

АО АФ «Кавказ»

353412, Краснодарский край, Анапский район, п. Варваровка, ул. Калинина, 71

ОГРН 1022300519780, ИНН 2301013825 КПП 230101001

ПАО СБЕРБАНК г. Москва р/с 40702810838000106885 к/сч 30101810400000000225 БИК 044525225

Партнеру

АО «Универс-Аудит»

г-же Милюковой И.М.

Настоящее письмо направляется в связи с проводимым Вами аудитом бухгалтерской отчетности АО АФ «Кавказ» (далее – «Организация») за 2021 год с целью выражения мнения о том, отражает ли бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Мы признаем свою ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а также за такой внутренний контроль, который мы считаем необходимым для того, чтобы обеспечить подготовку бухгалтерской отчетности, свободной от существенного искажения как по причине недобросовестных действий, так и вследствие ошибки.

Мы предоставили вам:

- доступ ко всей известной нам информации, относящейся к подготовке бухгалтерской отчетности, такой как бухгалтерские записи, документация и прочие сведения за отчетный период и запрошенные бухгалтерские регистры и первичные документы за год, предшествующий отчетному;
- всю дополнительную информацию, которую вы запросили у нас для целей проведения аудита;
- неограниченную возможность взаимодействия с лицами внутри организации, от которых, как вы установили, вам необходимо получить аудиторские доказательства

На основании информации, которой мы располагаем, и понимания данных вопросов мы подтверждаем следующее.

1. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, представлена достоверно в соответствии с данными правилами.
2. Мы предоставили вам результаты нашей оценки рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий, а также всю известную нам информацию о недобросовестных действиях (в том числе предполагаемых), которые могут иметь или имеют последствия для Организации и в которые вовлечены руководство или работники Организации. Мы раскрыли вам всю информацию в отношении любых заявлений о недобросовестных действиях (в том числе о предполагаемых недобросовестных действиях), оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, которая была предоставлена нам действующими или бывшими сотрудниками, аналитиками, органами регулирования и другими лицами.
3. Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и представлены в бухгалтерской отчетности.

4. Значительные допущения, используемые нами при расчете оценочных значений, являются обоснованными.
5. Мы подтверждаем полноту информации, предоставленной в отношении перечня связанных сторон Организации, сальдо расчетов и операций с ними, включая вознаграждение ключевому управленческому персоналу.
6. Бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений и пропусков.
7. Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.
8. Нами не были установлены какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их невыполнения.
9. Следующая информация была должным образом отражена в бухгалтерском учете и адекватно раскрыта в бухгалтерской отчетности:
 - отложенные налоговые активы;
 - займы полученные
 - дебиторская и кредиторская задолженность
10. Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.
11. Мы не имеем никаких планов прекращения реализации продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ.
12. Мы не имеем планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.
13. Организация имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов за долги.
14. В бухгалтерской отчетности были созданы резервы на покрытие убытков, которые могут возникнуть в результате судебных исков или требований третьих лиц. Никаких иных претензий в связи с судебными исками не поступало и не ожидается.
15. Мы отразили в учете или раскрыли в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные, включая гарантии и поручительства, выданные Организацией в пользу третьих лиц.
16. За исключением случаев, указанных в бухгалтерской отчетности, обязательства Организации на отчетную дату не были обеспечены залогом активов Организации.
17. Со стороны руководства Организации и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность. Мы сообщили Вам обо всех известных нам имевших место или о возможных случаях несоблюдения Организацией требований нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской отчетности.
18. Мы предоставили вам все протоколы общих собраний участников, проведенные в период с 01 января 2021 г. до даты подписания настоящего письма-представления.
19. В отношении всех событий после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации, были сделаны необходимые корректировки или раскрыта необходимая информация.
20. В период между 31.12.2021 и датой подписания настоящего письма не произошло таких событий после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в примечаниях к бухгалтерской отчетности, но не были указаны в бухгалтерской отчетности, а именно:
 - Существенные должники Организации не были объявлены банкротами или ликвидированы;
 - Нами не были получены факты, свидетельствующие об устойчивом и существенном снижении стоимости активов, определенной в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021;

- Нами не были обнаружены существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.
- Акционеры Организации не принимали решений о реорганизации Организации;
- Организация не осуществляла крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений. Крупные сделки определяются в соответствии с требованиями корпоративного законодательства и устава Организации;
- Не произошли никакие изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной жизни; не имели место никакие чрезвычайные ситуации (пожар, авария, стихийное бедствие или иная ситуация), в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- Не произошли никакие события, которые ставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке отчетности, в частности, события, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности Организации.

21. Мы подтверждаем, что Организация не готовит документ, который включает, помимо проаудированной бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней, прочую информацию, например, годовой отчет, отчет руководства, финансовый обзор или другую информацию.

22. Чистые активы Организации на начало и на конец отчетного периода меньше размера уставного капитала и составляют:

- на 01.01.2021 – минус 160 тыс. руб.
- на 31.12.2021 – минус 830 тыс. руб.

Кроме того, отложенные налоговые активы в бухгалтерском балансе в размере 10 888 тыс. руб. связаны с налоговыми убытками. Несмотря на это Руководство Организации подтверждает, что Организация будет непрерывно вести свою деятельность как минимум в течение следующих 12 месяцев.

« ____ » _____ 2022

Генеральный директор

Осипов К.С.

