

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности
за 2019 год**

**Унитарное предприятие по оказанию услуг на рынке ценных
бумаг
«АСБ БРОКЕР»**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АудитКомСервис

LIMITED LIABILITY
COMPANY

AuditComService

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Директору Санкович Веронике Сергеевне
Унитарное предприятие по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР»

Аудиторское мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Унитарное предприятие по оказанию услуг на рынке ценных бумаг «АСБ БРОКЕР» (220050, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Мясникова, 32, офис 502, зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №191797716 Минским горисполкомом от 31.10.2013г.), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АСБ БРОКЕР» на 31 декабря 2019 г., а также финансовые результаты деятельности и изменения 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

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности описаны в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» аудиторского заключения.

Мы соблюдали принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

В результате проведенного аудита мы определили, что ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в аудиторском заключении, отсутствуют.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другой аудиторской организацией - ООО "Белросаудит", аудиторское заключение датировано 12 февраля 2019 года и выражает немодифицированное аудиторское мнение о данной бухгалтерской отчетности.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АСБ БРОКЕР» несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством



АудитКомСервис

+375 (17) 331-85-57
+375 (29) 128-11-11www.moyaudit.by
info@moyaudit.byUC&CS AMERICA
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors

An Strategic Alliance

New York Mexico



Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности и организацию системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, за оценку способности продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности, 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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и составлении аудиторского заключения, содержащего наше 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, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, а также обоснованность учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем 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 мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мы должны модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения,



Аудит Кан Сервис

+375 (17) 331-85-57

+375 (20) 138 11 11

www.moyaudit.by

info@moyaudit.by



UC&S AMERICA

www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors

An Strategic Alliance



однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем 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.

Мы осуществляем 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.

Также мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и доведена до их сведения информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении, кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия.

Директор ООО «АудитКомСервис»



С.Б. Арабчикова

Аудитор

Т.Н. Симонова

26 февраля 2020 г.
г. Минск, Республика Беларусь

Сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «АудитКомСервис»

Сведения о регистрации: зарегистрировано в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190369714 решением Минского горисполкома от 09.07.2002 № 994.

Местонахождение: 220100, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Сурганова, 61, офис 102.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНСНа 31 декабря 2019 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.рублей
Адрес	г.Минск, ул. Мясникова, 32, офис 502

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	1	2
Нематериальные активы	120	-	-
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	9	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	255	193
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	265	195
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1	1
в том числе:			
материалы	211	1	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	-	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	7	7
Краткосрочные финансовые вложения	260	763	640
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	167	75
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	938	724
БАЛАНС	300	1 203	919

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
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	744	555
Добавочный капитал	450	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	-	189
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	202	
Целевое финансирование	480	-	
ИТОГО по разделу III	490	1 046	844
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	157	75
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	1
по авансам полученным	632	43	25
по налогам и сборам	633	9	13
по социальному страхованию и обеспечению	634	2	2
по оплате труда	635	4	5
по лизинговым платежам	636	-	
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	
прочим кредиторам	638	99	29
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	
Доходы будущих периодов	650	-	
Резервы предстоящих платежей	660	-	
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	
ИТОГО по разделу V	690	157	75
БАЛАНС	700	1 203	919

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

В.С.Санкович

(инициалы, фамилия)

ООО "АСБ Консалт"

(инициалы, фамилия)

06 февраля 2020 года

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2019 года

Организация	Унитарное предприятие "АСБ БРОКЕР"		
Учетный номер плательщика	191 797 716		
Вид экономической деятельности	Посредническая брокерская деятельность по ценным бумагам		
Организационно-правовая форма	унитарное предприятие		
Орган управления	собственник		
Единица измерения	тыс.рублей		
Адрес	г.Минск, ул. Мясникова, 32, офис 502		
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	502	507
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(15)	-
Валовая прибыль	030	487	507
Управленческие расходы	040	(233)	(260)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	254	247
Прочие доходы по текущей деятельности	070	17	10
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(51)	(43)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	220	214
Доходы по инвестиционной деятельности	100	1	1
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	1	1
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	188	369
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	181	367
прочие доходы по финансовой деятельности	122	7	2
Расходы по финансовой деятельности	130	(176)	(360)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(172)	(357)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(4)	(3)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2019 года	За январь - декабрь 2018 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	13	10
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	233	224
Налог на прибыль	160	(31)	(35)
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	202	189
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	202	189
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

06 февраля 2020 года

В.С.Санкович


(инициалы, фамилия)

ООО "АСБ Консалт"


(инициалы, фамилия)

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 31.12.2019 г.	200	100	-	-	744	-	-	202	1 046

Руководитель


(подпись)

Главный бухгалтер


(подпись)

06 февраля 2020 года

В.С.Санкович

(инициалы, фамилия)

ООО "АСБ Консалт"

(инициалы, фамилия)