

Аудитор – индивидуальный предприниматель

220009, г. Минск,
ул. Якубова, 82-16

e-mail:
shmarlovskaya@tut.by

Шмарловская Светлана Сергеевна

Свидетельство о государственной
регистрации предпринимателя
0053845,
решение №914 от 13.07.2001 г.

УНП 101157590

Исх. 1
7 марта 2017 г.

Акционерам ОАО «Агентство по управлению активами»

Наблюдательному Совету и Правлению
ОАО «Агентство по управлению активами»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Агентство по управлению активами» за 2016 год

Аудируемое лицо

полное наименование: Открытое акционерное общество «Агентство по управлению активами»

сокращенное наименование: ОАО «Агентство по управлению активами»

место нахождения: 220073, г. Минск, ул. Ольшевского, 24, офис 22

сведения о государственной регистрации: зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 9 августа 2016 г., регистрационный № 192687680

УНП 192687680

Аудитор - индивидуальный предприниматель

полное наименование: Шмарловская Светлана Сергеевна

место нахождения: 220095, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Якубова, 82-16

сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации индивидуального предпринимателя 0053845, выдано Минским городским исполнительным комитетом, решение № 914 от 13 июля 2001г.

УНП 101157590

Заключение по годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мной проведен аудит прилагаемой годовой индивидуальной бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – годовая финансовая отчетность) ОАО «Агентство по управлению активами» за 2016г., которая включает:

- бухгалтерский баланс (форма 1);
- отчет о прибылях и убытках (форма 2);
- отчет об изменении собственного капитала (форма 3);
- отчет о движении денежных средств (форма 4);
- примечания к годовой финансовой отчетности.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке годовой финансовой отчетности

Руководство ОАО «Агентство по управлению активами» несет ответственность за составление и представление годовой финансовой отчетности в соответствии с

законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности. Данная ответственность распространяется на организацию системы внутреннего контроля, которая должна обеспечивать подготовку достоверной годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Обязанности аудитора

Я несу ответственность за выраженное мной аудиторское мнение о достоверности годовой финансовой отчетности ОАО «Агентство по управлению активами», основанное на результатах проведенного аудита.

Мной проведен аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, которые обязывают соблюдать нормы профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность относительно наличия либо отсутствия существенных искажений в представленной годовой финансовой отчетности.

В ходе аудита были выполнены аудиторские процедуры, направленные на получение аудиторских доказательств, подтверждающих значения показателей годовой финансовой отчетности ОАО «Агентство по управлению активами», а также другую раскрытую в ней информацию. Выбор аудиторских процедур осуществлялся на основании профессионального суждения с учетом оценки риска существенного искажения годовой финансовой отчетности в результате ошибок или недобросовестных действий. При оценке риска существенного искажения годовой финансовой отчетности рассматривалась система внутреннего контроля ОАО «Агентство по управлению активами», необходимая для составления годовой финансовой 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 годовой финансовой отчетности ОАО «Агентство по управлению активами».

Я полагаю, что в ходе аудита были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении данных, которые могут являться основанием для выражения аудиторского мнения.

Аудиторское мнение

Годовая финансовая отчетность ОАО «Агентство по управлению активами», достоверно во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение ОАО «Агентство по управлению активами» на 1 января 2017г., финансовые результаты его деятельности и изменения его финансового положения (движение денежных средств) за 2016 год, составлена в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

Аудитор индивидуальный предприниматель

М.П.

Дата подписания: 7 марта 2017г.



С.С. Шмарловская

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 на 1 января 2017 г.

ОАО "Агентство по управлению активами"

(в тысячах белорусских рублей)

№ п/п	Наименование статьи	Символ	Пункт примечаний	2016 год	2015 год
1	2	3	4	5	6
1	АКТИВЫ				
2	Денежные средства	1101	-	-	-
3	Драгоценные металлы и драгоценные камни	1102	-	-	-
4	Средства в Национальном банке	1103	-	-	-
5	Средства в банках	1104	4.1	2823	-
6	Ценные бумаги	1105	-	-	-
7	Кредиты клиентам	1106	4.2	566833	-
8	Производные финансовые активы	1107	-	-	-
9	Долгосрочные финансовые вложения	1108	-	-	-
10	Основные средства и нематериальные активы	1109	4.3	250	-
11	Имущество, предназначенное для продажи	1110	-	-	-
12	Отложенные налоговые активы	1111	-	-	-
13	Прочие активы	1112	4.4	4	-
14	ИТОГО активы	11		569910	-
15	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
16	Средства Национального банка	1201	-	-	-
17	Средства банков	1202	-	-	-
18	Средства клиентов	1203	-	-	-
19	Ценные бумаги, выпущенные банком	1204	-	-	-
20	Производные финансовые обязательства	1205	-	-	-
21	Отложенные налоговые обязательства	1206	-	-	-
22	Прочие обязательства	1207	4.5	129	-
23	ВСЕГО обязательства	120		129	-
24	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ				
25	Уставный фонд	1211	-	569674	-
26	Эмиссионный доход	1212	-	-	-
27	Резервный фонд	1213	-	-	-
28	Фонды переоценки статей баланса	1214	-	-	-
29	Накопленная прибыль	1215	4.6	107	-
30	ВСЕГО собственный капитал	121	4.6	569781	-
31	ИТОГО обязательства и собственный капитал	12		569910	-

Председатель Правления

А.Е. Рутковский

Главный бухгалтер

О.С. Сакольчик

Дата подписания 27 февраля 2017 г.



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за 2016 год
ОАО «Агентство по управлению активами»

(в тысячах белорусских рублей)

№ п/п	Наименование статьи	Символ	Пункт примечаний	2016 год	2015 год
1	2	3	4	5	6
1	Процентные доходы	2011		128	-
2	Процентные расходы	2012		-	-
3	Чистые процентные доходы	201	5.1	128	-
4	Комиссионные доходы	2021		-	-
5	Комиссионные расходы	2022		-	-
6	Чистые комиссионные доходы	202		-	-
7	Чистый доход по операциям с драгоценными металлами и драгоценными камнями	203		-	-
8	Чистый доход по операциям с ценными бумагами	204		-	-
9	Чистый доход по операциям с иностранной валютой	205		-	-
10	Чистый доход по операциям с производными финансовыми инструментами	206		-	-
11	Чистые отчисления в резервы	207		-	-
12	Прочие доходы	208	5.2	157	-
13	Операционные расходы	209	5.3	178	-
14	Прочие расходы	210		-	-
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	211		107	-
16	Расход (доход) по налогу на прибыль	212		-	-
17	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	2		107	-
18	Сведения о прибыли на одну акцию в белорусских рублях				
19	Базовая прибыль на простую акцию	22			-
20	Разводненная прибыль на простую акцию	23			-

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Дата подписания 27 февраля 2017 г.



А.Е. Рутковский

О.С. Сакольчик