



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит 3Д»

Республика Беларусь, 220073, г. Минск, ул. Скрыганова, 6, пом.9, ком.312,
тел/факс 8 017 259 17 13, УНП 191806548, р/счет BY95UNBS30120219990070009933
в ЗАО «БСБ-банк», BIC SWIFTUNBSBY2X, г. Минск, ул. Янки Купалы 25,
www.audit-3d.by, e-mail: audit_3d@mail.ru, тел. +37529 63 55 600, +37529 1530373

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «Аетсофт»
за 2020 год

Получатель аудиторского заключения:

Директор Открытого акционерного общества «Аетсофт» г-жа Пилблад Ксения

Аудиторское мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Аетсофт» (юридический адрес: Республика Беларусь, 220089 г. Минск ул. Железнодорожная д.33а/1, помещение 6; сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Минским горисполкомом 20 мая 2019 с регистрационным номером 192209462 (на бланке № 0156911); УНП: 192209462), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Открытого акционерного общества «Аетсофт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее 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

По инвентаризации расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами аудиту не представлены внешние подтверждения (акт сверки) по состоянию на 31.12.2020 по дебиторской задолженности заказчика OpenLedger ApS, Дания, в сумме 3 734 798,86 бел. руб., что соответствует 830 000,00 евро и 428 616,41 долларов США, образовавшейся по состоянию на 31.12.2019 (имеются акты сверки расчетов между ОАО «Аетсофт» и OpenLedger ApS по состоянию на 31.12.2019, 30.09.2020, подписанные двумя сторонами).

По состоянию на 01.11.2020 указанная дебиторская задолженность в валюте

отражена в тех же суммах, в белорусских рублях составила 3 684 063,96 руб.

Задолженность OpenLedger ApS по состоянию на 31.12.2019 составляла 3 395 722,59 белорусского рубля, что соответствовало 942 742,13 евро и 560 000,00 долларов США. Таким образом, задолженность заказчика OpenLedger ApS за 2020 год уменьшилась в валюте на 112 742,13 евро и 131 383,59 долларов США, в то же время выросла в белорусских рублях в связи с ростом курсов.

Мы не смогли в ходе выполнения альтернативных процедур получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно существования и состояния указанной краткосрочной дебиторской задолженности. Возможное влияние искажения неподтвержденной дебиторской задолженности на бухгалтерскую отчетность может быть существенным, но не распространенным.

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 в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Заключение по отдельным проверяемым вопросам

В соответствии с договором от 19.10.2020 №22/20 ОА проведен аудит правильности расчета и перечисления отчислений администрации ПВТ.

По мнению аудита, расчеты и перечисления отчислений администрации ПВТ в размере 1% от выручки (дохода) за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 не содержат существенных искажений.

Информация по установленной форме прилагается к аудиторскому заключению по бухгалтерской отчетности.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Аетсофт» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, проведен аудитором-индивидуальным предпринимателем, которая выразила аудиторское мнение с оговоркой о данной отчетности в аудиторском заключении от 28.02.2020.

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

Наша 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 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 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, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

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

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем 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 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 бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является 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 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.

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.

Руководитель аудиторской организации

О.М.Щурок

Аудитор-руководитель аудиторской группы

О.М.Щурок



Информация об аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит 3Д»;

юридический адрес: 220073 г. Минск, ул. Скрыганова, 6, пом.9, ком.312;

сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Минским городским исполнительным комитетом на основании решения от 11.09.2012 года;

УНП: 191806548

«19» февраля 2021

Дата подписания аудиторского заключения.

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 1 января 2021 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Аетсофт"
Учетный номер плательщика	192209462
Вид экономической деятельности	62010
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220089 г.Минск ул.Железнодорожная д. 33А/1 пом.6

Дата утверждения
Дата отправки
Дата принятия

АКТИВЫ	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства:	110	2 004	2 117
Нематериальные активы:	120	267	-
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	218	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	166	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	2 655	2 117
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	15	17
в том числе:			
материалы	211	15	17
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	4	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	42	42
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	4 204	3 773
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	744	21
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	5 009	3 856
БАЛАНС	300	7 664	5 973

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	2 400	2 400
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	2 104	1 288
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-

Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	4 504	3 688
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	1 187	1 103
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	1 187	1 103
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	1 147	743
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	380	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	446	439
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	57	2
по авансам полученным	632	48	160
по налогам и сборам	633	27	19
по социальному страхованию и обеспечению	634	10	12
по оплате труда	635	286	215
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	18	31
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	1 973	1 182
БАЛАНС	700	7 664	5 973

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)
(подпись)

Пилблад К..

Винникова Е.А.

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
период с 1 января по 31 декабря 2020 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Аетсофт"
Учетный номер плательщика	192209462
Вид экономической деятельности	62010
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220089 г.Минск ул.Железнодорожная д. 33А/1 пом.6

Наименование показателей	Код строки	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	6 259	5 586
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(4 540)	(3 520)
Валовая прибыль	030	1 719	2 066
Управленческие расходы	040	(1 028)	(1 034)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	691	1 032
Прочие доходы по текущей деятельности	070	5 489	4 998
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(5 535)	(5 044)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	645	986
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1	2
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1	2
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1)	(4)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(1)	(4)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	1 911	135
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 907	135
прочие доходы по финансовой деятельности	122	4	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(1 724)	(175)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(180)	(57)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(1 543)	(118)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(1)	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	187	(42)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	832	944
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)	210	832	944
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	832	944
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Пилблад К..

(инициалы, фамилия)

Винникова Е.А.

(инициалы, фамилия)