финансовых вложений необходимо уменьшить на 177 345 тыс.руб., дебиторскую задолженность на 23 058 тыс. рублей. и собственный капитал необходимо уменьшить на 200 403 тыс. руб. Мы пришли к выводу о том, что прочая информация по той же причине может содержать существенные искажения применительно к соответствующим элементам Годового отчета ОАО «УралАТИ».

Ответственность руководства и Председателя 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.

Председатель совета директоров несет 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 Председателем совета директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



С.Н. Бунькова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Уральское аудиторское агентство"

ОГРН: 1146658006450

620014, г. Екатеринбург, ул. Юмашева, д. 7, оф. 513.

Член саморегулируемой организации аудиторов " Российский Союз аудиторов "

ОРНЗ 11603037600

01.04.2019