

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **УЧАСТНИКАМ ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ «ГРАЖДАНСТРОЙ»**

Аудитором проведен аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности  
**ООО Торговый Дом «ГРАЖДАНСТРОЙ»** (ОГРН 1066731002777, Россия, 214019, г. Смоленск,  
Трамвайный проезд, д.14), состоящей из:  
бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года,  
отчета о финансовых результатах за 2019 год.

#### **Основание для выражения мнения**

Аудитор провел аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Аудитор являемся независимым 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 для профессиональных бухгалтеров. Аудитором выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Аудитор полагает, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения Аудитора.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Цель Аудитора 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 мнение Аудитора. 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, Аудитор применял профессиональное суждение и сохранял профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, Аудитор:

- а) выявлял и оценивал риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывал и проводил аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получал аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения Аудитора. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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) получал 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) оценивал надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делал 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 Аудитор приходит к выводу о наличии существенной неопределенности, то должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать мнение Аудитора. Выводы Аудитора основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводил 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. Аудитор осуществлял информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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 Аудитор выявлял в процессе аудита.

#### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Аудитор не наблюдал за проведением инвентаризации материально-производственных запасов и товаров по состоянию на 31 декабря 2019 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения Аудитора в качестве аудитора организации **ООО Торговый Дом «ГРАЖДАНСТРОЙ»**. Также Аудитор не смог получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств путем проведения альтернативных процедур относительно величины товарно-материальных запасов, отраженной по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года. Как следствие, Аудитор не имел возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отраженной в бухгалтерской отчетности величины товарно-материальных запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах.

#### **Мнение с оговоркой.**

По мнению Аудитора, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ООО Торговый Дом «ГРАЖДАНСТРОЙ»** по состоянию на 31 декабря 2019 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 г. в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Индивидуальный предприниматель



Э.И.Петринская

**Индивидуальный Аудитор ОГРН 304673119700192**  
**Член саморегулируемой организации аудиторов**  
**Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 22006097245**  
**214025, г. Смоленск, ул. Нахимова, д.23 кв.163**

28 апреля 2020 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2019
		79918422		
		6731053270		
		68.1		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью ТРГОВЫЙ ДОМ "ГРАЖДАНСТРОЙ" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Место нахождения (адрес) 14019, Смоленская обл, Смоленск г, Трамвайный проезд, д. № 14, оф. 103  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Индивидуальный предприниматель Петринская Эльвира Ивановна  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/ОГРНИП \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	210 829	36 561	14 022
	в том числе:				
	Основные средства		8 130	905	905
	Незавершенное строительство		199 878	35 656	13 117
	Оборудование		2 821	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>210 829</b>	<b>36 561</b>	<b>14 022</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	39 861	46 260	75 001
	в том числе:				
	Материалы		12 752	888	31
	Товары для перепродажи		27 109	45 372	74 970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	76 789	20 210	17 540
	в том числе:				
	Авансы выданные		18 097	9 205	830
	Расчеты с покупателями и заказчиками		8 274	10 034	15 532
	Расчеты с разными дебиторами		50 406	959	1 058
	Прочие дебиторы		12	12	120
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 450	5 744	6 884
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 153	23	2 208
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>123 253</b>	<b>72 237</b>	<b>101 633</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>334 082</b>	<b>108 798</b>	<b>115 655</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	66 298	59 597	96 677
	Итого по разделу III	1300	106 298	99 597	96 687
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	8 724	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	200 032	435	-
	Итого по разделу IV	1400	208 756	435	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	19 028	8 766	18 968
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17 128	2 019	2 622
	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		341	292	1 025
	Расчеты с персоналом		190	176	154
	Прочие кредиторы		86	5 370	15 167
	Авансы полученные		1 283	909	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 028	8 766	18 968
	<b>БАЛАНС</b>	1700	334 082	108 798	115 655



Медведев Дмитрий  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

4 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ "ГРАЖДАНСТРОЙ"</b>	ИНН	79918422		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6731053270		
Вид экономической деятельности	<b>Покупка и продажа собственного недвижимого имущества</b>	по ОКФС	68.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	36 827	57 885
	Себестоимость продаж	2120	(29 324)	(53 575)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 503	4 310
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 503	4 310
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	435	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 611	319
	Прочие расходы	2350	(2 026)	(402)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 523	4 227
	Текущий налог на прибыль	2410	(811)	(1 279)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	в том числе:			
	Единый налог по УСНО		(811)	(1 279)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(11)	(38)
	в том числе:			
	Пени		(10)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 701	2 910

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 701	2 910
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководителя

(подпись)

Медведев Дмитрий  
Владимирович

(расшифровка подписи)

4 марта 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью ТОРГОВЫЙ ДОМ "ГРАЖДАНСТРОЙ"		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 6731053270		
Код экономической деятельности	68.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		
Единица измерения:	в тыс. рублей		
по ОКПО	79918422		
по ОКВЭД 2	68.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	435	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	215 417	470
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>215 417</b>	<b>470</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(15 820)	(35)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(15 820)</b>	<b>(35)</b>
	<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>200 032</b>	<b>435</b>



Руководитель

**Медведев Дмитрий Владимирович**  
(расшифровка подписи)

4 марта 2020 г.

Пронумеровано, прошнуровано  
и скреплено печатью

----- ЛИСТОВ

Подпись

Дата: 28 Апреля 2020



*[Handwritten signature]*