

Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская фирма  
**КОНСАЛТИНГ - АУДИТ**  
656015, Россия, Алтайский край, город Барнаул,  
проспект Социалистический, 109, офис 437,  
тел/факс (3852) 62-38-49, e-mail: [barnaulkonsalting@mail.ru](mailto:barnaulkonsalting@mail.ru)



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров  
АО «Угольная компания «Северный Кузбасс»

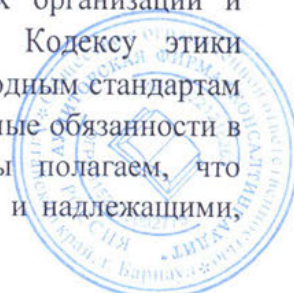
### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Угольная компания «Северный Кузбасс» (ОГРН 1094250000327, 652427, Кемеровская область, г. Березовский, улица Матросова, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Угольная компания «Северный Кузбасс» 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.

### 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.





## **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на информацию, что 30.01.2020г. Решением арбитражного суда Кемеровской области по Делу № А27-22609/2019 удовлетворены иски АО «Угольная компания «Северный Кузбасс» к бывшему председателю Совета директоров Алексею Константину Юрьевичу и бывшему Генеральному директору Общества Куренному Василию Петровичу в сумме 400 484 тыс. руб. Данное Решение не вступило в законную силу, обжалуется в апелляционной инстанции.

28 января 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных АО «Угольная Компания «Северный Кузбасс», номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 2 736 595 штук, размещаемых путем закрытой подписки. На момент подписания бухгалтерской отчетности АО «Угольная компания «Северный Кузбасс» количество фактически размещенных акций по указанной дополнительной эмиссии составило – 0 (ноль) штук.

Мы также обращаем внимание на информацию о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях - аварию на шахте «Первомайская» (пожар), которая привела к простоя шахты, потере добычи 150 тысяч тонн угля в I квартале 2019 года, чрезвычайным расходам в размере 196 841 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

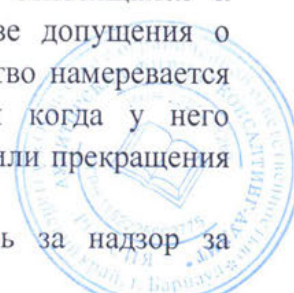
Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «Угольная Компания «Северный Кузбасс» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, проводился другим аудитором (ООО «АС-Аудит», ОГРН 11206043515), выразившим по его завершении немодифицированное мнение (с указанием важных обстоятельств) в отношении данной бухгалтерской отчетности 22 марта 2019 года.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство и члены совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.





## 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 выполняем следующее:

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 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 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 членами совета директоров 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

Чащина Галина Васильевна

Аудиторская организация:  
ООО Аудиторская фирма «Консалтинг-аудит»,  
ОГРН 1152225002775,

656015, город Барнаул, проспект Социалистический, дом 109, офис 437

член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606059618



Дата аудиторского заключения

«27» марта 2020 года





Провинуретово, муниципальное  
31/Муниципальное (Фон) ш.м.,  
с/кв.м.с. н.м.м.м.

Ирина  
Ирина

Ирина И.В.