

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2018 года

Организация	ООО "ДЕКО-ПЛАСТ"
Учетный номер плательщика	600422579
Вид экономической деятельности	Реализация проектов, связанных со строительством зданий
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220049, г.Минск, ул.Кнорина, д.17, 5-й этаж, офис 3

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
I	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	232	178
Нематериальные активы	120	-	-
Доходные вложения в материальные активы	130	-	98
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	98
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	246	94
Долгосрочные финансовые вложения	150	20 533	8 099
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	23 000
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	21 011	31 469
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 359	7 236
в том числе:			
материалы	211	6	84
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	1 353	7 152
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	26 707	10 069
Расходы будущих периодов	230	135	622
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	39	20
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	7 245	6 554
Краткосрочные финансовые вложения	260	8 720	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	92	602
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	44 297	25 103
БАЛАНС	300	65 308	56 572

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
I	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	2 556	556
Неоплаченная часть уставного капитала	420	(900)	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	4	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	17 032	20 007
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	18 692	20 567
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	-	28 034
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	39	76
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	39	28 110
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	29 497	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	17 080	7 895
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	9 389	286
по авансам полученным	632	4 438	1 002
по налогам и сборам	633	126	1 771
по социальному страхованию и обеспечению	634	4	4
по оплате труда	635	10	10
по лизинговым платежам	636	45	40
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	3 068	4 782
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	46 577	7 895
БАЛАНС	700	65 308	56 572

Руководитель



Главный бухгалтер

Ставер С.П.

(инициалы, фамилия)

Марчук Е.Н.

(инициалы, фамилия)

29 марта 2019 г.

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2018 года

Организация	ООО "ДЕКО-ПЛАСТ"
Учетный номер плательщика	600 422 579
Вид экономической деятельности	Реализация проектов, связанных со строительством зданий
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Орган управления	Юридическое лицо без ведомственной подчиненности
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220049, г.Минск, ул.Кнорина, д.17, 5-й этаж, офис 3

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2018 года	За январь - декабрь 2017 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	13 343	40 726
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(6 552)	(17 644)
Валовая прибыль	030	6 791	23 082
Управленческие расходы	040	(609)	(818)
Расходы на реализацию	050	(985)	(774)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	5 197	21 490
Прочие доходы по текущей деятельности	070	424	9
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(503)	(1 295)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	5 118	20 204
Доходы по инвестиционной деятельности	100	9 331	800
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	364	-
проценты к получению	103	29	27
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	8 938	773
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(15 353)	(1 248)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(15 353)	(1 248)
Доходы по финансовой деятельности	120	684	33
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	668	14
прочие доходы по финансовой деятельности	122	16	19
Расходы по финансовой деятельности	130	(688)	(1 850)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(678)	(1 021)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(10)	(829)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2018 года	За январь - декабрь 2017 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(6 026)	(2 265)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	(908)	17 939
Налог на прибыль	160	(1 159)	(3 410)
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)	210	(2 067)	14 529
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	(908)	(2 392)
Совокупная прибыль (убыток)	240	(2 975)	12 137
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

29 марта 2019 г.



Ставер С.П.

(инициалы, фамилия)

Марчук Е.Н.

(инициалы, фамилия)

ул. Суражская 10, офис 4
Минск, 220007
Беларусь

Т: +375 (17) 394 95 03
Ф: +375 (17) 394 77 40

info@bakertilly.by
www.bakertilly.by

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКО-ПЛАСТ»
за период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года**

№64

Руководителю Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКО-ПЛАСТ»

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКО-ПЛАСТ» (сокращенное наименование – ООО «ДЕКО-ПЛАСТ») (далее по тексту – «Аудируемое лицо»).

Юридический адрес: 220049, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Кнорина, д.17, 5-й этаж, офис 3.

Сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации выдано Минским городским исполнительным комитетом от 23.07.2002 года №503. В Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей внесена запись о государственной регистрации с регистрационным номером 600422579.

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКО-ПЛАСТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКО-ПЛАСТ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных ценностей на 31.12.2018, а также не осуществляли проведение альтернативных аудиторских процедур, так как это не было предусмотрено договором на оказание аудиторских услуг, что не позволяет нам судить о фактических остатках товарно-материальных ценностей на 31.12.2018. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы. Стоимость запасов аудируемого лица отражена в бухгалтерском балансе в сумме 1 353,0 тыс. белорусских рублей. Возможное влияние необнаруженных искажений на бухгалтерскую отчетность может быть существенным, но не распространенным.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения с оговоркой.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на наличие отрицательных (ниже нормативных) значений коэффициента текущей ликвидности и коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на конец отчетного периода. По нашему мнению, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не выражаем модифицированного аудиторского мнения в связи с этим вопросом.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой» и «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЕКО-ПЛАСТ» за предыдущий период с 01 января по 31 декабря 2017 г. включительно была проверена аудиторской компанией ЗАО «АудитКонсульт» и содержит модифицированное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности ООО «ДЕКО-ПЛАСТ» за 2017 год.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к 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. Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;

- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования

этой системы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем 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 свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля. Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности. Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или, когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).

Приложения на 15 листах:

бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 года;

отчет о прибылях и убытках за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.;

отчет об изменении капитала за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.;

отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.;

примечание к бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Директор



П.В. Царев

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

Ю.А. Травина

(квалификационный аттестат Минфина РБ
№ 0002455 от 27.06.2018 г.)

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бейкер Тилли Бел».

Местонахождение: 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.

Минск, Республика Беларусь

12.04.2019 года

Аудиторское заключение получено:

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