



Исх. № 08/АЗ-2016  
от 04 апреля 2016 года

**Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Группа Компаний «Роллман»  
за 2015 год**

# Аудиторское заключение

## Адресат:

- Акционерам Публичного акционерного общества «Группа Компаний «Роллман»
- Генеральному директору Воробьеву Александру Львовичу

## Аудируемое лицо:

**Наименование:** Публичное акционерное общество «Группа Компаний «Роллман»

**Государственная регистрация:** ОГРН 1117847227200

**Место нахождения:** 196084 Санкт-Петербург ул. Заозерная, д. 14 а, литера Г

## Аудитор:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая Группа «ВЕРДИКТУМ»

**Государственная регистрация:** ОГРН 1037821043743

**Место нахождения:** 194156, г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 27, корп.15

**Членство в Саморегулируемых Организациях Аудиторов**

Член Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия Аудиторов»; Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003216



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Группа Компаний «Роллман» (далее – ПАО «ГК «Роллман»), включающей:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 года;
- Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2015г.;
- Отчет об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчет о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2015 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015г.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Генеральный директор **Воробьев Александр Львович** и Главный бухгалтер **Казарина Жанна Эдуардовна** ПАО «ГК «Роллман» несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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



### Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество при составлении годовой отчетности не проводило проверку на обесценение (в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений») в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдаются признаки обесценения. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении стоимости финансовых вложений, отраженных по стр.1170 Бухгалтерского баланса, в связи с ограничением объема аудита.

### Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного 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 ПАО «ГК «Роллман» по состоянию на 31.12.2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание, что аудиторское заключение от 13.04.15 г. по бухгалтерской отчетности ПАО «ГК «Роллман» за 2014 год было модифицировано.

Основание для выражения мнения с оговоркой: Общество при составлении годовой отчетности не проводило проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдаются признаки обесценения (отраженные по стр.1170 Бухгалтерского баланса).

Руководитель департамента аудита  
ООО «АКГ «ВЕРДИКТУМ»



Н.Е. Куприянова

04 апреля 2016 г.