



ИНН 5404110336
КПП 540401001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2019

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОВОСИБИРСКИЙ ЗАВОД ДОРОЖНЫХ МАШИН" (АО "ДОРМАШ")

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 68.32
Код по ОКНО 03414205 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267
Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)
630032, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛ., НОВОСИБИРСК Г., ШКОЛЬНАЯ 2-Я УЛ., ДОМ № 43

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБАУДИТ"

ИНН 5404508487 ОГРН/ОГРНИП 1145476042580
На 12 страницах с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полную сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

ЗАХАРОВ
ПАВЕЛ
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата _____

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Принимает значение: 34 - год, 94 - первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.
** Отчество при наличии.

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

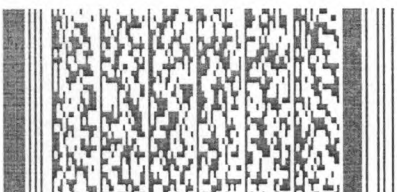
на _____ страницах в составе (отметить знаком V)

| | |
|---------|---------|
| 0710001 | 0710002 |
| 0710003 | 0710004 |
| 0710005 | |

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.** _____ Подпись _____





ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 002



Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------------|--|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | | | |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| | Основные средства | 1150 | 5 1 8 7 3 | 5 6 4 6 3 | 5 9 6 8 3 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 7 9 2 2 | 1 0 1 4 4 | 1 5 5 2 2 |
| | Финансовые вложения | 1170 | | | |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 4 2 1 | 1 4 3 1 | 1 2 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 1 2 1 7 | 6 8 0 3 8 | 7 5 2 1 8 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| | Запасы | 1210 | 3 8 8 9 | 3 4 0 0 | 1 4 3 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 | | |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 8 5 0 0 | 6 4 7 2 | 7 7 1 5 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 0 | | 9 3 5 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 3 | 4 | 3 4 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 0 4 | | 7 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 2 5 0 6 | 9 8 7 6 | 8 8 3 5 |
| | БАЛАНС | 1600 | 7 3 7 2 3 | 7 7 9 1 4 | 8 4 0 5 3 |





ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 003



ПАССИВ

| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|--|--|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 62 | 62 | 62 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров ² | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 54361 | 54361 | 54361 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | | | |
| | Резервный капитал | 1360 | 3 | 3 | 3 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 11585 | 10957 | 10730 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 66011 | 65382 | 65156 |
| III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³ | | | | | |
| | Насвой фонд | 1310 | | | |
| | Целевой капитал | 1320 | | | |
| | Целевые средства | 1350 | | | |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | | | |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | | | |
| | Итого по разделу III | 1300 | | | |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1282 | 1611 | 192 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства | 1450 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1282 | 1611 | 192 |





ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 004



| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 1 3 2 5 | 1 0 6 8 | 1 1 0 4 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 4 6 6 6 | 9 0 5 0 | 1 6 8 2 4 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | | | |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 4 3 9 | 8 0 3 | 7 7 6 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 4 3 0 | 1 0 9 2 1 | 1 8 7 0 4 |
| | БАЛАНС | 1700 | 7 3 7 2 3 | 7 7 9 1 4 | 8 4 0 5 3 |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшфировках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».





ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 005



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

| Пояснения ¹ | Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|------------------------|--|------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка ² | 2110 | 4 7 4 1 4 | 5 8 7 3 4 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (4 5 2 9 4) | (5 8 5 9 4) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 1 2 0 | 1 4 0 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | | |
| | Управленческие расходы | 2220 | | |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 2 1 2 0 | 1 4 0 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | 0 | 1 2 6 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (3 3) | (5 3) |
| | Прочие доходы | 2340 | 4 2 8 | 5 3 4 4 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 5 4 4) | (4 4 4 7) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 9 7 1 | 1 1 1 0 |
| | Налог на прибыль ³ | 2410 | | |
| | в т.ч. | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (5 1 3) | (6 8 2) |
| | отложенный налог на прибыль ⁴ | 2412 | | |
| | Прочее | 2460 | (1 6 2) | (2 0 3) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 6 1 5 | 2 2 5 |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵ | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁵ | 2500 | 6 1 5 | 2 2 5 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 5404110336
КПП 540401001 Стр. 008

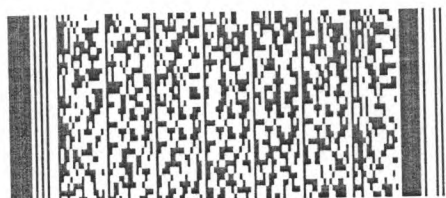


Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

| Уставный капитал 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров 2 | Добавочный капитал 3 | Резервный капитал 4 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 | Итого 6 |
|--|--|-------------------------|------------------------|---|------------|
| Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100) | | | | | |
| 62 | | 54361 | 3 | 10730 | 65156 |
| (ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3210) | | | | | |
| 0 | | | | 226 | 226 |
| в том числе: | | | | | |
| чистая прибыль (3211) | | | | | |
| | | | | 226 | 226 |
| переоценка имущества (3212) | | | | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213) | | | | | |
| дополнительный выпуск акций (3214) | | | | | |
| увеличение номинальной стоимости акций (3215) | | | | | |
| реорганизация юридического лица (3216) | | | | | |
| Уменьшение капитала – всего: (3220) | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| убыток (3221) | | | | | |
| пероценка имущества (3222) | | | | | |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223) | | | | | |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3224) | | | | | |
| уменьшение количества акций (3225) | | | | | |
| реорганизация юридического лица (3226) | | | | | |
| дивиденды (3227) | | | | | |
| Изменение добавочного капитала (3230) | | | | | |
| Изменение резервного капитала (3240) | | | | | |





1050 8176

ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 009



5acc 9175 5107 f5c8 c6dc 5a81 f866 0f67

| Уставный капитал 1 | Собственные акции, выкупленные у акционеров 2 | Добавочный капитал 3 | Резервный капитал 4 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 | Итого 6 |
|---|--|-------------------------|------------------------|---|------------|
| Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200) | | | | | |
| 62 | | 54361 | 3 | 10957 | 65383 |
| (ОТЧЕТНЫЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3310) | | | | | |
| 0 | | | | 378 | 378 |
| в том числе: | | | | | |
| чистая прибыль (3311) | | | | 378 | 378 |
| переоценка имущества (3312) | | | | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313) | | | | | |
| дополнительный выпуск акций (3314) | | | | | |
| увеличение номинальной стоимости акций (3315) | | | | | |
| реорганизация юридического лица (3316) | | | | | |
| Уменьшение капитала – всего: (3320) | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| убыток (3321) | | | | | |
| переоценка имущества (3322) | | | | | |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323) | | | | | |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3324) | | | | | |
| уменьшение количества акций (3325) | | | | | |
| реорганизация юридического лица (3326) | | | | | |
| дивиденды (3327) | | | | | |
| Изменение добавочного капитала (3330) | | | | | |
| Изменение резервного капитала (3340) | | | | | |
| Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300) | | | | | |
| 62 | | 54361 | 3 | 11335 | 65761 |





ИНН 5404110336

КПП 540401001 стр. 010

**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | Изменение капитала за предыдущий год | | На 31 декабря предыдущего года |
|---|------------|---|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капитал – всего: | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 6 5 1 5 6 | 2 2 6 | 0 | 6 5 3 8 2 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| исправлением ошибок | 3420 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| после корректировок | 3500 | 6 5 1 5 6 | 2 2 6 | 0 | 6 5 3 8 2 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 1 0 7 3 0 | 2 2 6 | 1 | 1 0 9 5 7 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| исправлением ошибок | 3421 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| после корректировок | 3501 | 1 0 7 3 0 | 2 2 6 | 1 | 1 0 9 5 7 |
| по другим статьям капитала: | | | | | |
| до корректировок | 3402 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| исправлением ошибок | 3422 | _____ | _____ | _____ | _____ |
| после корректировок | 3502 | _____ | _____ | _____ | _____ |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| | | | | |
| Чистые активы | 3600 | 6 6 0 1 1 | 6 5 3 8 2 | 6 5 1 5 6 |





ИНН 5404110336
КПП 540401001 Стр. 011



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 4 4 9 4 6 | 6 3 4 8 0 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 4 4 7 5 4 | 5 6 5 4 3 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | _____ | _____ |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | _____ | _____ |
| прочие поступления | 4119 | 1 9 2 | 6 9 3 7 |
| Платежи – всего | 4120 | (4 5 4 1 4) | (6 3 1 8 5) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 5 3 8 9) | (3 0 6 6 2) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 0 0 8 0) | (1 5 7 9 6) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (3 3) | (5 5) |
| налог на прибыль | 4124 | (6 6 3) | (7 1 1) |
| прочие платежи | 4129 | (9 2 4 9) | (1 5 9 6 1) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (4 6 8) | 2 9 5 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления – всего | 4210 | _____ | _____ |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | _____ | _____ |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | _____ | _____ |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | _____ | _____ |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | _____ | _____ |
| прочие поступления | 4219 | _____ | _____ |
| Платежи – всего | 4220 | (2 7 8) | (2 9 0) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | _____ | _____ |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | _____ | _____ |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (0) | (2 9 0) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | _____ | _____ |
| прочие платежи | 4229 | (2 7 8) | _____ |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (2 7 8) | (2 9 0) |





ИНН 5404110336

КПП 540401001 Стр. 012



| Наименование показателя 1 | Код строки 2 | За отчетный год 3 | За предыдущий год 4 |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 1 0 0 3 1 | 1 3 3 1 4 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 1 0 0 3 1 | 1 3 3 1 4 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | _____ | _____ |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | _____ | _____ |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | _____ | _____ |
| прочие поступления. | 4319 | _____ | _____ |
| Платежи – всего | 4320 | (9 2 7 6) | (1 3 3 4 9) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников | 4321 | _____ | _____ |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | _____ | _____ |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (9 2 7 6) | (1 3 3 4 9) |
| прочие платежи | 4329 | _____ | _____ |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 7 5 5 | (3 5) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 9 | (3 0) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 | 3 4 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 3 | 4 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | _____ | _____ |



место штампа
налогового органа

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **ИФНС России по Ленинскому району г. Новосибирска**
(код 5404)

(наименование и код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

Акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (АО "Дормаш"), 5404110336/540401001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **27.03.2020** в **12.06.13** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, 34, 2019 год

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле - **NO_VUNOTCH_5404_5404_5404110336540401001_20200327_6AB3B386-4759-4237-A57D-F98DB3997889**

(наименование файла)

в налоговый орган **ИФНС России по Ленинскому району г. Новосибирска(код 5404)**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **27.03.2020** и принята налоговым органом **27.03.2020**,

регистрационный номер **0000000000961437046**.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 75

ООО «СИБАУДИТ»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества «Новосибирский завод дорожных
машин» (АО «Дормаш»)
за 2019г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» (АО «Дормаш»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» (АО «Дормаш») (ОГРН , 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Школьная 2-я ул, дом № 43), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019г.
- отчета о финансовых результатах за 2019г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019г.
 - отчета о движении денежных средств за 2019г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г.,включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» (АО «Дормаш») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 руководством аудируемого лица, доводя его 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.

Директор _____ /

Рычкова Л.И. _____ /



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «СИБАУДИТ»,
ОГРН 1145476042580,

РФ, 630102, Новосибирск г., ул. Декабристов д.41, кв.458

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006114153

«27» марта 2020 года