

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 г.

Организация	Совместное закрытое акционерное общество "Фирма "Омега"
Учетный номер плательщика	300187430
Вид экономической деятельности	46690, Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием, не включенными в другие группировки
Организационно-правовая форма	1132, Закрытое акционерное общество
Орган управления	99000, Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	384, тыс. руб.
Адрес	210605, г. Витебск, пр. Строителей, д. 11А, офис 514

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	14 167	13 927
Нематериальные активы	120	317	319
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	54	24
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	14 538	14 270
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	415	707
в том числе:			
материалы	211	216	183
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	199	524
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	50	46
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	2 783	3 314
Краткосрочные финансовые вложения	260	7 387	1 855
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	338	250
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	10 973	6 174
БАЛАНС	300	25 511	20 444

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	480	480
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	4	4
Добавочный капитал	450	3 275	2 764
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	13 517	11 279
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	17 276	14 527
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	4 415	2 336
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	4 415	2 336
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	108	2 159
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 712	1 422
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	1 084	441
по авансам полученным	632	1 456	290
по налогам и сборам	633	490	271
по социальному страхованию и обеспечению	634	19	17
по оплате труда	635	52	37
по лизинговым платежам	636	43	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	568	366
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	3 820	3 581
БАЛАНС	700	25 511	20 444

Руководитель

Главный бухгалтер

4 марта 2019 г.



(подпись)

(подпись)

Б.Н. Гарцман

(инициалы, фамилия)

Н.П. Харлап

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках

за январь - декабрь 2018 г.

Организация	Совместное закрытое акционерное общество "Фирма "Омега"
Учетный номер плательщика	300187430
Вид экономической деятельности	46690, Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием, не включенными в другие группировки
Организационно-правовая форма	1132, Закрытое акционерное общество
Орган управления	99000, Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	384, тыс. руб.
Адрес	210605, г. Витебск, пр. Строителей, д. 11А, офис 514

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	28 591	21 491
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(21 756)	(17 148)
Валовая прибыль	030	6 835	4 343
Управленческие расходы	040	-	-
Расходы на реализацию	050	(3 303)	(2 967)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	3 532	1 376
Прочие доходы по текущей деятельности	070	526	1 023
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(549)	(1 026)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	3 509	1 373
Доходы по инвестиционной деятельности	100	5 431	510
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	3	8
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	516	132
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	4 912	370
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(4 915)	(374)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(2)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(4 913)	(374)
Доходы по финансовой деятельности	120	13	62
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	13	45
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	17
Расходы по финансовой деятельности	130	(702)	(1 155)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(504)	(463)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(198)	(446)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	(246)
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(173)	(957)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	3 336	416
Налог на прибыль	160	(525)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-

8

Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	2 811	416
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	511	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	3 322	416
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

4 марта 2019 г.



(подпись)

(подпись)

Б.Н. Гарцман

(инициалы, фамилия)

Н.П. Харлап

(инициалы, фамилия)

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчётности
СЗАО «Фирма «Омега»
за период с 01.01.2018 по 31.12.2018**

исх. № 13 - аз
от «06» марта 2019 г.

г. Минск

Директору СЗАО «Фирма «Омега» - Гарцману Борису Наумовичу

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Аудируемое лицо: СЗАО «Фирма «Омега»

Местонахождение: пр-т Строителей, 11А, офис 514, 210605, г. Витебск, Республика Беларусь

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано на основании решения Витебского областного исполнительного комитета от 13.08.2003 №440, в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 300187430
УНП - 300187430

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности СЗАО «Фирма «Омега», состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018г.;
- отчёта о прибылях и убытках, отчёта об изменении собственного капитала, отчёта о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечаний к бухгалтерской отчётности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчётность СЗАО «Фирма «Омега» достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение СЗАО «Фирма «Омега» на 31.12.2018, а также финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения СЗАО «Фирма «Омега», в том числе движение денежных средств, за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности, предусмотренные законодательством Республики Беларусь, более подробно рассматриваются в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчётности» настоящего заключения. Мы провели аудит, соблюдая принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства Республики Беларусь и нормам профессиональной этики.

Мы считаем, что в ходе аудита нами были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства, которые могут являться основанием для выражения аудиторского мнения.

www.hlb.by

220002, Беларусь, Минск, ул. Киселёва, 55/15

тел. +375 29 3809057 факс. +375 17 2101954 эл. адрес. contacts@hlb.by

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевыми вопросами аудита являются вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению являлись наиболее значимыми для проводимого аудита.

Нами рассмотрены ключевые вопросы аудита в контексте аудита бухгалтерской отчётности в целом, а также при формировании аудиторского мнения об этой отчётности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

По нашему мнению, к ключевым вопросам относились:

- полнота и правильность отражения в бухгалтерском учёте операций по реализации;
- полнота и правильность исчисления налогов.

Аудит полноты и правильности отражения в налоговом и бухгалтерском учёте операций по реализации товаров (работ, услуг) (оказывает влияние на величину оборота по реализации, расчёты с бюджетом)

Нами данный вопрос был отнесён к ключевому, в связи с его влиянием на величину оборота по реализации, расчёты с бюджетом.

Нами при проведении аудита данного вопроса применены следующие аудиторские процедуры, в результате которых нами получены аудиторские доказательства, позволяющие выразить мнение о достоверности бухгалтерской отчётности:

- сверка данных бухгалтерского учёта с данными первичных документов (акты сдачи-приёмки выполненных работ).

Аудит полноты и правильности исчисления налогов

Нами данный вопрос был отнесён к ключевому в связи с тем, что по нашему мнению, возможные нарушения в части исчисления налогов являются областью значимых рисков искажения отчётности.

Нами при проведении аудита данного вопроса применены следующие аудиторские процедуры, в результате которых нами получены аудиторские доказательства, позволяющие выразить мнение о достоверности бухгалтерской отчётности:

- анализ правильности расчёта налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль, налогу на недвижимость, земельному налогу и отражения их в бухгалтерском учёте.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Руководство аудируемого лица несёт ответственность:

- за подготовку и представление бухгалтерской отчётности в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учёту и отчётности и организацию системы внутреннего контроля, необходимой для составления бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок;

- за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности при подготовке отчётности, а также за надлежащее раскрытие в отчётности 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;

- за надзор за процессом подготовки бухгалтерской отчётности.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Цель нашего аудита состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчётность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведённый в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности или иными стандартами аудита, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий. Искажения считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей отчётности, принимаемые на её основе, либо дать иное определение или описание существенности в соответствии с применимой основой составления и представления отчётности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

В процессе проведения аудита мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчётности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оценёнными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. При этом риск необнаружения существенных искажений отчётности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие (сговор, подлог, подделка документов, предоставление недостоверных сведений и т.п.);

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учётной политики, а также обоснованности учётных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчётности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчётности, или, в случае если такие раскрытия не являются адекватными, мы должны модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных за период, заканчивающийся датой нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

– оцениваем общее представление бухгалтерской отчётности, её структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также оцениваем обеспечивает ли бухгалтерская отчётность достоверное представление о лежащих в её основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделёнными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объёме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделённым руководящими полномочиями, заявление о том, что были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и доведена до их сведения информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Мы несём ответственность за выраженное нами аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской отчётности, основанное на результатах проведенного аудита.

Директор ООО «Юрисаудит»

Н.А. Мазовка

Руководитель аудиторской группы,
аудитор

М.М. Пашковский

Печать аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «Юрисаудит» (зарегистрировано на основании решения Минского городского исполнительного комитета от 28.06.2001 №867, в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 101314661, УНП - 101314661, место нахождения: ул. Киселёва, д. 55, оф. 15, 220002 г. Минск, Республика Беларусь).

06.03.2019

(Дата подписания аудиторского заключения по бухгалтерской отчётности)