



**Общество с ограниченной ответственностью
«ФинЭк-Аудит»**

**Модифицированное аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Регион-Ресурс» за 2016 год**

Адресат – Генеральному директору Дербушу Евгению Николаевичу

Аудитор

Наименование: – ООО «ФинЭк-Аудит»

Место нахождения: 236010, г. Калининград, ул. Бассейная, д. 44, кв. 1

Государственная регистрация: Свидетельство №3193 серия КД-ОКР от 26.08.99 г.

ОГРН 1023900765778

ИНН/КПП 3906047290 / 390501001

Член Российского союза аудиторов, ОРНЗ – 11703036598.

Аудлируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Ресурс»

Место нахождения: 236023, г. Калининград, ул. Дунайская, дом 5, кв. 14

ИНН 3904607740

КПП 390601001

ОГРН 1093925025996

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Регион-Ресурс» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских показателей, 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 оставление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Основание для выражения мнения

Аудит включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности учетных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Общество осуществляет строительство жилого комплекса в качестве Застройщика по улице Ганиславского, дом 37Д в Калининграде.

Бухгалтерская отчетность, подлежащая аудиту представлена в полном объеме, однако Отчет о целевом использовании средств не заполнен. По строке 6250 должно быть отражено поступление 1561 тыс. руб. от застройщика и по строке 6350 – расходы на строительство 1158 тыс. руб. Остаток средств на конец периода – 03 тыс. руб.

Формирование стоимости строительства выполнено котловым методом, без учета структуры Сводного сметного расчета, что может привести к нарушению контрольной функции Застройщика.

На увеличение стоимости строительного объекта излишне отнесено 132,75 тыс. руб. затрат на содержание дирекции, которые должны учитываться отдельно до ввода объекта в эксплуатацию.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно, с учетом указанных замечаний, финансовое положение ООО «Регион-Ресурс» по состоянию на 31 декабря 2016 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ФинЭк-Аудит»

Попова О.Б.

«24» апреля 2017 г.

