

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 1 января 2018 года

Организация			
Учетный номер плательщика			
Вид экономической деятельности			
Организационно-правовая форма			
Орган управления			
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес			
	Дата утверждения		
	Дата отправки		
	Дата принятия		

Активы	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	5 464	5 073
Нематериальные активы	120		
Доходные вложения в материальные активы	130		
В том числе:			
инвестиционная недвижимость	131		
предметы финансовой аренды (лизинга)	132		
прочие доходные вложения в материальные активы	133		
Вложения в долгосрочные активы	140		
Долгосрочные финансовые вложения	150		
Отложенные налоговые активы	160		
Долгосрочная дебиторская задолженность	170		
Прочие долгосрочные активы	180		
ИТОГО по разделу I	190	5 464	5 073
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 650	2 084
В том числе:			
материалы	211	1 056	481
животные на выращивании и откорме	212	1 113	921
незавершенное производство	213	481	682
готовая продукция и товары	214		
товары отгруженные	215		
прочие запасы	216		
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220		
Расходы будущих периодов	230		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	1 651	1 378
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	155	61
Краткосрочные финансовые вложения	260		
Денежные средства и их эквиваленты	270	27	
Прочие краткосрочные активы	280		
ИТОГО по разделу II	290	4 483	3 523
БАЛАНС	300	9 947	8 596

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	14	1 422
Неоплаченная часть уставного капитала	420		
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430		
Резервный капитал	440		
Добавочный капитал	450	1 838	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	54	2
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		x
Целевое финансирование	480		
ИТОГО по разделу III	490	1 906	1 424
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	444	556
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	746	781
Отложенные налоговые обязательства	530		
Доходы будущих периодов	540	2 399	
Резервы предстоящих платежей	550		2 190
Прочие долгосрочные обязательства	560	1 172	
ИТОГО по разделу IV	590	4 761	3 527
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	111	
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620		
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 169	3 645
В том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 213	1 121
по авансам полученным	632		
по налогам и сборам	633	4	2
по социальному страхованию и обеспечению	634	5	8
по оплате труда	635	30	20
по лизинговым платежам	636	45	45
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	3	
прочим кредиторам	638	1 869	2 449
Обязательства, предназначенные для реализации	640		
Доходы будущих периодов	650		
Резервы предстоящих платежей	660		
Прочие краткосрочные обязательства	670		
ИТОГО по разделу V	690	3 280	3 645
БАЛАНС	700	9 947	8 596

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь-декабрь 2017 года

Организация			
Учетный номер плательщика			
Вид экономической деятельности			
Организационно-правовая форма			
Орган управления			
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес			
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 519	1 007
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	1 377	1 124
Валовая прибыль (010 – 020)	030	142	-117
Управленческие расходы	040	125	146
Расходы на реализацию	050		
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	17	-263
Прочие доходы по текущей деятельности	070	477	552
Прочие расходы по текущей деятельности	080	422	154
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	72	135
Доходы по инвестиционной деятельности	100		5
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101		
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102		
проценты к получению	103		
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104		5
Расходы по инвестиционной деятельности	110		
В том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111		
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112		
Доходы по финансовой деятельности	120		
В том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121		
прочие доходы по финансовой деятельности	122		
Расходы по финансовой деятельности	130	17	138
В том числе: проценты к уплате	131	17	138
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132		
прочие расходы по финансовой деятельности	133		

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 – 110 + 120 – 130)	140	-17	-133
Прибыль (убыток) до налогообложения ($\pm 090 \pm 140$)	150	55	2
Налог на прибыль	160		
Изменение отложенных налоговых активов	170		
Изменение отложенных налоговых обязательств	180		
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190		
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200		
Чистая прибыль (убыток) ($\pm 150 - 160 \pm 170 \pm 180 - 190-200$)	210	55	2
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	430	
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230		
Совокупная прибыль (убыток) ($\pm 210 \pm 220 \pm 230$)	240	485	2
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260		
Количество организаций получивших прибыль по конечному финансовому результату	270	1	1
Сумма полученной прибыли по конечному финансовому результату	270a	55	2
Количество организаций получивших убыток по конечному финансовому результату	280		
Сумма полученного убытка по конечному финансовому результату	280a		
Количество организаций получивших прибыль по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	290		
Сумма полученной прибыли по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	290a		
Количество организаций получивших убыток по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	295	1	1
Сумма полученного убытка по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	295a	422	550

Расшифровка прочих доходов и расходов по текущей деятельности					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период прошлого года	
Наименование	код	доход	расход	доход	расход
1	2	3	4	5	6
Доходы, связанные с государственной поддержкой, направленной на приобретение запасов, оплату выполненных работ, оказанных услуг, финансирование текущих расходов (из строки 070)	300	477	X	552	X
Доходы, связанные с государственной поддержкой, направленной на инвестиционную и финансовую деятельность (из стр.104 и 122)	301		X		X
Выплаты компенсирующего, стимулирующего характера, а также выплаты, носящие характер социальных льгот (из строки 080)	310	X	6	X	5
Справочно:	2	3		4	
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (с учетом налогов и сборов включаемых в выручку)	400	1 689		1 121	
в том числе: выручка полученная в иностранной валюте	400a				
Рентабельность продаж, %	410	1		-23,5	
Рентабельность от реализации, товаров, работ, услуг, %	411	1,1		-20,7	
Рентабельность по конечному финансовому результату, %	412	3,7		0,2	
Рентабельность по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки, %	413	-28,1		-43,3	

3. Сведения о юридических лицах, участником которых является эмитент

[illegible]

4. Доля государства в уставном фонде эмитента (всего в %):

100

Вид собственности	Количество акций, шт.	Доля в уставном фонде, %
республиканская		
коммунальная всего:	1421735	100
в том числе:	х	х
областная		
районная	1421735	100
городская		

5-6. Информация о дивидендах и акциях

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	1	1
в том числе: юридических лиц	лиц	1	1
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	0	0
в том числе: физических лиц	лиц	0	0
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	0	0
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей	0,00	0,00
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей		
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей		
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей		
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей		
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей		
Период, за который выплачивались дивиденды	месяц, квартал, год		X
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год		X
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год		X
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	1,34	1,00
Количество акций, находящихся на балансе общества, - всего	штук		

8. Среднесписочная численность работающих	человек	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
		65	80

10. Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждался годовой бухгалтерский баланс за отчетный год:

18.04.2018 года

13. Сведения о применении открытым акционерным обществом Свода правил корпоративного поведения (только в составе годового отчета)

нет

14. Адрес официального сайта открытого акционерного общества в глобальной компьютерной сети Интернет

нет

Индивидуальный предприниматель Гордеева Дина Павловна

Свидетельство о госрегистрации от 11.11.2016 г. выдано Минским райисполкомом, УНП 101515671
р/с № BY89BLBB30130101515671001001 в ЦБУ 527 ОАО «Белинвестбанк» в г. Минске, код BLBBVY2X, тел. (029) 110-52-65

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по бухгалтерской отчетности ОАО «Полесье» за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 гг.

Управляющему Открытого акционерного
общества «Полесье»
Евстахову Александру Игоревичу

Аудиторское мнение с оговоркой

Я провела аудит годовой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Полесье» (Место нахождения Общества: 247166 Гомельская область, Чечерский район, а/г Полесье, ул. Советская, д. 30; Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Гомельским областным исполнительным комитетом и Чечерским районным исполнительным комитетом о том, что 08.01.2016 г. в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Республики Беларусь внесена запись о государственной регистрации ОАО «Полесье» за № 490315231. УНП 490315231), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По моему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО «Полесье» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой

Предприятие потеряло основной управленческий персонал без найма адекватной замены, испытывает проблемы с трудовыми ресурсами. Кроме того, проведенный анализ показывает, что в течение аудируемого периода общая обеспеченность субъекта хозяйствования собственными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств не была обеспечена. Предприятие не имеет возможности гасить свои краткосрочные обязательства. Предприятие не начисляет и не выплачивает дивиденды, оно неспособно обеспечить финансирование на развитие деятельности или получить другие необходимые инвестиции.

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по этому вопросу, раскрытая в бухгалтерской отчетности, не является адекватной.

Я провела аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мною соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Я полагаю, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мною аудиторского мнения с оговоркой.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и мое аудиторское заключение по ней. Мое мнение о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица моя обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или моими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации я прихожу к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, я обязана сообщить об этом факте. Как указано в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой» в бухгалтерской отчетности аудируемого лица информация о существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно, не раскрыта адекватно. Я пришла к выводу о том, что прочая информация по той же причине содержит существенные искажения в части неадекватного раскрытия информации о существенной неопределенности.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к 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.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникнуть в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на ихкрытие;

- получаю понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих стоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваю надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о прерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или событиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности.

В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, я должна модифицировать аудиторское мнение. Мои выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, но будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваю общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Я осуществляю информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о планируемых объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, я выбираю ключевые вопросы аудита и раскрываю эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда я обоснованно прихожу к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).

Аудитор-индивидуальный предприниматель  Гордеева Д.П.

Информация об аудитор-индивидуальном предпринимателе:

Аудитор Гордеева Дина Павловна;

Место нахождения: 223040 Минский район, а/г Лесной

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации индивидуального предпринимателя выдано Минским райисполкомом 11.11.2016 г. В Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей Республики Беларусь внесена запись о государственной регистрации за № 101515671. УНП 101515671.

Дата подписания аудиторского заключения: 30.03.2018 г.

Дата получения аудиторского заключения: 30.03.2018 г.