

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии АО «Муссон» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Муссон» за 2020 г. проводилась ревизионной комиссией в составе председателя Ткаченко М.В., членов комиссии Тарекановой Л.В. и Милан Е.А. в период с 19.04.2021 г. по 26.04.2021 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 АО «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 АО «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 2020 г. не менялся и по состоянию на 31.12.2020 г. его размер составил 16 863 тыс. руб.

2. В 2020 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 697 426 тыс. руб.

3. Стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2020 г. составляла 1 081 550 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 1 218 398 тыс. руб. Увеличение произошло за счет приобретения основных фондов и реконструкции корпусов. Учет основных средств велся без нарушения действующего законодательства.

Стоимость производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 г. составила 164 271 тыс. руб. Нарушений в порядке оприходования и списания ТМЦ не установлено, учет велся в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета.

4. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 186 975 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 70 446 тыс. руб.

- по выданным авансам 21 372 тыс. руб.

- прочая текущая дебиторская задолженность 95 157 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам – 65 803 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 г. и 31.12.2020 г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

Текущая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 96 809 тыс. руб., в т. ч.:

- за товары, работы и услуги 5 823 тыс. руб.

- авансы 53 487 тыс. руб.

- по налогам и сборам 36 230 тыс. руб.

- прочая 1 269 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 расхождений с банковскими выписками не имеют. Остатки по счетам подтверждены актами сверок.

Денежные средства в 2020 г. использовались на приобретение и реконструкцию основных средств (имущества), приобретение ТМЦ, оплату услуг, выплату зарплаты, уплату налогов, сборов и обязательных платежей, развитие спортивного направления, благотворительность, поддержку социальной инфраструктуры.

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 АО «Муссон» за 2020 г. является чистая прибыль в размере 356 967 тыс. руб.

Ответственность за информацию, предоставленную для проведения проверки, несет руководство АО «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 АО «Муссон» ревизионная комиссия заключает, что

1. Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые в 2020 году администрацией предприятия, соответствуют действующему законодательству Российской Федерации и Уставу АО «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 01.01.2020 г. по 31.12.2020 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 2020 год.
2. Утвердить отчет о прибылях и убытках за 2020 год.

Председатель ревизионной комиссии

Члены комиссии



Ткаченко М.В.

Тареканова Л.В.

Милан Е.А.