

ООО «АУДИТ-УНИВЕРСАЛ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «АУДИТ - УНИВЕРСАЛ»
о результатах проведенной аудиторской проверки
финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «Компания ПРИМУЛА»
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

Подготовлено для членов
ООО «Компания ПРИМУЛА»

Город Кемерово
2021 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Компания ПРИМУЛА»
за период с 01 января по 31 декабря 2020 года по российским правилам
(без ключевых вопросов аудита)

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованному торгам;

аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;

лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);

аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;

существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;

при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;

на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения не модифицированного мнения в аудиторском заключении;

помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам ООО «Компания ПРИМУЛА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Компания ПРИМУЛА» (ООО «Компания ПРИМУЛА») (ОГРН 1024200681130: 650010, РФ, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Красноармейская, 50А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Компания ПРИМУЛА» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 отчетность

Руководитель Морозов Александр Николаевич
Главный бухгалтер Юрина Ольга Викторовна

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 отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;


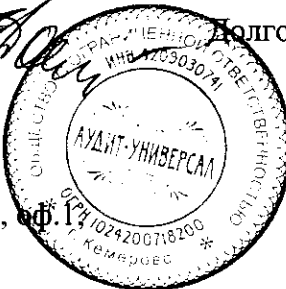
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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 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 отчетности в целом, ее

структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение


 Долгова Е.Б.

Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Универсал»,
ОГРН 10242100718200,
650025, г. Кемерово, ул. Черняховского, д.1, оф.119
член СРО АСС №8156,
ОРНЗ 11606057638

«05» апреля 2021г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Компания ПРИМУЛА» (ООО «Компания ПРИМУЛА»)

Юридический адрес: 650010, г. Кемерово, ул. Красноармейская, д.50А

Основной государственный регистрационный номер: 1024200681130

Уставный капитал организации составляет 202803 тыс. руб. Уставный капитал внесен полностью.

Состав участников:

- Морозов Александр Николаевич – 92,37% (187337,6 тыс. руб.);
- Локтюшина Елена Николаевна – 4,95% (5428 тыс.руб.);
- Морозов Николай Семенович – 2,68% (5428 тыс. руб.).

Бенефициарным владельцем является:

- Морозов Александр Николаевич – 92,37% (187337,6 тыс. руб.);

Основной вид деятельности общества: Брокерская деятельность, Депозитарная деятельность, Дилерская деятельность, Деятельность по управлению ценными бумагами

Основными видами деятельности организации является: Брокерская деятельность

Среднесписочная численность на 31.12.2020 года 12 человек.

Исполнительный орган общества: Директор Морозов Александр Николаевич

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера Юриной Ольги Викторовны. Обособленных подразделений общество не имеет.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера Юриной Ольгой Викторовной.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка их производится по средней себестоимости каждого вида запасов. Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая цена).

Резервы на предстоящую оплату отпусков, по сомнительным долгам создаются.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

Юридические услуги	149400,0
Итого	122449393,0

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы":

Статьи доходов	Сумма
Выручка от реализации услуг собственного производства	7779249,0
Списание дебиторской задолженности	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	0
Выручка от реализации (выбытие, в т. ч. от погашения ценных бумаг)	115701681,0
Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0
Итого	123480930,0

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы":

Статьи расходов	Сумма
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	96183791,0
Расходы на услуги банков	170760,0
Налоги и сборы	2189575,0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0
Прочие расходы	23905267,0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0
Итого	122449393,0

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств "Прочие поступления":

Статьи поступлений	Сумма
Возврат подотчетных сумм	529005,0
НДС (Если сумма входного НДС от покупателей больше, чем сумма НДС, уплаченного поставщикам и в бюджет)	0
Прочие поступления	0
Итого	529005,0

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств "Прочие платежи»

Статьи платежей	Сумма
Выдача денежных сумм в подотчет	3445005,0
НДС (Если сумма НДС, уплаченного поставщикам и в бюджет, больше суммы входного НДС от покупателей)	0
Прочие платежи	0
Итого	3445005,0

Операции со связанными сторонами.

В отчетном периоде операций между связанными сторонами не осуществлялось

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах "Себестоимость продаж", стр. 2220 Отчета о финансовых результатах "Управленческие расходы":

Статьи затрат	Сумма(руб.)
Амортизация	373443,0
Аренда оборудования	0
Аренда земельного участка	0
Аренда ВОЛС, прямого провода	0
Аренда помещений	5600160,0
Аудит	50000,0
Взносы в ФСС от ИС и ПЗ	931392,0
Госпошлина	0
Инкассация	0
Информационные, консультационные услуги	262466,0
Коммунальные платежи	615937,0
Командировочные расходы	0
Материальные расходы	5636240,0
Налоги в бюджет	1258183,0
Оплата труда	2198611,0
Организационные услуги	0
Офисная техника и оборудование	283200,0
Охрана	0
Переработка металла	0
Повышение квалификации	215000,0
погрузо-разгрузочные услуги	0
Почтовые расходы	8030,0
Программирование и ПТО	436864,0
Прочие расходы	103564011,0
Расходы на доставку	59430,0
Расходы на охрану труда	0
Расходы на рекламу (нормируемые)	0
Ремонт	0
Спец. одежда	0
Страхование	0
Страховые взносы	0
Техобслуживание	163200,0
Техобслуживание ККМ	0
Транспортные расходы	360000,0
Услуги банка	170760,0
Услуги по хранению	0
Услуги связи	113066,0
Услуги станции	0
Экспертиза	0
Эксплуатация ж/д путей	0

Основные средства, учет, исключения, амортизация, переоценка, инвентаризация, выбытие, списание.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года составила 4344,25 тыс. руб.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В 2020 году предприятием проведена инвентаризация.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2020г. нет.

Расшифровка дебиторов и кредиторов

ДЕБИТОРЫ: покупатели и заказчики – 12381 тыс.руб.; прочие – 0 тыс.руб.

ИТОГО: 12381 тыс.руб.

КРЕДИТОРЫ: поставщики и подрядчики – 225,56 тыс.руб.; внебюджетные фонды – 0 тыс.руб.; авансы полученные – 0 тыс.руб.; прочие – 5569,84 тыс.руб.

ИТОГО: 5795,4 тыс.руб.

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

За 2020 год основному управленческому персоналу начислено краткосрочного вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск и т.д.) в размере 1100 тысяч рублей.

Условия оплаты труда зафиксированы в Положении об оплате труда и премировании работников ООО «Компания ПРИМУЛА» и сообщаются работнику при поступлении на работу.

Информация по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы в ООО «Компания ПРИМУЛА» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляют: долгосрочные заемные обязательства – 0 тыс.руб.; краткосрочные заемные обязательства – 10 000 тыс.руб.

Валютных операций в течение 2020 года ООО «Компания ПРИМУЛА» не проводило

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

Оценочные обязательства и резервы.

Оценочные обязательства отсутствуют по состоянию на 31.12.20.


Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности


В 2020 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о непрерывности деятельности

В дальнейшем ООО «Компания ПРИМУЛА» не намерено прекращать деятельность.

05 апреля 2021 г.

Директор ООО «Компания ПРИМУЛА»  Морозов А.Н.

Гл. бухгалтер ООО «Компания ПРИМУЛА»  Юрина О.В.