

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Комитекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

производство нетканых текстильных материалов

Организационно-правовая форма форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 05283280 | | |
| 1101300281 | | |
| 13.95 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

167981, Коми Респ, Сыктывкар, 2-я Промышленная ул., д. 10

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2018 г. | На 31 Декабря 2017 г. | На 31 Декабря 2016 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 207 | 310 | 106 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 654735 | 467993 | 464235 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 621186 | 436680 | 450395 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11502 | 33549 | 31313 | 13840 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 18 | 18 | 18 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 6880 | 5641 | 4907 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 661840 | 473962 | 469266 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 1100249 | 797502 | 786526 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 593936 | 423397 | 413795 |
| | Готовая продукция | 12102 | 404623 | 312650 | 293055 |
| | Полуфабрикаты собственного производства | 12103 | 101690 | 61455 | 79676 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 23447 | 1500 | 5326 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 359756 | 307098 | 241643 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 48573 | 43254 | 26792 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 268460 | 237870 | 201409 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 24726 | 2571 | 124 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12304 | 17997 | 23403 | 13318 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 15870 | 200003 | 7003 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12501 | 2680 | 3223 | 7003 |
| | Аккредитивы | 12502 | 13190 | 196780 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 6061 | 2588 | 4888 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по авансам и переплатам | 12601 | 5315 | 1226 | 1588 |
| | Расходы будущих периодов | 12602 | 746 | 1362 | 3300 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1505383 | 1308691 | 1045386 |
| | БАЛАНС | 1600 | 2167223 | 1782653 | 1514652 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2018 г. | На 31 Декабря 2017 г. | На 31 Декабря 2016 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 48841 | 48841 | 48841 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 71896 | 71896 | 71896 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 4700 | 4700 | 4700 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1003987 | 865844 | 727538 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1129424 | 991281 | 852975 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 390628 | 250308 | 249969 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные кредиты | 14101 | 390628 | 250308 | 249969 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 51530 | 34095 | 31869 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 442158 | 284403 | 281838 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 104621 | 242565 | 76000 |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные кредиты | 15101 | 104621 | 242565 | 76000 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 464417 | 241586 | 284429 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 219266 | 108018 | 144301 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 33294 | 6983 | 10401 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 20952 | 33133 | 40840 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 6781 | 9136 | 6752 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 16815 | 14741 | 14097 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15206 | 167309 | 69575 | 68038 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 24166 | 21360 | 17873 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 2437 | 1458 | 1537 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 595641 | 506969 | 379839 |
| | БАЛАНС | 1700 | 2167223 | 1782653 | 1514652 |

Руководитель


 (подпись)

 Пошуменский Андрей
 Семенович
 (расшифровка подписи)

25 Марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

| | | | | | |
|--|--|---------------------------|------------|-----------|-------------|
| Организация <u>акционерное общество "Комитекс"</u> | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности <u>производство нетканых текстильных материалов</u> | | по ОКПО | 31 | 12 | 2018 |
| Организационно-правовая форма <u>акционерное общество</u> | | ИНН | 05283280 | | |
| Единица измерения: тыс руб | | по ОКВЭД | 1101300281 | | |
| | | по ОКЕИ | 13.95 | | |
| | | | 47 | 16 | |
| | | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|-----------|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | 3462590 | 3137874 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2921563) | (2658993) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 541027 | 478881 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (43020) | (28105) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (205043) | (189050) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 292964 | 261726 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 10618 | 12602 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (21237) | (31589) |
| | Прочие доходы | 2340 | 97654 | 60617 |
| | Прочие расходы | 2350 | (134427) | (91830) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 245572 | 211526 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (34430) | (41670) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (815) | (857) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (17435) | (2226) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 1239 | 734 |
| | Прочее | 2460 | 691 | (37) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 195637 | 168327 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2018 г. | За Январь - Декабрь 2017 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 195637 | 168327 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



(подпись)

Пошуменский Андрей
Семенович

(расшифровка подписи)

25 Марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Комитекс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

производство нетканых текстильных материалов

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

акционерное общество

частная

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 05283280 | | |
| 1101300281 | | |
| 13.95 | | |
| 47 | 16 | |
| 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 2016 г. | 3100 | 48841 | - | 71896 | 4700 | 727538 | 852975 |
| За 2017 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 168834 | 168834 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 168327 | 168327 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 507 | 507 |
| 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 | - | - | - | - | (30528) | (30528) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | - | - | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | (6108) | (6108) |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | - | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | X | X | (24420) | (24420) |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | - | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2017 г. | 3200 | 48841 | - | X | - | - | X |
| За 2018 г. | | | | 71896 | 4700 | 865844 | 991281 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 195637 | 195637 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 195637 | 195637 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (57494) | (57494) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | (8653) | (8653) |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | (48841) | (48841) |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2018 г. | 3300 | 48841 | - | 71896 | 4700 | 1003987 | 1129424 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2016 г. | Изменения капитала за 2017 г. | | На 31 Декабря 2017 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 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2018 г. | На 31 Декабря 2017 г. | На 31 Декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1129424 | 991281 | 852975 |

Руководител
г.


(подпись)

Пошуменский Андрей
Семенович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Комитекс"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности производство нетканых текстильных материалов

Организационно - правовая форма

форма собственности

акционерное общество

частная

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| К О Д Ы | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 05283280 | | |
| 1101300281 | | |
| 13.95 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2018 г. ¹ | За Январь - Декабрь 2017 г. ² |
|--|------|--|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 3482492 | 3116974 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3449151 | 3084623 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 27928 | 28680 |
| прочие поступления | 4119 | 5413 | 3671 |
| Платежи - всего | 4120 | (3378926) | (3021660) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2739437) | (2407460) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (487167) | (456518) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (21339) | (35380) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (56554) | (50369) |
| прочие платежи | 4129 | (74429) | (71933) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 103566 | 95314 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 10623 | 12732 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения) | 4211 | 4 | 186 |
| субсидирование процентов по полученным кредитам | 4215 | 10619 | 12546 |
| Платежи - всего | 4220 | (262725) | (64880) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (244226) | (64880) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (18499) | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (252102) | (52148) |

| Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2018 г. ¹ | За Январь - Декабрь 2017 г. ² |
|---|------|--|--|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 847924 | 712983 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 847924 | 712983 |
| Платежи - всего | 4320 | (893531) | (570073) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (47983) | (23992) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (845548) | (546081) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (45607) | 142910 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (194143) | 186076 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 200003 | 7003 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 15870 | 200003 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 10010 | 6924 |

Руководитель


 (подпись)

 Пошуменский Андрей
 Семенович
 (расшифровка подписи)


25 Марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“CONSULTING & AUDIT Limited”**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Сыктывкар

25 марта 2019 г.

№ 09/19 от 25.03.2019 г.

Акционерам Акционерного общества
«Комитекс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Комитекс»** (ОГРН 1021100513928, 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2018 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 г. и отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2018 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Акционерного общества «Комитекс»** по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую
(финансовую) отчетность**

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

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту



подпись

/Фролова Н.Ю./

ОРНЗ 20203043613

Руководитель аудиторской организации

подпись

/Столярова В.В./

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Консалтинг и аудит лимитед»

ОГРН 1021100519274

167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Куратова, д. 83, оф. 408

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов»

ОРНЗ 10203044771

«25» марта 2019 года

Прошнуровано, пронумеровано

и скреплено печатью *dd*

(*двухсторонней*) листов

Подпись

С.И. - [подпись]

