

**Заключение Ревизионной комиссии  
Непубличного акционерного общества «Универмаг «Меркурий»(далее также  
«Общество»)  
о достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности  
и Годовом отчете Общества по результатам 2017 отчетного года**

Ревизионная комиссия Общества, избранная на годовом Общем собрании акционеров Общества (Протокол № б/н от 13 июня 2017 года), в составе: Председатель Ревизионной комиссии – Мусуралиева Венера Тюлегеновна и члены Ревизионной комиссии: Язынин Владимир Петрович, Борисов Дмитрий Борисович провели 19 марта 2018 года ревизию по результатам финансово-хозяйственной деятельности Непубличного акционерного общества «Универмаг «Меркурий» (ОГРН 1026402668995) в 2017 отчетном году.

В 2017 году деятельность Общества осуществлялась в соответствии с его Уставом Общества и действующим законодательством Российской Федерации и была направлена на получение выручки от сдачи в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

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

Ревизионная комиссия Общества провела документальную ревизию отдельных объектов финансово-хозяйственной деятельности Общества, выборочную инвентаризацию имущественно-материальных ценностей и проверку записей в регистрах бухгалтерского учета.

Показатели баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствуют остаткам по счетам оборотного баланса Общества.

Фактическое наличие денежных средств в кассе Общества на 31 декабря 2017 года соответствует данным записи в кассовой книге Общества. Денежная выручка Общества приходовалась своевременно, оформление приходных и расходных документов, хранение денежных средств осуществляется в соответствии с требованиями кассовой дисциплины. Превышения установленного лимита кассовой наличности за 2017 год не обнаружено.

Проведена проверка по оплате труда, соблюдению установленных штатным расписанием должностных окладов, правильности оплаты по совместительству, соблюдению штатной дисциплины, обоснованности оплаты труда и выплат премий, соблюдению сроков выплаты заработной платы.

Проведенная выборочная инвентаризация и документальная проверка результатов инвентаризации имущества в целом по Обществу показала соответствие данным учета. Недостач и хищений ТМЦ не выявлено.

Комиссией проведена проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами. Все представленные договора заключены в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.

Ревизия формирования финансового результата характеризуется следующими данными:

- Выручка от реализации услуг составила – 38240 тыс. руб.
- Валовая прибыль- 38240 тыс. руб.
- Коммерческие расходы -33085 тыс.руб.
- Прибыль от продаж- 5155 тыс. руб.
- Проценты к уплате- 24 тыс. руб.
- Прочие доходы – 126 тыс. руб..
- Прочие расходы – 3126 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения- 2131 тыс.руб.
- Налог УСН – 1054 тыс. руб.
- Чистая прибыль-1077 тыс. руб.

Валюта баланса на начало 2017 года- 24908 тыс. руб., на конец 2017года- 24296

тыс.руб.

Размер Уставного капитала Общества не изменялся и составил 210 тыс. руб.

Чистые активы начало года- 21551 тыс. руб., на конец года — 21794 тыс. руб.

Результаты проведенной проверки показывают, что проверенные финансово-хозяйственные операции осуществлялись во всех существенных отношениях в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По мнению Ревизионной комиссии Общества бухгалтерская отчетность Общества достоверна, т. е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов Общества по состоянию на 31 декабря 2017 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 Общества, в том числе с данными бухгалтерского учета и отчетности Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2017 отчетном году и другими документами Общества.

Приоритетные направления деятельности Общества соответствуют видам деятельности, указанным в действующей редакции Устава Общества.

В отчетный период Общество осуществляло деятельность, соответствующую основному виду деятельности Общества по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Структура органов управления Общества полностью соответствует Уставу Общества. Указанные в Годовом отчете Общества количественный и персональный составы Совета директоров Общества соответствуют количественному и персональному составам, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества по результатам 2016 отчетного года от 13 июня 2017 года (Протокол № б/н от 13 июня 2017 года).

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества, изложены и представлены в Годовом отчете Общества в полном объеме.

Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа Общества и сведения о членах Совета директоров Общества подтверждены указанными лицами и соответствуют предоставленной информации и документам. Данные годовой бухгалтерской отчетности (в том числе размера активов Общества за отчетный 2017 год) соответствуют сумме всех заключенных и совершенных Обществом сделок за 2017 отчетный год.

Содержащаяся в Годовом отчете Общества информация об отсутствии в отчетном году крупных сделок Общества и совершенных Обществом сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, соответствует информации, отражаемой в бухгалтерском учете Общества в связи с совершением Обществом сделок.

Все указанные в Годовом отчете Общества финансово – экономические показатели полностью соответствуют показателям, содержащимся в отчетных документах по финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 отчетный год.

В результате проведенной проверки не выявлены противоречия между данными, содержащимися в Годовом отчете Общества, и сверяемыми документами, и подтверждается достоверность сведений (данных), содержащихся в Годовом отчете Общества по результатам 2017 отчетного года.

Учитывая вышеизложенное Ревизионная комиссия предлагает:

Бухгалтерскую отчетность АО Универмаг Меркурий по состоянию на 31 декабря 2017 года с валютной балансом 24296 тыс.руб. **УТВЕРДИТЬ.**

Председатель Ревизионной комиссии Общества:

Мусуралиева Венера Тюлегеновна

Члены Ревизионной комиссии Общества:

Язынин Владимир Петрович

Борисов Дмитрий Борисович



19.03.2018