

ООО "БАЛАНС АУДИТ"
Консультационно-аудиторская фирма
Член СРО НП «Российский Союз аудиторов»
ОРНЗ 11703038387

150064, г. Ярославль, ул. Панина, д. 12, кв. 53.	☎ тел. (4852) 73-91-09; тел./факс (4852) 73-91-09.	E- mail:zaoaudit@rambl er.ru
---	---	------------------------------------

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Закрытого акционерного общества
«ИНТЕРТЕКСА»
по результатам проведения аудита за 2018 год**

**Акционерам закрытого
акционерного общества
«ИНТЕРТЕКСА»**

г. Ярославль, 2018

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Баланс Аудит»
150064, г. Ярославль, ул. Панина, д. 12, кв. 53. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11.01.2017 г. ОГРН 1177627000528.
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российская Союз аудиторов».

Основание проведения аудита

Наименование документа	№ документа	Дата документа
Договор на проведение аудиторской проверки	335	15.10.2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «ИНТЕРТЕКСА»
Государственная регистрация:	ОГРН 1027600507714 от 08.08.2002г.
Контактная информация:	(4852) 59-92-92
ИНН / КПП	7602004573 / 760201001
Юридический адрес:	150507, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. 1905 года, д. 15.
Руководитель:	Коньков Валерий Александрович
Главный бухгалтер:	Петровичева Наталья Михайловна
Расчетный счет:	Калужское отделение № 8608 ПАО Сбербанк г. Калуга р/сч 40702810577030013502 к/сч 30101810100000000612 БИК 042908612
Вид деятельности по Уставу:	Торговля оптовая играми и игрушками
Фактические виды деятельности в проверяемом периоде:	Торговля оптовая играми и игрушками

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «ИНТЕРТЕКСА» (ОГРН1027600507714, ИНН 7602004573, 150018, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. 1905 года, дом 15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение закрытого акционерного общества «ИНТЕРТЕКСА» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «ИНТЕРТЕКСА» не отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 163 тыс. рублей, в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года завышены на 163 тыс. рублей;

- строка 2350 «Прочие расходы» занижена и строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год завышена на 163 тыс. рублей.

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 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 нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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

Пронумеровано, прошито и скреплено
печатью

6 (Шесть) листов

Генеральный директор _____ Бердичевская

В.О.

