

Дата

Лист-запевнення управлінського персоналу

Цей лист-запевнення надається в зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності підприємства за 20__р. з метою висловлення думки про те, чи відображають фінансові звіти справедливо і достовірно фінансовий стан _____ на 31.12.20__р., результати його діяльності відповідно до концептуальної основи національних стандартів бухгалтерського обліку та наказу підприємства «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику».

Ми визнаємо свою відповідальність за достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку.

Грунтуючись на нашому знанні та думці, ми підтверджуємо такі запевнення:

- зі сторони управлінського персоналу не було допущено порушень, які могли б суттєво вплинути на показники фінансових звітів;
- нами було в повному обсязі надані усі облікові реєстри та підтверджувальні документи, що стосуються діяльності за звітний рік;
- ми підтверджуємо повноту інформації, наданої стосовно визначення пов'язаних сторін;
- фінансова звітність не містить суттєвих викривлень та пропусків;
- товариство виконало всі аспекти договірних зобов'язань, що могли б суттєво вплинути на фінансові звіти у випадку невідповідності. Ми не допустили порушення нормативів регуляторних органів, які могли б суттєво вплинути на фінансові звіти.

Наведена далі інформація була належним чином відображена в обліку та відповідним чином розкрита у фінансових звітах:

- а) перелік пов'язаних сторін, залишки на рахунках та операції із пов'язаними сторонами;
- б) збитки в результаті здійснення зобов'язань з купівлі-продажу;
- в) активи, як застава;

Річна інвентаризація активів та зобов'язань проведена в установлені строки: надлишків та нестач не було. Звірка розрахунків з фінансовими установами та контрагентами зроблена станом на 31.12.20__р.

Ми не маємо жодних планів або намірів, що можуть змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах.

Ми не маємо жодних планів щодо зменшення видів діяльності або зміни напрямку нашої діяльності.

ПАТ _____ має право власності на всі свої активи; права на утримання або стягнення активів фірми за борги відсутні.

Ми належним чином відобразили в обліку придбані в минулих роках поточні цінні папери. Але не зробили розрахунок доходів від участі в капіталі та не провели інвентаризацію цих активів.

Управлінський персонал несе відповідальність відповідно до прийнятих нормативів внутрішньої системи контролю підприємства.

Керівник _____

Головний бухгалтер _____