

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» (далее – Общество, ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ»).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» за 2019 год представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации;
- Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2019 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

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 (финансовой) 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, применимыми в Российской Федерации.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» за 2019 год.

Вспышка в начале 2020 года коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире, снижение цен на нефть и значительное ослабление российской валюты в первые месяцы нового года привели к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

В связи с этим Общество усилило контроль за всеми бизнес-процессами. Общество ведет непрерывный мониторинг рисков. Общество оценивает риски, возникающие вследствие изменений экономической ситуации в России и в мире, которые могут повлиять на финансовую устойчивость Общества.

Дальнейшее развитие экономики зависит от внешних и внутренних мер, принимаемых Правительством РФ для обеспечения экономического роста.

Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство полагает, что Общество будет продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем.

В отношении указанного обстоятельства наше мнение не является модифицированным.

Прочие сведения

В марте – апреле 2020 года в Российской Федерации были изданы Указы Президента и подзаконные акты Правительства Российской Федерации о мерах по обеспечению борьбы с распространением коронавирусной инфекции.

На основании проведенного нами анализа развития дальнейших событий с даты подписания указанной отчетности до даты настоящего аудиторского заключения мы не можем сделать выводы о наличии оснований для выражения сомнений в непрерывности деятельности аудируемого лица.

Ответственность руководства Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководство аудируемого лица 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 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» за 2019 год, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор



Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Большакова А.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000005 от «25» августа 2011 г.

Дата аудиторского заключения:

06 мая 2020 года

г. Москва, Российской Федерации

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ФИНПРОИНВЕСТ»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 31 № 002533832, выдано 25.12.2015 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду

Основной государственный регистрационный номер
1153123021006

Место нахождения: Российская Федерация, 309511, Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Шухова, дом 7, офис 108.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 014-14057-100000 от 03 мая 2018 г., выдана Банком России, без ограничения срока действия.

Лицензия профессионального участника рынка ценных на осуществление дилерской деятельности № 014-14058-010000 от 03 мая 2018 г., выдана Банком России, без ограничения срока действия.

Лицензия профессионального участника рынка ценных на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 014-14059-001000 от 03 мая 2018 г., выдана Банком России, без ограничения срока действия.

Лицензия профессионального участника рынка ценных на осуществление депозитарной деятельности № 014-14060-000100 от 03 мая 2018 г., выдана Банком России, без ограничения срока действия.

Независимый аудитор:

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008556169, выдано 11.07.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер
1067746799560.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 15.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 10706012245.