

Заключение Ревизора
Акционерного общества «Уренгойжилсервис»
по результатам проверки отражения финансово-хозяйственной
деятельности Общества в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год

22.04.2019 г.

г. Новый Уренгой

1. Вводная часть

1.1. Лицо, в отношении которого проведена ревизионная проверка:

Акционерное общество «Уренгойжилсервис» (сокращенное наименование - АО «УЖС»), ОГРН 1058900649642, ИНН 8904046691/ КПП 890401001, юридический адрес: 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Новый Уренгой, улица Юбилейная, дом 5, блок 2, офис 1(далее по тексту – АО «УЖС», Общество).

(полное и сокращенное наименования организации, ОГРН, ИНН/КПП, адрес)

Дата создания Общества – 15.09.2005г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2018г. – 3 198 000,00 (три миллиона сто девяносто восемь тысяч) рублей.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ основной вид деятельности по коду ОКВЭД 2 – 68.32.1- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Генеральный директор Общества - Свинцов Алексей Александрович.

Главный бухгалтер Общества - Загороднюк Людмила Петровна.

1.2. Основание для ревизионной проверки:

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208 – ФЗ «Об акционерных обществах» на основании действующего законодательства РФ, Устава АО «УЖС», Положения о ревизионной комиссии (ревизора) АО «УЖС», ревизором Общества – Баисовой Каирхан Кельдимуратовной, утвержденным Протоколом № 1 годового общего собрания акционеров АО «УЖС» от 28.06.2018г., проведена плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества и достоверности сведений, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018 г.

Проверка ревизора Общества проводилась в соответствии с:

- Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету;

- Уставом Общества;
- Положением о Ревизионной комиссии Общества;
- Иными законодательными актами и внутренними локальными актами Общества.

1.3. Цель ревизионной проверки:

Определение законности деятельности Общества, контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и установление достоверности сведений, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, правильности исчисления доходов, расходов Общества в целях налогообложения.

1.4. Метод проверки:

Настоящая проверка проведена выборочным методом проверки документов, представленных Обществом.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, реестров и пояснений, предоставленных руководством Общества. Были изучены и использованы следующие документы:

- устав АО «УЖС»;
- учетная политика на 2018 год;
- гражданско-правовые договоры;
- пояснительная записка к годовому отчету за 2018 год;
- отчет аудиторской фирмы ООО «АБАК»;
- другие нормативные акты и документы.

1.5. Срок проведения:

- дата начала ревизионной проверки 17.04.2019 г.;
- дата окончания ревизионной проверки 22.04.2019 г.

2. Описательная часть.

Ревизионной проверкой установлено следующее:

АО «УЖС» создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208 – ФЗ «Об акционерных обществах», на основании приказа от 13.09.2005 г. № 145 Департамента недвижимости муниципального образования г. Новый Уренгой.

АО «УЖС» осуществляет свою деятельность на основании Устава в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» и иным действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества является Департамент имущественных отношений Администрации города Новый Уренгой, выступающий от имени Муниципального образования город Новый Уренгой.

Основными целями деятельности Общества является обеспечение потребностей муниципального образования город Новый Уренгой, юридических и физических лиц услугами по организации обслуживания жилищного фонда.

Для достижения основных целей Общества осуществляет следующие виды деятельности:

- управление эксплуатацией жилищного фонда;
- оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин;
- деятельность агентов по оптовой торговле топливом;
- розничная торговля моторным топливом;
- предоставление посреднических услуг при оценке жилого недвижимого имущества;
- предоставление прочих услуг;
- управление недвижимым имуществом;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- деятельность по учету и технической инвентаризации недвижимого имущества;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

В проверяемом периоде у АО «УЖС» обособленные подразделения не числятся.

В 2018 году внесены в соответствии с действующим законодательством РФ дополнения в сведения о кодах по ОКВЭД.

02 февраля 2018г. Обществом обеспечено приведение в соответствие законодательству РФ юридического адреса Общества по месту нахождения его единолично исполнительного органа, государственная регистрация изменений которого осуществлена в установленном порядке в МИФНС России №2 по ЯНАО.

Протоколом заседания Совета директоров АО «УЖС» № 3 от 28.09.2018г. Советом директоров Общества было принято решение 30.09.2018г. прекратить полномочия единоличного исполнительного органа АО «УЖС» - Акционерного общества «Управляющая коммунальная компания» и назначить с 01.10.2018г. генеральным директором АО «УЖС» Свинцова А.А, в ЕГРЮЛ внесены соответствующие изменения.

В ходе проведения ревизионной проверки установлено, стоимость чистых активов на 31.12.2018 (-233 760,0 тыс. руб.), что меньше величины уставного капитала АО «УЖС», который по состоянию на 31.12.2018 составил 3 198,0 тыс. руб.

Отклонение стоимости чистых активов на 31 декабря 2018г. меньше уставного капитала на (-236 958,0 тыс. руб.). Данный факт отрицательно характеризует финансовое положение Общества.

Согласно п. 6 ст. 35 Федерального закона 208-ФЗ «Об акционерных обществах» если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании

которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, в том числе в случае, предусмотренном пунктом 7 настоящей статьи, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять одно из следующих решений:

1) об уменьшении уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов;

2) о ликвидации общества.

Согласно бухгалтерской отчетности АО «УЖС» за 2018 год, выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 1 161 312 тыс. руб. Себестоимость составила 966 594 тыс. руб.

Валовой убыток 194 718 тыс. руб.

Управленческие расходы 141 200 тыс. руб.

Прибыль от продаж 53 518 тыс. руб.

Проценты к уплате 7 136 тыс. руб.

Прочие доходы 321 728 тыс. руб.

Прочие расходы 367 616 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения 494 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2018 год составила 146 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018 составляет 723 322 тыс. руб., которые отражены в строке 1520 раздела 2 Формы №1 «Бухгалтерский баланс», в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, ПБУ 4/99 утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 составляет 454 311 тыс. руб., которые отражены в строке 1230 раздела 2 Формы №1 «Бухгалтерский баланс», в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, ПБУ 4/99 утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

На основании ревизионной проверки и с учетом мнения аудитора Общества ревизор имеет достаточные основания для подтверждения достоверности сведений, содержащихся в годовой отчетности АО «УЖС».

Заключение:

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях факты хозяйственной жизни и результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика Общества обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности всех факторов хозяйственной деятельности и соответствует требованиям ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", (утвержденному

Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106 н и другим нормативным актам по бухгалтерскому и налоговому учету.

3. По данным предоставленных для ревизионной проверки документов, указанных в пункте 1.4. настоящего заключения, фактов нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности в годовой отчетности за 2018 год не установлено.

Ревизор АО «УЖС»



К.К. Баисова