

# Акционерное общество «Управление Механизации-3»

---

## Отчет ревизионной комиссии

АО «УМ-3» за 2016 г.

### 1. Вводная часть

Ревизионная комиссия, избранная Общим собранием акционеров АО «УМ-3», действуя на основании Положения о порядке деятельности ревизионной комиссии, утвержденного решением Годового Общего собрания акционеров АО «УМ-3», Протокол N 1 от 06 мая 2014 г. совместно с группой внутреннего контроля Общества, провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января по 31 декабря 2016 г., по результатам которой подготовлено настоящее заключение.

Ревизионная комиссия и группа внутреннего контроля в своей работе руководствовалась законодательными документами Министерства финансов РФ, Министерства по налогам и сборам, а также Уставом общества, приказами, распоряжениями по Обществу.

Основными вопросами проверки являлись:

- Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества;
- Проверка законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами;
- Проверка учета и обеспечение сохранности материальных ценностей;
- Проверка документов по инвентаризации имущества;
- Проверка состояния бухгалтерского учета и правильность составления балансов Общества, отчетной документации для налоговых органов и других органов государственного управления.

В ходе проверки Комиссии были представлены первичные распорядительные и отчетные документы, в том числе :

- Протоколы заседания Совета Директоров;
- Приказы, издаваемые Обществом в отчетном году;
- Учетная политика Общества за 2016 год;
- Лимит денежной наличности в кассе и акты ревизии кассы;
- Заключение комиссий по инвентаризации имущества;
- Отдельные договоры, заключенные от имени Общества;

- ✚ Бухгалтерская отчетность Общества: «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», годовой отчет, пояснительная записка к годовому отчету, аудиторское заключение за 2016 год.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность АО «УМ-3» в 2016 году являлись:

Генеральный директор -Кравчук Никодим Петрович – с 01 января 2016 до 17 июля 2016;

Генеральный директор – Коляда Славий Иванович – с 18 июля 2017 по 31 декабря 2016.

## **2.Проверка правомочности решений, принятых органами управления в части соблюдения действующего законодательства и Устава.**

Решения, принятые в течение 2016 года Советом Директоров, и Генеральным директором находятся в компетенции органов управления Общества и не противоречат законодательным актам и Уставу, на основании которых осуществлялась их деятельность;

- ✚ Приказы, издаваемые в Обществе, на основании этих решений, не нарушали требований Устава Общества;
- ✚ Протоколы заседаний Совета Директоров оформлены в полном объеме, без исправлений и включают все необходимые материалы; информация о проведении заседаний Совета директоров размещается в ленте новостей и на сайте Общества.
- ✚ Анализ документов органов управления показал, что с их стороны осуществлялся постоянный контроль над исполнением принятых ими решений ;

## **3. Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства и в соответствии с Уставом Общества;

Нарушений в учете и учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности общества, не выявлено;

Ревизионная комиссия ознакомилась в результатами проведенной плановой инвентаризации за 2016 год по товарно-материальным ценностям и расчетам с покупателями и заказчиками, по денежным средствам, денежным документам и бланкам строгой отчетности, по расчетам с бюджетом, поставщиками, подотчетными лицами и другими дебиторами и кредиторами, по финансовым вложениям, а также имущества Общества.

В ходе проверки учета и обеспечения сохранности материальных средств, в том числе

основных, существенных нарушений не выявлено;

Использование средств проводилось в строгом соответствии с решениями Общих собраний акционеров и Совета Директоров Общества.

Правовая экспертиза отдельных договоров нарушений не выявила.

#### **4. Проверка годового баланса и отчета о финансовых результатах**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и налогообложение в Российской Федерации, а также Учетной политикой, принятой Обществом на 2016 год ;

Годовой отчет составлен АО «УМ-3» в полном объеме по утвержденным формам;

Анализ бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2016 год) свидетельствует о достоверности учета хозяйственных операций и правильном отражении товарных, имущественных и финансовых потоков ;

Расчет прибылей и убытков основан на реальном учете фактических доходов от реализации и фактических затрат на производство и подтвержден соответствующими документами;

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2016 г. - 293 835 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2016 г. - 208 434 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода – 29 042 тыс.руб.

#### **5. Заключение**

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности АО «УМ-3» за 2016 год и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению общим собранием акционеров.

14 апреля 2017 года

Председатель Ревизионной комиссии: \_\_\_\_\_ Кайнов К.С.

Член Ревизионной комиссии: \_\_\_\_\_ Тихонова В.Н.

Член Ревизионной комиссии: \_\_\_\_\_ Плюхина Л.Н.