

МЕТРОЭГ®

Свидетельство на товарный знак № 347305

***АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ***

**Общества с ограниченной ответственностью
«Долина-Центр-С»
за 2016 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Общества с ограниченной ответственностью
«МЕТРОЭК»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Долина-Центр-С»

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:
аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11 г.;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности.

Подготовлено для акционеров (участников, иных лиц) **Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С».**

АУДИТОР:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК»

Место нахождения:

Юридический адрес: 443001, Самара, ул. Молодогвардейская, д. 204, оф.48.

Почтовый адрес: 443001, Самара, ул. Молодогвардейская, д. 204, оф.48.

Телефон: 8 (846)279-37-99

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица

(Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службой РФ по Железнодорожному району г. Самары 09 октября 2006 г., за основным государственным регистрационным № 1066311050794, свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 004599175).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 63 № 004061686 от 09 октября 2006 г., выдано Инспекцией ФНС РФ по Железнодорожному району г. Самары.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о внесении в государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы, государственный регистрационный номер № 2106311063186, дата внесения записи 16 сентября 2010 г. серии 63 № 005248540, выдано Инспекцией ФНС РФ по Железнодорожному району г. Самары.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: ООО «МЕТРОЭК» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «РСА» за номером № 6683-Ф/16, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603059435.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С».

Место нахождения: 443028, РФ, г. Самара, пос. Мехзавод, 1-й квартал, дом 34, помещение № 3.

Юридический адрес: 443028, РФ, г. Самара, пос. Мехзавод, 1-й квартал, дом 34, помещение № 3.

Телефон: 8(846) 270-47-16

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, дата регистрации 02 декабря 2002 г. № 601, за основным государственным регистрационным номером № 1026301166165, выдано Инспекцией ФНС России по Октябрьскому району г.Самары (серия 63 № 001008500).

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, дата регистрации 11 марта 2016 г., выдано Инспекцией ФНС РФ по Красноглинскому району г. Самары (серия 63 № 006273744).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2016 г.;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- Отчета о движении денежных средств за 2016 г.;
- Отчета об изменении капитала за 2016 г.
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие

недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

При формировании отчетности допущены отступления от правил составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

- строка 1150 «Основные средства» завышена на сумму неиспользуемого в деятельности имущества на сумму 829 тыс. руб., на эту же сумму завышена строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- строка 1210 «Запасы» завышена на сумму не принадлежащего Обществу имущества на сумму 404 тыс. руб., на эту же сумму завышена строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» завышена на сумму 3600 тыс. руб., строка 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» занижена на ту же сумму по причине неправильного отражения депозита с правом досрочного возврата;
- не проводится проверка выданных займов на обесценение (пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», не раскрыта в отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности (п. 27 ПБУ 4/99).
- не создано оценочное обязательство на гарантийный ремонт под выполненные строительные работы согласно статье 7 Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", что противоречит законодательству и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- не применяется в учете Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Мы обращаем внимание на пункт 3.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С» отражает переданные в аренду основные средства в составе строки 1150 «Основные средства», а не строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Кроме того, в том же разделе пояснений указано, что квартиры, подлежащие передаче участникам долевого строительства по введенным в эксплуатацию секциям, показаны в составе строки 1150 «Основные средства» и будут переданы участникам после подписания акта приема-передачи объекта.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основания для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность ООО «Долина-Центр-С» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С», мы обращаем внимание на то, что Общество с ограниченной ответственностью «Долина-Центр-С» не приняло соответствующие меры по реализации положений Закона «О противодействии коррупции» № 273-ФЗ от 25.12.08 г.

«15» июня 2017 г.

Генеральный директор ООО «МЕТРОЭК»
*(Квалификационный аттестат аудитора № 024219 выдан
В соответствии с приказом Минфина России от 26.11.98 г.
протокол № 62, на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита без ограничения
срока действия;
включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций
за основным регистрационным номером 21606088162).*



Л.В. Гайдук