

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 28401365000 | 89283290 | 1086900002860 | 6952000911 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2018 г.

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области (микрокредитная компания)
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Фонд содействия предпринимательству

(краткое наименование организации)

Почтовый адрес 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д.31Б

Код формы по ОКУД: 0420910

Годовая
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| РАЗДЕЛ I. АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5.1 | 53 664 | 98 386 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 7 | 551 379 | 506 511 |
| 4 | Инвестиционное имущество | | - | - |
| 5 | Нематериальные активы | | - | - |
| 6 | Основные средства | 10.1 | 1 530 | 2 817 |
| 7 | Требования по текущему налогу на прибыль | | 10 | 9 |
| 8 | Отложенные налоговые активы | | - | - |
| 9 | Прочие финансовые активы | 11.1 | 5 | 104 |
| 10 | Прочие активы | 1.1, 13.2, 13.3 | 15 548 | 11 199 |
| 11 | Итого активов | | 622 136 | 619 026 |
| РАЗДЕЛ II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 13 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 15 | 10 222 | 19 810 |
| 14 | Обязательства по текущему налогу на | | 828 | 1 176 |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства | | - | - |
| 16 | Резервы - оценочные обязательства | | - | - |
| 17 | Прочие финансовые обязательства | | - | - |
| 18 | Прочие обязательства | 17 | 2 641 | 3 016 |
| 19 | Паевой фонд кооператива | | - | - |
| 20 | Итого обязательств | | 13 691 | 24 002 |
| РАЗДЕЛ III. СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА | | | | |
| 21 | Поступления от учредителей | | - | - |
| 22 | Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления) | 20.2 | 571 310 | 561 259 |
| 23 | Неделимый фонд | | - | - |
| 24 | Резервный фонд | | - | - |
| 25 | Резервы | | - | - |
| 26 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 37 135 | 33 765 |
| 27 | Итого собственных средств | | 608 445 | 595 024 |
| 28 | Итого собственных средств и обязательств | | 622 136 | 619 026 |

Генеральный директор
(должность руководителя)
21 марта 2019 г.

(подпись)

Гусев Н.А.
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 28401365000 | 89283290 | 1086900002860 | 6952000911 |

ОТЧЕТ

**О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2018 г.

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области (микрокредитная компания)
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д.31Б

Код формы по ОКУД: 0420911

Годовая

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Остаток средств на конец предыдущего отчетного года, в том числе: | | 595 024 | 523 465 |
| 2 | паевой фонд кооператива | | - | - |
| 3 | собственные средства | | 595 024 | 523 465 |
| 4 | Поступило средств, в том числе: | | 22 634 | 74 163 |
| 5 | увеличение паевого фонда, в том числе: | | - | - |
| 6 | паевые взносы | | - | - |
| 7 | начисления на паевые взносы | | - | - |
| 8 | прочее увеличение паевого фонда | | - | - |
| 9 | увеличение собственных средств, в том числе: | | 22 634 | 74 163 |
| 10 | вступительные взносы | | - | - |
| 11 | членские взносы | | - | - |
| 12 | дополнительные членские взносы | | - | - |
| 13 | целевые взносы | | - | - |
| 14 | целевые поступления и поступления от учредителей | | 19 264 | 59 575 |
| 15 | доходы, в том числе: | | - | - |
| 16 | процентные доходы | | - | - |
| 17 | доходы за вычетом расходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход | | - | - |
| 18 | доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми | | - | - |
| 19 | доходы за вычетом расходов от операций с инвестиционным имуществом | | - | - |
| 20 | прочие доходы | | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход | | 3 370 | 14 588 |
| 22 | прочее | | - | - |
| 23 | Использовано средств, в том числе: | | -9 213 | -2 604 |
| 24 | уменьшение паевого фонда, в том числе: | | - | - |
| 25 | выплаты паенакоплений | | - | - |
| 26 | Прочее | | - | - |
| 27 | уменьшение собственных средств, в том числе: | | -9 213 | -2 604 |
| 28 | начисления на паевые взносы | | - | - |
| 29 | расходы, в том числе: | | -9 213 | -2 604 |
| 30 | процентные расходы | | - | - |
| 31 | расходы за вычетом доходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход | | - | - |
| 32 | расходы за вычетом доходов по операциям с финансовыми инструментами | | 0 | - |
| 33 | расходы за вычетом доходов по операциям с инвестиционным имуществом | | - | - |

| | | | | |
|----|---|--|---------|---------|
| 34 | общие и административные расходы, в том числе: | | -9 213 | -2 604 |
| 35 | членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня | | - | - |
| 36 | взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации | | - | - |
| 37 | расходы на персонал | | -309 | -252 |
| 38 | представительские расходы | | - | - |
| 39 | расходы по амортизации основных | | - | - |
| 40 | расходы по амортизации нематериальных активов | | - | - |
| 41 | расходы по аренде | | -152 | -50 |
| 42 | расходы по операциям с основными средствами и нематериальными | | - | -2 059 |
| 43 | расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | | -60 | 0 |
| 44 | расходы по страхованию | | - | - |
| 45 | расходы на рекламу и маркетинг | | -640 | - |
| 46 | расходы на прочие налоги, за исключением налога на прибыль | | - | - |
| 47 | судебные и арбитражные расходы | | - | - |
| 48 | расходы на создание резервов – оценочных обязательств | | - | - |
| 49 | командировочные расходы | | - | - |
| 50 | расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | - | - |
| 51 | расходы на неустойки, штрафы, пени | | - | - |
| 52 | прочее | | -8 052 | -244 |
| 53 | прочие расходы | | - | - |
| 54 | прочий совокупный расход | | - | - |
| 55 | прочее | | - | - |
| 56 | Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе: | | 608 446 | 595 024 |
| 57 | паевой фонд | | - | - |
| 58 | собственные средства | | 608 446 | 595 024 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2019 г.



(подпись)

Гусев Н.А.

(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 28401365000 | 89283290 | 1086900002860 | 6952000911 |

ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА,
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Декабрь 2018 г.

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области (микрокредитная компания)
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д.31Б

Код формы по ОКУД 0420912
Годовая
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За 12 месяцев 2018 г. | За 12 месяцев 2017 г. |
|--|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания оценочного резерва под ожидаемые убытки по финансовым активам | | | | |
| 1 | Процентные доходы | 21.1 | 41 012 | 51 332 |
| 2 | Процентные расходы | 22.1 | -1 761 | -3 224 |
| 3 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) | | 39 251 | 48 107 |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход | | -565 | -284 |
| 5 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам | | 38 686 | 47 824 |
| Раздел II. Операционные доходы за вычетом расходов | | | | |
| 6 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами | | - | - |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 25 | - | 628 |
| 8 | Общие и административные расходы | 26.1 | -49 721 | -45 023 |
| 9 | Прочие доходы | 27.1 | 19 539 | 10 033 |
| 10 | Прочие расходы | 27.2 | -2 137 | -328 |
| 11 | Итого операционные доходы (расходы) | | -32 319 | -34 690 |
| 12 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 6 367 | 13 134 |
| 13 | Доход (расход) по налогу на прибыль | 28 | -2 997 | -4 960 |
| 14 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 3 370 | 8 174 |
| Раздел III. Прочий совокупный доход | | | | |
| 15 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - |
| 16 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 17 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 18 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 19 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 20 | прочий совокупный доход (убыток) от других операций | | - | - |
| 21 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций | | - | - |
| 22 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |

| | | | | |
|----|---|--|-------|-------|
| 23 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других | | - | - |
| 24 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | - | - |
| 25 | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период | | 3 370 | 8 174 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2019 г.




(подпись)

Гусев Н.А.

(инициалы, фамилия)

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-------|---------|---|---|---|---|---|--------|---------|
| 18 | Прочий совокупный доход (расход), в том числе за такой период: | | X | X | X | X | - | - | - | X | - |
| 19 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | X | X | X | X | - | - | - | X | - |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | X | X | X | X | X | - | - | X | - |
| 21 | Вклады учредителей | | 10051 | X | X | X | X | X | X | X | 10 051 |
| 22 | Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления) | | X | - | X | X | X | X | X | X | - |
| 23 | Дополнительные взносы (целевые взносы) | | X | - | X | X | X | X | X | X | - |
| 24 | Прочие движения резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Остаток на 31 декабря 2018 г. | | - | 571 310 | - | - | - | - | - | 37 135 | 608 445 |



Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2019 г.

Гусев Н.А.

(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 28401365000 | 89283290 | 1086900002860 | 6952000911 |

**ОТЧЕТ
О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ
ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2018 г.

Фонд содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области (микрокредитная компания)
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д.31Б

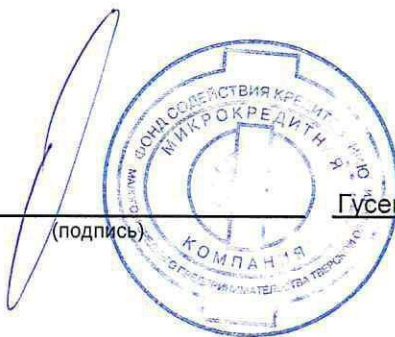
Код формы по ОКУД: 0420914
Годовая
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За 12 месяцев 2018 | За 12 месяцев 2017 |
|--|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | | г. | г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Полученные проценты | | 40 025 | 47 972 |
| 2 | Поступление членских взносов, включаемых в расчет процентных доходов | | - | - |
| 3 | Уплаченные проценты | | -1 487 | -2 533 |
| 4 | Поступление штрафов и пени | | 74 | 105 |
| 5 | Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов | | -42 068 | -31 359 |
| 6 | Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой | | - | - |
| 7 | Уплаченный налог на прибыль | | -3 345 | -4 296 |
| 8 | Поступления от продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 1 290 471 | 1 351 624 |
| 9 | Платежи, связанные с приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -1 335 784 | -1 336 112 |
| 10 | Прочие поступления от операционной деятельности | | 21 171 | 16 546 |
| 11 | Прочие платежи по операционной | | -22 752 | -8 915 |
| 12 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -53 695 | 33 032 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 13 | Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов | | - | 750 |
| 14 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | - | - |
| 15 | Платежи, связанные с приобретением, созданием нематериальных активов, основных | | - | - |
| 16 | Платежи, связанные с приобретением инвестиционного имущества | | - | - |
| 17 | Поступления, связанные с продажей прочих финансовых активов | | - | - |
| 18 | Платежи, связанные с приобретением прочих финансовых активов | | - | - |
| 19 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 20 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |

| | | | | |
|---|--|--|---------|---------|
| 21 | Прочие платежи по инвестиционной | | - | - |
| 22 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | - | 750 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 23 | Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 3000 |
| 24 | Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -8 428 | -17 110 |
| 25 | Целевые поступления и поступления от учредителей | | 19 264 | 59 576 |
| 26 | Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов | | - | - |
| 27 | Поступления дополнительных взносов | | - | - |
| 28 | Поступления вступительных взносов | | - | - |
| 29 | Поступления паевых взносов | | - | - |
| 30 | Выплаты паенакоплений | | - | - |
| 31 | Прочие поступления от финансовой | | - | - |
| 32 | Прочие платежи от финансовой деятельности | | -1 863 | -2 256 |
| 33 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 8 973 | 43 210 |
| 34 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -44 722 | 76 992 |
| 35 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты | | - | - |
| 36 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | | 98 386 | 21 394 |
| 37 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | | 53 664 | 98 386 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

21 марта 2019 г.



(подпись)

Гусев Н.А.

(инициалы, фамилия)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ
МАЛОГО И СРЕДНЕГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ
(МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ)
ЗА 2018 ГОД

2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям Фонда содействия кредитованию
малого и среднего предпринимательства
Тверской области (микrokредитная компания)
и иным лицам

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области (микrokредитная компания) (ОГРН 1086900002860, адрес: 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д. 31Б) за период с 1 января по 31 декабря 2018 года включительно.

В соответствии с Положением о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденным Банком России 25.10.2017 № 613-П отчетность Фонда состоит из:

- бухгалтерского баланса кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микrokредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации;

- отчета о целевом использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микrokредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации;

- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:

- отчета о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микrokредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации;

- отчета об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации;

- отчета о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации;

- примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и целевое использование средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности микрокредитной компании в форме фонда, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов и основных средств перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности, так как дата инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Фонда содействия кредитованию малого и среднего предпринимательства Тверской области.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в бухгалтерской отчетности величин запасов, основных средств и связанных с ними показателей отчета о финансовых

результатах, отчета о целевом использовании средств, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – 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 непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, в частности с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Оптима»



А.В. Андреев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Оптима»,
ОГРН 1117746981186,
125493, г. Москва, ул. Авангардная, д. 14, пом. 8,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603038667

« 01 » апреля 2019 года