



**BAKER TILLY
BEL**

ул. Суражская, 10, пом. 4
Минск, 220007
Республика Беларусь

T: + 375 (17) 394 95 03
F: + 375 (17) 394 77 40

info@bakertilly.by
www.bakertilly.by

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Проектного частного унитарного предприятия «Дамаан»
за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года**

14 марта 2017 года

№ 20

г. Минск

Директору управляющей организации ОДО «Этерика», Минский район Проектного частного унитарного предприятия «Дамаан» госпоже Шевлик Светлане Викторовне.

Реквизиты аудируемого лица:

Аудируемое лицо: Проектное частное унитарное предприятие «Дамаан» (сокращенное наименование – УП «Дамаан»).

Юридический адрес: 220036, Республика Беларусь, г. Минск, пр-т. Победителей, д. 73, корпус 1, комната 5.

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 06.07.2000 г., в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 600394168.

Бухгалтерская отчетность УП «Дамаан» за предыдущий период с 01 января по 31 декабря 2015 г. включительно была проверена ООО «Бейкер Тилли Бел», аудиторское заключение №35, которое датировано 28.03.2016 года и содержит условно-положительное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности УП «Дамаан» за 2015 год.

Реквизиты аудиторской организации:

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Бейкер Тилли Бел».

Юридический адрес: 220007, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Суражская, 10, пом. 4.

Сведения о государственной регистрации: решение Минского городского исполнительного комитета от 15.09.2004 года № 1906, в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 190565204.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности УП «Дамаан», состоящей из бухгалтерского баланса на 01.01.2017 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности.

ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство УП «Дамаан» несет ответственность за составление и представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности и системы внутреннего контроля, необходимой для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Мы несем ответственность за выраженное нами аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской отчетности, основанное на результатах проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, которые обязывают нас соблюдать нормы профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким

образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность относительно наличия либо отсутствия существенных искажений в представленной бухгалтерской отчетности.

В ходе аудита нами были выполнены аудиторские процедуры, направленные на получения аудиторских доказательств, подтверждающих значения показателей бухгалтерской отчетности УП «Дамаан», а также другую раскрытую в ней информацию. Выбор аудиторских процедур осуществлялся на основании профессионального суждения с учетом оценки риска существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате ошибок или недобросовестных действий. При оценке риска существенного искажения бухгалтерской отчетности нами рассматривалась система внутреннего контроля УП «Дамаан» необходимая для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы.

Аудит также включал оценку правомерности применяемой учетной политики, обоснованности учетных оценок и общего содержания бухгалтерской отчетности УП «Дамаан».

Мы полагаем, что в ходе аудита нами были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства, которые могут являться основанием для выражения модифицированного аудиторского мнения.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации долгосрочных и оборотных активов, проводимой перед составлением аудируемой отчетности, так как это не было предусмотрено договором на проведение аудита, а также не осуществляли проведение альтернативных аудиторских процедур в связи со спецификой строительной отрасли, что не позволяет нам судить о фактических остатках на соответствующих счетах учета 07 «Оборудование и строительные материалы», 08 «Вложения в долгосрочные активы» и 43 «Готовая продукция» на 31 декабря 2016 года. В активе баланса предоставленной отчетности по строке 220 «Долгосрочные активы, предназначенные для реализации» отражены капитальные вложения в долгосрочные активы, предназначенные для реализации, на основании письма Министерства Архитектуры и строительства РБ от 19.07.2012 N 11-1-33/542. В общих случаях такие затраты подлежат отражению по строке 140 актива баланса «Вложения в долгосрочные активы».

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

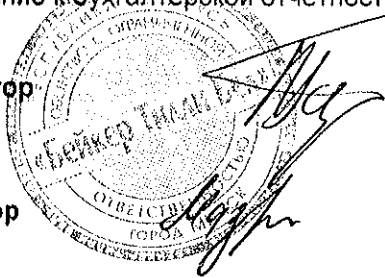
По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе "Основания для выражения аудиторского мнения с оговоркой", бухгалтерская отчетность УП «Дамаан» достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение УП «Дамаан» на 31.12.2016 года, а также финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения УП «Дамаан» за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь.

Приложения на 7 листах:

бухгалтерский баланс на 01 января 2017 года;
отчет о прибылях и убытках за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.;
отчет об изменении капитала за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.;
отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.;
примечание к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Директор

Аудитор



П.В. Царев

(квалификационный аттестат Минфина РБ
№ 0001163 от 06.07.2004 г.)

М.Н. Мазуренко

(квалификационный аттестат Минфина РБ
№ 0001252 от 07.07.2005 г.)

М.П.

Аудиторское заключение получено

21.03.2017 г. Смирнова А.А. гл. бухгалтер

(дата, Ф.И.О., должность и подпись уполномоченного лица заказчика)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На _____ 1 января 2017 _____

Организация	Проектное частное унитарное предприятие "Дамаан"
Учетный номер плательщика	600394168
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Унитарное предприятие
Орган управления	Управляющая организация ОДО "Этерика", Минский район
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Минск, пр. Победителей, д.73/1, комн.5

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
I	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	6 654	6 865
Нематериальные активы	120	-	6
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
В том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133		
Вложения в долгосрочные активы	140	77	3 235
Долгосрочные финансовые вложения	150	35 308	32 055
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	340
ИТОГО по разделу I	190	42 039	42 501
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	4 820	1 129
В том числе:			
материалы	211	6	7
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	4 814	1 122
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	3 555	3 297
Расходы будущих периодов	230	280	80
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	3	10
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	7 291	7 431
Краткосрочные финансовые вложения	260	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	270	5 372	1 774
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	21 321	13 721
БАЛАНС	300	63 360	56 222

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	1	-
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	20 010	20 127
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	27 995	23 778
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	48 006	43 905
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	1 449	1 825
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	1 449	1 825
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	12 382	9 412
В том числе:		-	-
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 162	451
по авансам полученным	632	8 921	8 579
по налогам и сборам	633	1 293	235
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	1	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	5	147
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	1 523	1 080
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	13 905	10 492
БАЛАНС	700	63 360	56 222

директор управляющей организации
ОДО "Этерика", Минский район

Главный бухгалтер Управляющей организации
О/О "Этерика", Минский район

Шевлик С.В.

(инициалы, фамилия)

Смусина Л.П.

(инициалы, фамилия)

28 февраля 2017 г.

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2016 года

Организация	Проектное частное унитарное предприятие "Даман"
Учетный номер плательщика	600394168
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма	Унитарное предприятие
Орган управления	Управляющая организация ОДО "Этерика", Минский район
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	г. Минск, пр. Победителей, д.73/1, комн.5

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	16 525	3 534
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(11 295)	(3 788)
Валовая прибыль (010 - 020)	030	5 230	(254)
Управленческие расходы	040	(192)	(141)
Расходы на реализацию	050	(804)	(495)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 - 040 - 050)	060	4 234	(890)
Прочие доходы по текущей деятельности	070	4 338	813
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(6 732)	(2 053)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 - 080)	090	1 840	(2 130)
Доходы по инвестиционной деятельности	100	9 569	374
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 796	13
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	968	360
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	6 805	1
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(8 895)	(18)
В том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(1 815)	(15)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(7 080)	(3)
Доходы по финансовой деятельности	120	9 366	5 159
В том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	-	682
прочие доходы по финансовой деятельности	122	9 366	4 477
Расходы по финансовой деятельности	130	(608)	(2 243)
В том числе:			

проценты к уплате	131	-	(315)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(424)	(1 843)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(184)	(85)
Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2016 года	За январь - декабрь 2015 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 - 110 + 120 - 130)	140	9 432	3 272
Прибыль (убыток) до налогообложения ($\pm 090 \pm 140$)	150	11 272	1 142
Налог на прибыль	160	(2 062)	(226)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток) ($\pm 150 - 160 \pm 170 \pm 180 - 190 - 200$)	210	9 210	916
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток) ($\pm 210 \pm 220 \pm 230$)	240	9 210	916
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

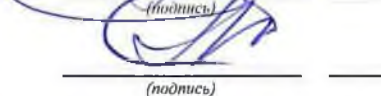
Директор Управляющей организации
ОДО "Этерика" Минский район

Главный бухгалтер Управляющей организации
ОДО "Этерика" Минский район

28 февраля 2017 г.




(подпись)


(подпись)

Шевлик С.В.
(инициалы, фамилия)

Смусина Л.Л.
(инициалы, фамилия)