

Информация из Формы 1 (пункт 4-10,13,14) ОАО "Тепличный комбинат Мачулищи"

4. Доля государства в уставном фонде эмитента (всего в %):	80,4663951
--	------------

Вид собственности	Количество акций, шт.	Доля в уставном фонде, %
республиканская	115 066 945	80,4663951
коммунальная всего:	0	0
в том числе:	х	х
областная		
районная		
городская		

5-6. Информация о дивидендах и акциях:

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	3	3
в том числе: юридических лиц	лиц	3	3
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц		
в том числе: физических лиц	лиц	0	0
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц		
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		Х
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год		Х
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год		Х
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	0,00	
Количество акций, находящихся на балансе общества, - всего	штук		

7. Отдельные финансовые результаты деятельности открытого акционерного общества:

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей	16905,00	3705,00
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг, управленческие расходы; расходы на реализацию	тысяч рублей	16836,00	3611,00
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего (Прибыль (убыток) отчетного периода)	тысяч рублей	-495,00	-669,00
в том числе: прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тысяч рублей	69,00	94,00
прочие доходы и расходы по текущей деятельности	тысяч рублей	-815,00	-279,00
прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	тысяч рублей	251,00	-484,00
Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода); прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	тысяч рублей	56,00	0,00
Чистая прибыль (убыток)	тысяч рублей	-551,00	-669,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тысяч рублей	670,00	947,00
Долгосрочная дебиторская задолженность	тысяч рублей	796,00	1049,00
Долгосрочные обязательства	тысяч рублей	3349,00	2653,00
8. Среднесписочная численность работающих	человек	214	72

9. Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг (только в составе годового отчета):

Производство и реализация овощей - 43,9 %

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

25 марта 2020 г.

Дата подготовки аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности:

9 марта 2020 г.

Наименование аудиторской организации (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) индивидуального предпринимателя), местонахождение (место жительства), дата государственной регистрации, регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

ООО "РСМ Бел Аудит", 220100, г. Минск, ул. Сурганова, 61, офис 409. Регистрационный номер в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей : 190606685

Период, за который проводился аудит:

01.01.2019-31.12.2019

Аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а в случае выявленных нарушений в бухгалтерской (финансовой) отчетности - сведения о данных нарушениях:

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО "Тепличный комбинат Мачулищи" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за 2019 год в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Дата и источник опубликования аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности в полном объеме:

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

не применяется

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

www.tk-m.by

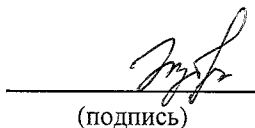
Руководитель


(подпись)

В.В. Волошин

Главный бухгалтер либо руководитель организации или индивидуальный предприниматель, оказывающие эмитенту услуги по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и (или) финансовой отчетности




(подпись)

Е.Е.Зубович

Лицо, ответственное за подготовку отчета


(подпись)

Ведущий специалист отдела продаж и развития торговли О.И. Чихматова 8029-668-28-61
(должность, инициалы, фамилия, телефон)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 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 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	35 614	37 323
Нематериальные активы	120	13	9
Доходные вложения в материальные активы	130		188
В том числе:			
инвестиционная недвижимость	131		188
предметы финансовой аренды (лизинга)	132		
прочие доходные вложения в материальные активы	133		
Вложения в долгосрочные активы	140	12 610	12 542
Долгосрочные финансовые вложения	150	109 372	109 738
Отложенные налоговые активы	160		
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	796	1 049
Прочие долгосрочные активы	180	66	80
ИТОГО по разделу I	190	158 471	160 929
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 685	3 118
В том числе:			
материалы	211	1 352	1 679
животные на выращивании и откорме	212		
незавершенное производство	213	1 029	991
готовая продукция и товары	214	304	448
товары отгруженные	215		
прочие запасы	216		
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220		
Расходы будущих периодов	230	20	18
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	16	53
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	6 070	4 340
Краткосрочные финансовые вложения	260	10	27
Денежные средства и их эквиваленты	270	256	79
Прочие краткосрочные активы	280		
ИТОГО по разделу II	290	9 057	7 635
БАЛАНС	300	167 528	168 564



Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	143 000	143 000
Неоплаченная часть уставного капитала	420		
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430		
Резервный капитал	440	656	656
Добавочный капитал	450	16 899	17 222
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	670	947
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		x
Целевое финансирование	480		
ИТОГО по разделу III	490	161 225	161 825
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	3 349	2 653
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	3 349	2 653
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	1 304	
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	708	2 554
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	926	1 515
В том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	794	1 199
по авансам полученным	632		56
по налогам и сборам	633	16	16
по социальному страхованию и обеспечению	634	17	4
по оплате труда	635	95	106
по лизинговым платежам	636		
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637		
прочим кредиторам	638	4	134
Обязательства, предназначенные для реализации	640		
Доходы будущих периодов	650	9	12
Резервы предстоящих платежей	660	7	5
Прочие краткосрочные обязательства	670		
ИТОГО по разделу V	690	2 954	4 086
БАЛАНС	700	167 528	168 564

Директор _____ В.В. Волошин
 Главный бухгалтер _____ Е.Е. Зубович



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь-декабрь 2019 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 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	16 905	3 705
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	14 154	2 680
Валовая прибыль (010 – 020)	030	2 751	1 025
Управленческие расходы	040	1 450	534
Расходы на реализацию	050	1 232	397
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	69	94
Прочие доходы по текущей деятельности	070	1 382	181
Прочие расходы по текущей деятельности	080	2 197	460
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	-746	-185
Доходы по инвестиционной деятельности	100	777	332
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	647	329
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	54	
проценты к получению	103	41	
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	35	3
Расходы по инвестиционной деятельности	110	525	404
В том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	499	404
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	26	
Доходы по финансовой деятельности	120	281	3
В том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	274	3
прочие доходы по финансовой деятельности	122	7	
Расходы по финансовой деятельности	130	282	415
В том числе: проценты к уплате	131	110	51
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	165	364
прочие расходы по финансовой деятельности	133	7	



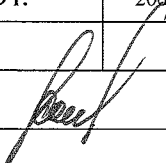
ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь-декабрь 2019 г.

Организация									
Учетный номер плательщика									
Вид экономической деятельности									
Организационно-правовая форма									
Орган управления									
Единица измерения	тыс. руб.								
Адрес									
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2017 г.	010								
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020								
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030								
По постановлению Министерства финансов РБ № 23 от 10.08.2017 г.	031								
Скорректированный остаток на 31.12.2017 г.	040								
За январь - декабрь 2018 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	143 000			656	17 571	2 091		163 318
В том числе:									
чистая прибыль	051								
переоценка долгосрочных активов	052								
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053								
выпуск дополнительных акций	054								
увеличение номинальной стоимости акций	055								
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056								
реорганизация	057	143 000			656	17 571	2 061		163 288
	058								
прочие	059						30		30
Уменьшение собственного капитала – всего	060					349	1206		1 555
В том числе:									
убыток	061						669		669
переоценка долгосрочных активов	062								
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063								
уменьшение номинальной стоимости акций	064								
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065								
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066								
реорганизация	067						128		128
	068								
прочие	069					349	409		758
прочие	069								

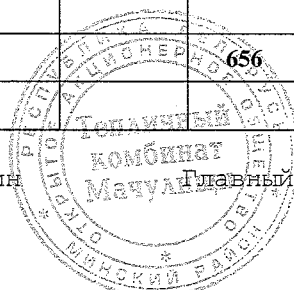


Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	070								
Изменение резервного капитала	080								
Изменение добавочного капитала	090								
Остаток на 31.12.2018 г.	100	143 000			656	17 222	885		161 763
Остаток на 31.12.2018 г.	110	143 000			656	17 222	885		161 763
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120								
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130						62		62
По постановлению Министерства финансов РБ № 23 от 10.08.2017 г.	131								
Скорректированный остаток на 31.12.2018 г.	140	143 000			656	17 222	947		161 825
За январь - декабрь 2019 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150								
В том числе:									
чистая прибыль	151								
переоценка долгосрочных активов	152								
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153								
выпуск дополнительных акций	154								
увеличение номинальной стоимости акций	155								
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156								
реорганизация	157								
	158								
прочие	159								
Уменьшение собственного капитала – всего	160					49	551		600
В том числе:									
убыток	161						551		551
переоценка долгосрочных активов	162								
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163					49			49
уменьшение номинальной стоимости акций	164								
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165								
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166								
реорганизация	167								
	168								
прочие	169								
Изменение уставного капитала	170								
Изменение резервного капитала	180								
Изменение добавочного капитала	190					-274	274		
Остаток на 31.12.2019 г.	200	143 000			656	16 899	670		161 225

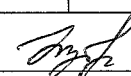
Директор



В.В. Волошин



Главный бухгалтер

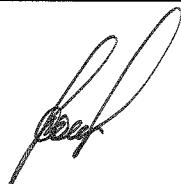


Е.Е. Зубович

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2019 г.

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

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	14 712	4 549
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	14 668	4 499
от покупателей материалов и других запасов	022		
роялти	023		
прочие поступления	024	44	50
Направлено денежных средств – всего	030	15 529	4 149
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	12 021	3 124
на оплату труда	032	2 226	533
на уплату налогов и сборов	033	1 181	263
на прочие выплаты	034	101	229
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020 – 030)	040	-817	400
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	996	85
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	722	85
возврат предоставленных займов	052		
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053		
проценты	054	41	
прочие поступления	055	233	
Направлено денежных средств – всего	060	130	16
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	22	
на предоставление займов	062	10	
на вклады в уставный капитал других организаций	063		
прочие выплаты	064	98	16
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050 – 060)	070	866	69



Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	2 893	1
В том числе:			
кредиты и займы	081	1 654	
от выпуска акций	082		
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	4	
прочие поступления	084	1 235	1
Направлено денежных средств – всего	090	2 765	391
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	1 365	305
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092		
на выплаты процентов	093	184	82
на лизинговые платежи	094		
прочие выплаты	095	1 216	4
Результат движения денежных средств финансовой деятельности	100	128	-390
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	177	79
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2018 г.	120	79	
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного периода	130	256	79
Влияние изменений курсов иностранных валют	140		

Директор _____ В.В. Волошин

Главный бухгалтер _____ Е.Е. Зубович



Статья "Долгосрочные финансовые вложения" (стр.150 бухгалтерского баланса)

Мы считаем, что вопрос, связанный с существенной величиной сальдо по статье "Долгосрочные финансовые вложения" (стр.150 бухгалтерского баланса), являлся одним из наиболее значимых для проведенного нами аудита бухгалтерской отчетности.

При этом были рассмотрены вопросы риска мошенничества (незаконное присвоение активов "Долгосрочные финансовые вложения" с последующим их замещением, завышение справедливой стоимости в отчетности) и понимания хозяйственной деятельности (размещение временно-свободных денежных средств в финансовые инструменты).

В соответствии с оцененными рисками мы выполнили аудиторские процедуры:

- ключевые допущения руководства аудируемого лица относительно применяемой учетной политики;
- тестирование средств системы внутреннего контроля;
- аналитические процедуры;
- детальные тесты в отношении групп однотипных операций, остатков по счетам бухгалтерского учета и раскрытий информации.

Мы получили аудиторские доказательства относительно применяемой учетной политики, предпосылок подготовки бухгалтерской отчетности и раскрытий информации в бухгалтерской отчетности, обеспечения передачи акций их владельцам (зачисление акций на счета "депо").

В результате выполненных аудиторских процедур по состоянию на 31 декабря 2019 года по статье "Долгосрочные финансовые вложения" (стр.150 бухгалтерского баланса) рекомендовано обеспечить учет долевых финансовых инструментов (финансовых инструментов, подтверждающий право его держателя на долю в собственном капитале другого лица) как финансовый актив, относящийся к категории "Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости" (оценивается по справедливой стоимости, а при невозможности достоверного ее определения на дату проведения оценки - по последней достоверной оценке справедливой стоимости или первоначальной стоимости).

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Тепличный комбинат Мачулищи» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией ООО «Аудитфинансервис», которая выразила немодифицированное аудиторское мнение о данной отчетности в аудиторском заключении от 21 марта 2019 года.

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 наше аудиторское заключение по ней.

Наше мнение о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом факте.



ВЕРНО
«___» _____ 20__ г.
Подпись *[Signature]*

никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Аудируемое лицо 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 отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных 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 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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Международных стандартов аудита, выпущенных IFAC, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать 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 отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений отчетности 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих



ВЕРНО
«___» _____ 20__ г.
Подпись _____

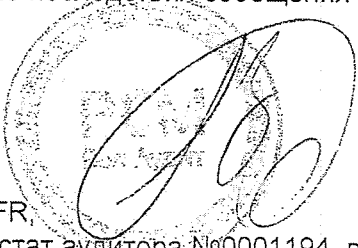
7


...альствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно
...функциональности функционирования этой системы;
...изаем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики,
...также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в
...ности;
...изаем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о
...прерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств
...изаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями
...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 неопределенности, мы должны
...привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной
...информации в отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или
...считается ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши
...выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты
...подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут
...привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою
...деятельность непрерывно;
...оцениваем общее представление отчетности, ее структуру и содержание, включая
...раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли отчетность достоверное
...представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

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

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том,
что нами 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, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в
аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих
вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу
о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу
от ее раскрытия).


Управляющий партнер
Валентина Неизвестная,
CIMA DipPM, ACCA DipIFR,
квалификационный аттестат аудитора №0001194, выданный Министерством финансов
Республики Беларусь 15 декабря 2004г.


Аудитор, возглавлявший аудит
Людмила Заворотынская,
квалификационный аттестат аудитора №0001874, выданный Министерством финансов
Республики Беларусь 28 сентября 2010г.

09 марта 2020г.



БЕРНО
«___» _____ 20 г.
Подпись 