Общество с ограниченной ответственностью
«АудитИнком»
Республика Беларусь
220005, г. Минск, ул. Гикало, д. 1, к. 302
УНП 101234126 ОКПО 37447902
Расчетный счет 3012107105013
ОАО «БанкБелВЭБ», г. Минск, код. 226
Телефон/факс: 8-017-290-76-86
8-017-288-26-31
www.answer.by audit@answer.by

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской отчетности

Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг

«АСБ БРОКЕР» за 2016 г.

Аудиторское заключение адресуется руководителю Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР»

Реквизиты аудируемого лица	
Наименование	Унитарное предприятие по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР»
Местонахождение (юридический адрес)	220050, г. Минск, ул. Мясникова, д. 32, комн. 201
Сведения о государственной регистрации	Зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №191797716 согласно решению Мингорисполкома от 31 октября 2013 г.
Реквизиты аудиторской организации	
Наименование	ООО «АудитИнком»
Местонахождение юридический адрес)	220005, г. Минск, ул. Гикало, 1, комн.302
Сведения о государственной регистрации	Зарегистрировано решением Минского горисполкома от 26.04.2001 № 505 с внесением в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 101234126

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» по состоянию на 31 декабря 2016 года в целях выражения аудиторского мнения о её достоверности.

Бухгалтерская отчетность Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменении собственного капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- отчет об использовании целевого финансирования;
- примечания к бухгалтерской отчетности.

ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» несет ответственность за составление и представление бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 года № 57-З «О бухгалтерском учете и отчетности» и Постановления Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 года № 104, организацию системы внутреннего контроля, необходимой для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Бухгалтерская отчетность Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена аудиторской компанией ООО «Аудиторско-консалтинговая служба «Аудикс», аудиторское заключение которой датировано 04.02.2016 года и содержит безусловно положительное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности по причине неучастия в годовой инвентаризации.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Мы несем ответственность за выраженное нами аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской отчетности, основанное на результатах проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 года "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности, которые обязывают нас соблюдать нормы профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность относительно наличия либо отсутствия существенных искажений в представленной бухгалтерской отчетности.

В ходе аудита нами были выполнены аудиторские процедуры, направленные на получение аудиторских доказательств, подтверждающих значения показателей бухгалтерской отчетности Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР», а также другую раскрытую в ней информацию. Выбор аудиторских процедур осуществлялся на основании профессионального суждения с учетом оценки

риска существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате ошибок или недобросовестных действий.

При оценке риска существенного искажения бухгалтерской отчетности нами рассматривалась система внутреннего контроля Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР», необходимая для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы.

Аудит также включал оценку применяемой учетной политики, обоснованности учетных оценок и общего содержания бухгалтерской отчетности Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР».

Мы полагаем, что в ходе аудита нами были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства, которые могут являться основанием для выражения аудиторского мнения.

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» отражает достоверно во всех существенных аспектах его финансовое положение на 31.12.2016 года, а также финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения Унитарного предприятия по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

Директор А.В. Немеровец



10 марта 2017 г.

(дата подписания аудиторского заключения)

Приложение 1
к постановлению Министерства финансов
Республики Беларусь
31.10.2011 № 111

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2016 года

Организация	Унитарное предприятие "АСБ БРОКЕР"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	Посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Унитарное предприятие
Орган управления	Собственник
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	2	-
Нематериальные активы	120	-	1
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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	105	188
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**107**	**189**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1	-
В том числе: материалы	211	1	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	4	6
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	145
Денежные средства и их эквиваленты	270	424	274
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**429**	**425**
БАЛАНС	**300**	**536**	**614**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 г
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	100	100
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	
Резервный капитал	440	265	265
Добавочный капитал	450	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	113	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	
Целевое финансирование	480	-	
ИТОГО по разделу III	**490**	**478**	**365**
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	-	
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	
ИТОГО по разделу IV	**590**	-	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	58	249
В том числе: поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	- -	
по авансам полученным	632	22	
по налогам и сборам	633	4	5
по социальному страхованию и обеспечению	634	4	1
по оплате труда	635	4	2
по лизинговым платежам	636	-	
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	
прочим кредиторам	638	24	241
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	
Доходы будущих периодов	650	-	
Резервы предстоящих платежей	660	-	
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	
ИТОГО по разделу V	**690**	**58**	**249**
БАЛАНС	**700**	**536**	**614**

Руководитель _____ (подпись) В.С.Санкович (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ (подпись) ООО "АСБ Консалт" (инициалы, фамилия)

10 марта 2017 г.

Приложение 2
к постановлению Министерства финансов Республики Беларусь
31.10.2011 № 111
(в ред. Пост. Минфина от 10.12.2013 № 84)

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2016 года

Организация	Унитарное предприятие "АСБ БРОКЕР"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	Посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Унитарное предприятие
Орган управления	Собственник
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	961	387
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(703)	(131)
Валовая прибыль (010 – 020)	030	258	256
Управленческие расходы	040	(105)	(101)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	153	155
Прочие доходы по текущей деятельности	070	2	3
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(32)	(10)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	123	148
Доходы по инвестиционной деятельности	100	-	-
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале 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	15	89
В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	15	89
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(15)	(88)
В том числе: проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(15)	(88)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	-	-

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 - 110 + 120 - 130)	140	-	1
Прибыль (убыток) до налогообложения (± 090 ± 140)	150	123	149
Налог на прибыль	160	(10)	(13)
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) (± 150 – 160 ± 170 ± 180 – 190 – 200)	210	113	136
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) (± 210 ± 220 ± 230)	240	113	136
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель _____ В.С.Санкович
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

Главный бухгалтер _____ ООО "АСБ Консалт"
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

10 марта 2017 г.

декабрь

Приложение 3
к постановлению Министерства финансов
Республики Беларусь
31.10.2011 № 111
(в ред. Пост. Минфина от 10.12.2013 № 84)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2016 года

Организация	Унитарное предприятие "АСБ БРОКЕР"
Учетный номер плательщика	191797716
Вид экономической деятельности	Посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам
Организационно-правовая форма	Унитарное предприятие
Орган управления	Собственник
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	-

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 31.12.2014 г.	010	100	-	-	123	-	6	-	229
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2014 г.	040	100	-	-	123	-	6	-	229
За январь - декабрь 2015 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	-	35	35
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	-	35	35
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	Ит
1	2	3	4	5	6	7	8	9	1
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	
	068	-	-	-	-	-	-	-	
	069	-	-	-	-	-	-	-	
Изменение уставного капитала	070	-	-	-				-	
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	
Остаток на 31.12.2015 г.	100	100	-	-	123	-	6	35	26
Остаток на 31.12.2015 г.	110	100	-	-	265	-	-	-	365
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	
Скорректированный остаток на 31.12.2015 г.	140	100	-	-	265	-	-	-	36
За январь - декабрь 2016 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	113	-	11
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	113		11
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	-	-	-	-	-	-	-	
	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)	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	-	-	-	-	-	-	-	

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
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2016 г.	200	100	-	-	265	-	113	-	478

Руководитель _____ В.С.Санкович
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ ООО "АСБ Консалт"
(подпись) (инициалы, фамилия)

10 марта 2017 г.