

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии ПАО «Муссон» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2018 г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Муссон» за 2018 г. проводилась ревизионной комиссией в составе председателя Ткаченко М.В., членов комиссии Тарекановой Л.В. и Милан Е.А. в период с 08.04.2019 г. по 26.04.2019 г.

Проверка проводилась в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом предприятия. Целью данной проверки являлось определение полноты, своевременности и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах ПАО «Муссон» и установление достоверности бухгалтерской и прочей документации и соответствие ее действующему законодательству Российской Федерации.

Выборочным методом были проверены первичные документы по учету кассы предприятия, банковские выписки, ведомости начисления и выплаты заработной платы, по учету основных средств, материальных ценностей, реализации товаров и услуг, договора аренды. Ревизионной комиссией были проверены:

- уставные документы ПАО «Муссон»;
- структура доходов и расходов предприятия;
- основные и оборотные средства предприятия;
- дебиторская и кредиторская задолженность;
- использование денежных средств;
- ведение бухгалтерского учета, порядок составления финансовой отчетности.

В ходе проверки было установлено:

1. Уставный капитал в течение 2018 г. не менялся и по состоянию на 31.12.2018 г. его размер составил 16 863 тыс. руб.
2. В 2018 г. были получены доходы от следующих видов деятельности:
 - сдача имущества в аренду;
 - услуги кинотеатра;
 - услуги спортивного комплекса;
 - услуги баров, ресторанов, общепита;
 - деятельность гостиниц, прочих мест для проживания

Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 398 642 тыс. руб. Прочие доходы составили 105 164 тыс. руб.

3. Стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2018 г. составляла 892 624 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 955 843 тыс.руб. Увеличение произошло за счет приобретения оборудования и реконструкции корпусов. Учет основных средств велся без нарушения действующего законодательства.

Стоимость производственных запасов по состоянию на 31.12.2018 г. составила 137 445 тыс. руб. Нарушений в порядке оприходования и списания

ТМЦ не установлено, учет велся в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета.

4. По состоянию на 01.01.2018 г. и 31.12.2018 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составила 276 348 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 39 018 тыс. руб.
- по выданным авансам 5 878 тыс. руб.
- прочая текущая дебиторская задолженность 231 452 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018 г. и 31.12.2018 г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

Текущая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составила 85 392 тыс. руб., в т. ч.:

- за товары, работы и услуги 8 005 тыс. руб.
- авансы 52 492 тыс. руб.
- по налогам и сборам 17 793 тыс. руб.
- прочая 7 102 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность соответствует данным аналитического и синтетического учета. В полном объеме отражена в финансовой отчетности предприятия.

5. Учет ведения кассовых операций осуществляется в соответствии с установленным законодательством Порядком. Остатки денежных средств по статьям Баланса расходов с банковскими выписками не имеют. Остатки по счетам подтверждены актами сверок.

Денежные средства в 2018 г. использовались на приобретение и реконструкцию основных средств (имущества), приобретение ТМЦ, оплату услуг, выплату зарплаты, уплату налогов, сборов и обязательных платежей.

Оформление трудовых договоров и договоров гражданско-правового характера с работниками предприятия соответствует Трудовому Кодексу Российской Федерации. Зарплата начисляется в соответствии со штатным расписанием, выплачивается в полном объеме в установленные сроки.

Учет затрат за отчетный период осуществлялся правильно, все расходы подтверждены первичными документами. Структура и назначение затрат в финансовой отчетности предприятия отражены в полном объеме.

6. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с требованиями действующего законодательства и нормативно-правовых актов Российской Федерации.
7. Финансовая отчетность составляется ежеквартально, согласно требований стандартов бухгалтерского учета. Нарушений в порядке составления и

предоставления отчетности не установлено. Результатом финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Муссон» за 2018 г. является чистая прибыль в размере 170 855 тыс. руб.

Ответственность за информацию, предоставленную для проведения проверки, несет руководство ПАО «Муссон». Заключение составлено на основании выборочной проверки первичных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета. А также бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности.

ВЫВОДЫ:

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Муссон» ревизионная комиссия заключает, что

1. Решение по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые в 2018 году администрацией предприятия, соответствуют действующему законодательству Российской Федерации и Уставу ПАО «Муссон». Комиссия подтверждает целесообразность и необходимость понесенных затрат в целях осуществления уставной деятельности общества.
2. Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое состояние общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.
3. Нарушений в кассовой и платежной дисциплине, порядке хранения и использования оборотных средств предприятия не установлено.

Ревизионная комиссия предлагает:

1. Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2018 год.
2. Утвердить отчет о прибылях и убытках за 2018 год.

Председатель ревизионной комиссии

Ткаченко М.В.

Члены комиссии

Тареканова Л.В.

Милан Е.А.