

Заключение Ревизионной комиссии
Акционерного общества «Универмаг Меркурий» (далее также «Общество»)
о достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности
и Годовом отчет Общества по результатам 2020 отчетного года

г.Саратов

27.04.2021

Ревизионная комиссия Общества, избранная на годовом Общем собрании акционеров Общества (Протокол № б/н от 28.07.2020г.) в лице председателя ревизионной комиссии- Мусуралиевой Венеры Тюлегеновны, членов ревизионной комиссии:-Язынина Владимира Петровича и Борисова Дмитрия Борисовича, провела проверку по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 отчетном году.

Проверка Общества проводилась в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах»; Федеральным законом «О бухгалтерском учете»; Уставом Общества; иными законодательными актами и внутренними локальными актами Общества.

Цель ревизии: осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год. Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества и принимать базирующиеся на выводах обоснованные решения.

Проверяемый период: с 01.01.2020г по 31.12.2020г. в рамках финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

Объекты проверки (ревизии):

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020г.;
- отчет о финансовых результатах за 2020г.;
- отчет о движении денежных средств за 2020г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дополнительно были изучены:

- главная книга, журналы-ордера;
- первичные документы (выборочно), в том числе хозяйственные договора, приходные и расходные кассовые ордера, накладные, акты выполненных работ;
- материалы инвентаризации;
- другие документы

Ответственность за ведение хозяйственной деятельности в течение проверяемого периода несет Генеральный директор Кац Борис Львович. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, являющейся структурным подразделением Общества, возглавляемой главным бухгалтером Щетининой Инной Викторовной.

Ревизионной комиссией проанализирована эффективность использования Обществом активов, соблюдение требований действующего законодательства по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета, рассмотрена финансовая отчетность относительно достоверности и полноты отражения результатов деятельности Общества за 2020 год. Выборочно проверены кассовые и банковские документы. Операции по расчетным счетам подтверждаются выписками из банка с приложением соответствующих документов. Реализация услуг ведется по договорам с контрагентами. Заключенные за отчетный период договоры соответствуют требованиям Гражданского Кодекса РФ и с целям деятельности Общества согласно Уставу.

Проведена выборочная инвентаризация и документальная проверка результатов инвентаризации имущества. Недостач и хищений не выявлено.

Также проведена проверка по соблюдению трудового законодательства, соблюдению установленных штатным расписанием должностных окладов, правильности оплаты и соблюдению сроков выплаты заработной платы. Задолженности по оплате труда перед работниками Общество не имеет.

Платежи в бюджет по налогам и страховым взносам осуществлялись в установленные действующим законодательством сроки, задолженности нет.

Показатели финансового состояния:

Ревизия формирования финансового результата характеризуется следующими данными:

- Выручка от реализации услуг составила-33453 тыс.руб.
- Валовая прибыль-33453 тыс.руб.
- Управленческие расходы-32129 тыс.руб.
- Прибыль от продаж-1324 тыс.руб.
- Прочие доходы-1508 тыс.руб.
- Прочие расходы-5273 тыс.руб.
- Проценты к уплате-27 тыс.руб.
- Убыток до налогообложения-2468 тыс.руб.
- Налог УСН-343 тыс.руб.
- Чистый убыток-2811 тыс.руб.

Валюта баланса на начало 2020 года-24274 тыс.руб.,на конец 2020года-22157 тыс.руб.

По мнению Ревизионной комиссии Общества бухгалтерская отчетность достоверна, то есть подготовлена таким образом , чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В процессе проверки проводилась сверка данных, содержащихся в Годовом отчете Общества, с информацией, содержащейся в учредительных документах Общества, в протоколах органов управления Общества , а также с отчетными финансовыми и экономическими показателями , в том числе с данными бухгалтерского учета и отчетности за 2020 год. Все указанные в Годовом отчете Общества финансово-экономические показатели полностью соответствуют показателям , содержащимся в отчетных документах по финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 отчетный год.

Выводы ревизии:

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществляется в соответствии с действующим законодательством , достоверность и полнота данных финансовой отчетности за 2020 год подтверждается предоставленными документами.

Учитывая вышеизложенное ревизионная комиссия предлагает Общему собранию акционеров **утвердить** годовую бухгалтерскую отчетность и годовой отчет Общества за 2020 год.

Председатель Ревизионной комиссии Общества:

_____ Мусуралиева Венера Тюлегеновна

Члены Ревизионной комиссии Общества:

_____ Язынин Владимир Петрович

_____ Борисов Дмитрий Борисович

27.04.2021