

Индивидуальный предприниматель аудитор
МИКОЛАЙЧИК ОЛЬГА АЛЕКСАНДРОВНА

231600 г. Мосты, проспект Юности д.12 кв.4
Тел. (801515) 3-39-49; (80296)632-73-23 Velcom

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Слонимского открытого
акционерного общества «Дом торговли» за период с 01 января 2018 года по
31 декабря 2018 года

Директору Слонимского открытого акционерного
общества «Дом торговли» **Лащевской Ларисе Владимировне**

Акционерам, Наблюдательному Совету Слонимского открытого
акционерного общества «Дом торговли»

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Реквизиты аудируемого лица:

Республика Беларусь, 231800 г. Слоним, ул. Первомайская, 15;

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано в Едином
государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей
за № 500040954; УНП 500040954..

Мною проведен аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Слонимского ОАО «Дом торговли» состоящей из:

*Бухгалтерского баланса на 1 января 2019 года;

*Отчетов о прибылях и убытках, об изменении собственного капитала, о движении денежных средств за 2018 год;

*Примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По моему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Слонимского ОАО «Дом торговли» достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Слонимского ОАО «Дом торговли» на 1 января 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и изменения его финансового положения (движения денежных средств) за 2018 год, в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности.

ОБОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ

Мною проведен аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года №56-З «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности индивидуального предпринимателя аудитора по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мною соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и норм профессиональной этики.

Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОБЯЗАННОСТИ ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ АУДИТОРА ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, принимаемые на ее основе.

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

- > Произведено выявление и оценка рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий;
Разработаны и выполнены аудиторские процедуры, в соответствии с оцененными рисками, направленными на снижение этих рисков;
Получены аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.
Риск не обнаружения существенных искажений годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают, наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие, таких как сговор, подлог или подделка документов, умышленные пропуски, представление недостоверных сведений или нарушение системы внутреннего контроля;
- > Получено понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей отношение к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- > Оценен характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- > Оценена правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств сделан 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-бы я пришла к выводу о наличии такой существенной неопределенности, я должна была-бы привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Мои 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;

> Произведена оценка представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также

оценка, обеспечивает ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Я осуществляла 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 наличии или отсутствии значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Я предоставила лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все этические 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 выбрала ключевые вопросы аудита и раскрыла эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством, или когда я обоснованно приходила к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).

Аудитор – индивидуальный
предприниматель ✓



(квалификационный аттестат
аудитора от 30.07.2003 г., рег.№927).

Дата составления аудиторского заключения: 20 марта 2019 года

Место выдачи аудиторского заключения: г. Слоним, Республика Беларусь

Дата получения аудиторского заключения аудируемого лица: 20 марта 2019 года

Должность: бухгалтер Курневич С.Л. Подпись _____

Реквизиты аудитора - индивидуального предпринимателя:

Аудитор - индивидуальный предприниматель Миколайчик Ольга Александровна
Республика Беларусь, 231600 г. Мосты, проспект Юности д.12 кв.4

Сведения о государственной регистрации: зарегистрирована Мостовским районным исполнительным комитетом 13 июня 2001 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 500204861; УНП: 500204861.

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	27	27
Неоплаченная часть уставного капитала	420		
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430		
Резервный капитал	440	11	8
Добавочный капитал	450	1	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	171	133
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		
Целевое финансирование	480		
ИТОГО по разделу III	490	210	170
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510		36
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	-	36
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610		
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620		
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	116	137
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	104	125
по авансам полученным	632		
по налогам и сборам	633	1	
по социальному страхованию и обеспечению	634		1
по оплате труда	635	4	2
по лизинговым платежам	636		
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	7	9
прочим кредиторам	638		
Обязательства, предназначенные для реализации	640		
Доходы будущих периодов	650		
Резервы предстоящих платежей	660		
Прочие краткосрочные обязательства	670		
ИТОГО по разделу V	690	116	137
БАЛАНС	700	326	343



Руководитель

(подпись)

Лащевская Л.В.
(инициалы, фамилия)

19.04.2019г.

Наименование показателей	Код строк и	За - декабрь 2018 года	За - декабрь 2017 года
1	2	3	4
Налог на прибыль	160	(16)	(14)
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	63	61
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	63	61
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	1,511	1,481
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	1,511	1,481



(Handwritten signature)

(подпись)

Лащевская Л.В.

(инициалы, фамилия)

19.04.2019г.

ОТЧЕТ
ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
за Январь - Декабрь 2018 года

Организация	Слоинское открытое акционерное общество "Дом торговли"
Учетный номер платежника	500040924
Вид экономической деятельности	розничная торговля
Организационно-правовая форма	частная с долей государства менее 50%
Орган управления	МАРТ
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Слоинин, ул.Первомайская, 15

Наименование показателей	1	Код строки и	2	Уставный капитал	3	Неоплаченная часть уставного капитала	4	Собственный капитал (доли в уставном капитале)	5	Резервный капитал	6	Добавочный капитал	7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8	Чистая прибыль (убыток)	9	Итого	10
31.12.2016					27					3		2		31				63	
Корректировки в связи с изменением учетной политики		010		27						3		2		31				63	
Корректировки в связи с исправлением ошибок		020																	
скорректированный остаток на 31.12.2016		030																	
За декабрь 2017 г.		040		27						3		2		31				63	
Увеличение собственного капитала – всего		050								5				102				107	
в том числе:																			
чистая прибыль		051								5				102				107	
переоценка долгосрочных активов		052																	
доходы от прочих операций, не включенные в чистую прибыль (убыток)		053																	
выпуск дополнительных акций		054																	
увеличение номинальной стоимости акций		055																	
вклады собственника имущества (учредителей, участников)		056																	
Итого		ПС-7																	



выпуск дополнительных акций	154												
увеличение номинальной стоимости акций	155												
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156												
реорганизация	157												
	158												
	159												
Уменьшение собственного капитала – всего	160									(1)			(1)
в том числе:													
убыток	161												
переоценка долгосрочных активов	162												
расходы от прочих операций, не включенные в чистую прибыль (убыток)	163									(1)			(1)
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												
	169												
Изменение уставного капитала	170												
Изменение резервного капитала	180												
Изменение добавочного капитала	190												
Остаток на 31.12.2018 г.	200	27	-	-	-	11	1	171	-	-	-	210	-



(подпись)

Лашевская Л.В.
(инициалы, фамилия)

19 апреля 2019 г.

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 года

Организация	Слонимское открытое акционерное общество "Дом торговли"
Учетный номер плательщика	500040954
Вид деятельности	розничная торговля
Организационно-правовая форма	частная с долей государства менее 50%
Орган управления	МАРТ
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Слоним, ул.Первомайская,15

Наименование показателей	Код строк	За Январь - Декабрь 2018 года	За Январь - Декабрь 2017 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	959	832
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	959	800
от покупателей материалов и других запасов	022		
роялти	023		
прочие поступления	024		32
Направлено денежных средств – всего	030	(951)	(790)
в том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(751)	(626)
на оплату труда	032	(100)	(82)
на уплату налогов и сборов	033	(98)	(82)
на прочие выплаты	034	(2)	
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	8	42
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050		
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051		
возврат предоставленных займов	052		
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	053		
проценты	054		
прочие поступления	055		
Направлено денежных средств – всего	060		
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061		
на предоставление займов	062		
на вклады в уставные капиталы других организаций	063		
прочие выплаты	064		
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070		



Движение денежных средств по финансовой деятельности

Поступило денежных средств – всего	080	63	140
в том числе:			
кредиты и займы	081	63	140
от выпуска акций	082		
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083		
прочие поступления	084		
Направлено денежных средств – всего	090	(106)	(146)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(99)	(134)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(5)	(2)
на выплаты процентов	093	(2)	(5)
на лизинговые платежи	094		
прочие выплаты	095		(5)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(43)	(6)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(35)	36
Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2017г.	120	53	17
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31 декабря 2018 г.	130	18	53
Влияние изменений курсов иностранных валют	140		



Руководитель

(Handwritten signature)

 (подпись)

Лашевская Л.В.

 (инициалы, фамилия)

19 апреля 2019 г.

Информация о Слонимском акционерном обществе «Дом торговли» и его деятельности:

Пункт 4: Доля государства в уставном фонде - 33,9911%, количество акций 14125 шт.

Вид собственности - коммунальная, в т.ч. районная 33.9911% , количество акций 14125 шт.

Пункт 5-6:

Количество акционеров всего за отчетный период - 63, за аналогичный период прошлого года - 63;

В т.ч. юридических лиц за отчетный период -2, за аналогичный период прошлого года -2;

В т.ч. физических лиц за отчетный период - 61, за аналогичный период прошлого года -61;

Начислено на выплату дивидендов в данном периоде -6.28 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года 6.15 тыс. рублей;

Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде 5.57 тысяч рублей, за аналогичный период прошлого года 2.85 тысяч рублей;

Дивиденды приходящиеся на одну простую акцию за отчетный период - 0,151132 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,148099 рублей;

Дивиденды приходящиеся на одну привилегированную акцию первого и второго типа за отчетный период -0, за аналогичный период прошлого года -0;

Период, за который выплачивались дивиденды - 2017г.

Дата принятия решения о выплате дивидендов - 28.03.2018г.

Сроки выплаты дивидендов 28.03.2018 по 30.04.2018гг.

Обеспеченность акции имуществом Общества за отчетный период - 5,05 рублей, за аналогичный период прошлого года - 4,09 рублей.

Количество акций, находящихся на балансе общества за отчетный период - 0, за аналогичный период прошлого года - 0;

Пункт 8: Среднесписочная численность работающих - 9 человек

Пункт 9: Основной вид деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки - розничная торговля непродовольственными товарами -84%

Пункт 10: Дата проведения годового собрания - 29 марта 2019г.;

Пункт 13: Свод правил корпоративного поведения не применяется;

Пункт 14: Официального сайта нет.

И.о. директора

Лицо, ответственное за составление отчета

Лащевская Л.В.

Курневич С.Л.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСна 31 декабря 2018 года

Организация	Слонимское открытое акционерное общество "Дом торговли"
Учетный номер плательщика	500040954
Вид экономической деятельности	розничная торговля
Организационно-правовая форма	частная с долей государства менее 50%
Орган управления	МАРТ
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Слоним, ул.Первомайская, 15

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строк	На 31 декабря 2018 года	На 31.12.2017г.
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	146	146
Нематериальные активы	120		1
Доходные вложения в материальные активы	130		
в том числе:	131		
инвестиционная недвижимость	132		
предметы финансовой аренды (лизинга)	133		
прочие доходные вложения в материальные активы	140		
Вложения в долгосрочные активы	150		
Долгосрочные финансовые вложения	160		
Отложенные налоговые активы	170		
Долгосрочная дебиторская задолженность	180		
Прочие долгосрочные активы	190	146	147
ИТОГО по разделу I			
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	155	129
в том числе:	211	32	33
материалы	212		
животные на выращивании и откорме	213		
незавершенное производство	214	123	96
готовая продукция и товары	215		
товары отгруженные	216		
прочие запасы	220		
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	230		
Расходы будущих периодов	240	1	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	250	6	14
Краткосрочная дебиторская задолженность	260		
Краткосрочные финансовые вложения	270	18	53
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	280		
Прочие краткосрочные активы	290	180	196
ИТОГО по разделу II			
БАЛАНС	300	326	343



**ОТЧЕТ
о прибылях и убытках**

за Январь - декабрь 2018 года

Организация	Слонимское открытое акционерное общество "Дом торговли"
Учетный номер плательщика	500040954
Вид экономической деятельности	розничная торговля
Организационно-правовая форма	частная с долей государства менее 50%
Орган управления	МАРТ
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г.Слоним, ул.Первомайская, 15

Наименование показателей	Код строк и	За Январь - декабрь 2018 года	За Январь - декабрь 2017 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	700	549
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(522)	(409)
Валовая прибыль	030	178	140
Управленческие расходы	040	(47)	(38)
Расходы на реализацию	050	(126)	(91)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	5	11
Прочие доходы по текущей деятельности	070	124	127
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(50)	(63)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	79	75
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	-
в том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставных капиталах других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	-	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
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	-	-
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	-	-
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	79	75

