

Акционерное общество «Управление Механизации-3»

Отчет ревизионной комиссии

АО «УМ-3» за 2017 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 2017 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 2017 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 годовой отчетности, аудиторское заключение за 2017 год.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность АО «УМ-3» в 2017 году являлись:

Генеральный директор - Коляда Славий Иванович – с 01 января 2017 до 26 октября 2017;

Генеральный директор – Коляда Александр Славич – с 27 октября 2017 по 31 декабря 2017.

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

Решения, принятые в течение 2017 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 2017 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 2017 год ;

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

Анализ бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2017 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 31.12.2017г. - 360 020 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2017 г. - 189 048 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода – - (минус) 7 949 тыс.руб.

5. Заключение

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности АО «УМ-3» за 2017 год и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению общим собранием акционеров.

27 апреля 2018 года

Председатель Ревизионной комиссии: _____ К.С. Кайнов

Член Ревизионной комиссии: _____ Н.Н. Долгополова

Член Ревизионной комиссии: _____ В.Н. Тихонова