

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЗА 2020 год

СП ОАО "ГЭТЗ"

Адрес: 246014, г. Гомель, ул. Полесская, 127

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 1 января 2021г.

Единица измерения, тыс. руб.

Активы	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	3 035	3 038
Нематериальные активы	120	5	7
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	49	49
Долгосрочные финансовые вложения	150	-	-
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	8
ИТОГО по разделу I	190	3 089	3 094
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2 129	1 950
в том числе:			
материалы	211	1 770	1 590
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	340	265
готовая продукция и товары	214	19	95
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	30	33
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	2 065	1 023
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	3 723	1 512
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	7 947	4 518
БАЛАНС	300	11 036	7 612

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	9	9
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	62	62
Добавочный капитал	450	3 133	3 185
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	7 271	3 724
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	10 475	6 980
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	13	13
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	13	13
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	509	582
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	74	95
по авансам полученным	632	187	281
по налогам и сборам	633	54	33
по социальному страхованию и обеспечению	634	74	66
по оплате труда	635	109	95
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	2	2
прочим кредиторам	638	9	10
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	39	37
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	548	619
БАЛАНС	700	11 036	7 612

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за январь - декабрь 2020 года, тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2019 года	За январь-декабрь 2018 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	13 066	10 692
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(7 768)	(6 872)
Валовая прибыль	030	5 298	3 820
Управленческие расходы	040	(1 250)	(1 397)
Расходы на реализацию	050	(31)	(26)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	4 525	2 397
Прочие доходы по текущей деятельности	070	3 525	1 982
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(4 053)	(2 280)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	3 489	2 099
Доходы по инвестиционной деятельности	100	5	9
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	4
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	1	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	4	5
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(38)	(157)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(37)	(157)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	1 242	281
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	1 242	281
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(927)	(226)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(927)	(226)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	282	(93)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	3 771	2 006

Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2019 года	За январь-декабрь 2019 года
1	2	3	3
Налог на прибыль	160	(276)	(405)
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	3 495	1 601
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	3 495	1 601
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2020 ГОДА

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 31.12.2018г.	010	9	-	-	62	3 190	2 123	-	5 384
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2018	040	9	-	-	62	3 190	2 123	-	5 384
За январь-декабрь 2019 года Увеличение собственного капитала – всего	050						1 601		1 601
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-		1 601	-	1 601
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-		-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строк и	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
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание ОС	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание ОС	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(5)	5	-	-
Остаток на 31.12.2019 г.	100	9	-	-	62	3 185	3 729	-	6 985
Остаток на 31.12.2019 г.	110	9	-	-	62	3 185	3 729	-	6 985
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	9	-	-	62	3 185	3 724	-	6 980
За январь-декабрь 2020 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	3 495	-	3 495

Наименование показателей	Код строк и	Уста в- ный капи тал	Неоп ла- ченна я часть устав ного капит ала	Собст венные акции (доли в уставном капитале)	Резер в- ный капит ал	Добавоч ный капитал	Нераспре деленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Чистая прибы ль (убыто к)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	3 495	-	3 495
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание ОС	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) (прошлые года)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
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 (списание ОС)	190	-	-	-	-	(52)	52	-	-
Остаток на 31.12.2020 г.	200	9	-	-	62	3 133	7 271	-	10 475

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2020 ГОДА

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 года	За январь - декабрь 2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	16 623	13 821
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	13 130	13 171
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	3 493	650
Направлено денежных средств – всего	030	(14 504)	(12 689)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(7 098)	(6 958)
на оплату труда	032	(1 978)	(1 562)
на уплату налогов и сборов	033	(1 627)	(1 998)
на прочие выплаты	034	(3 801)	(2 171)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	2 119	1 132
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	1	-
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	1	-
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(202)	(79)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(202)	(79)
на предоставление займов	062		
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(201)	(79)

Наименование показателей	Код	За январь - декабрь	За январь - декабрь
--------------------------	-----	---------------------	---------------------

	строки	2020 года	2019 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	1 131	236
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	1 131	20
Направлено денежных средств – всего	090	(838)	(210)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	-	-
на лизинговые платежи	094		
прочие выплаты	095	(838)	(210)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	293	26
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	2 211	1079
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	1 512	433
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	130	3 723	1 512
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	293	26

Информация об открытом акционерном обществе и его деятельности по состоянию на 1 января 2021 года.

п. 4. Доля государства в уставном фонде эмитента (всего в %): 0

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

п. 5-6. Информация о дивидендах и акциях

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	1281	1281
в том числе: юридических лиц	лиц	2	2
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	2	2
в том числе: физических лиц	лиц	1279	1279
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	3	3
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей		
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	117,89	78,61
Количество простых акций, находящихся на балансе общества	штук	0	0

п. 8. Среднесписочная численность работающих (человек): 168 чел.

п.9. Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг:

1. Производство механического, электромеханического оборудования для обеспечения безопасного движения на железной дороге – 8001 тыс. руб. доля в общей выручке 65,6%;

п.10. Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждены годовой отчет, бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках за отчетный 2020 год:

19 марта 2021 года.

п.13.Сведения о применении эмитентом правил корпоративного поведения:

Положение о Наблюдательном совете, положение о РК, положение о выплате вознаграждений членам НС и РК.

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

www.gomeletz.com

Индивидуальный предприниматель Ермакова Наталия Викторовна
246042, Республика Беларусь, г. Гомель, ул. Пионерская, д. 4, кв. 48
Зарегистрирована Администрацией Новобелицкого района г. Гомеля, 19 июня
2012 г. внесена запись о государственной регистрации в Единый
государственный регистр юридических лиц и индивидуальных
предпринимателей, регистрационный номер 490750849
УНП 490750849, тел. +375-44-716-62-00

исх. № 6/н от 05.02.2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по индивидуальной бухгалтерской отчетности
Совместного предприятия открытое акционерное общество
«Гомельский электротехнический завод»
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

Директору
Совместного предприятия открытое
акционерное общество «Гомельский
электротехнический завод»
Великович Наум Давыдович

Аудиторское мнение

Я провела аудит годовой бухгалтерской отчетности **Совместного предприятия открытое акционерное общество «Гомельский электротехнический завод»** (Место нахождение Общества: ул. Полесская, 127, 246014, г. Гомель, Республика Беларусь; сведения о государственной регистрации: Министерством иностранных дел Республики Беларусь, 10 апреля 2001 г. зарегистрировало Совместное предприятие открытое акционерное общество «Гомельский электротехнический завод» в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, регистрационный номер 400069484),

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 моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение **Совместного предприятия открытое акционерное общество «Гомельский электротехнический завод»** по состоянию на 31 декабря 2020 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

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

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

Ключевые вопросы аудита

Я определила, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в моём аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочие вопросы

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и моё аудиторское заключение по ней.

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

В связи с проведением мною 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. Я не выявила никаких фактов, которые необходимо отразить в моём аудиторском заключении.

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 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, 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 необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаю 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;

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

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю 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 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, 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;

- 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 запланированных 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

В настоящей книге:
прошнуровано, пронумеровано и
скреплено подписью

29- (двадцать девять) листов
Аудитор —

Индивидуальный предприниматель

Н.В. Ермакова
(подпись)

