

УТВЕРЖДЕНО
Решением Ревизионной комиссии
АО «Санаторий “Утес”
(Протокол №3 от “30”марта 2022 года)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности
АО “Санаторий “Утес”
за 2021 год

Ревизионная комиссия Акционерного общества “Санаторий “Утес” (далее – АО “Санаторий “Утес”, Общество), с целью подтверждения данных, содержащихся в Годовой отчете АО «Санаторий «Утес» за 2021 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО “Санаторий “Утес” за 2021 год, в составе: Председателя Ревизионной комиссии – Недовесовой Натальи Николаевны, Членов Ревизионной комиссии – Асатуровой Марины Адольфовны и Изюменко Оксаны Сергеевны, в период с 17 по 28 марта 2022 года провела проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности АО “Санаторий “Утес” за 2021 год.

Дата составления (формирования) заключения -

Цели проведения проверки (ревизии):

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО “Санаторий “Утес” за 2021 год;
- проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- информирование о выявленных в ходе проверки фактах нарушения, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, порядков ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности.

Объект проверки (ревизии) – финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2021 год.

При проведении проверки Ревизионная комиссия руководствовалась:

- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ “Об акционерных обществах”;
- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ “О бухгалтерском учете”;
- Уставом АО “Санаторий “Утес” (новая редакция), утвержденным решением годового Общего собрания акционеров АО “Санаторий “Утес” (протокол № 1 от 14.06.2018);
- Положение о Ревизионной комиссии АО “Санаторий “Утес” (далее – Положение), утвержденным решением общего собрания акционеров АО “Санаторий “Утес” (протокол № 1 от 14.06.2018);
- Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО “Санаторий “Утес” (протокол № 2 от 10.08.2021);
- Планом работы Ревизионной комиссии АО “Санаторий “Утес” (протокол № 1 от 16.08.2021г);

- иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, внутренними документами Общества, а также принципами объективности и независимости.

Представленная документация:

1. Учредительные и регистрационные документы Общества.

2. Проект Годового отчета Общества за 2021 год.

3. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Санаторий «Утес» за 2021 год, подготовленное аудиторской организацией Закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» (далее – ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ», Аудитор), включающее Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Санаторий «Утес» за 2021 год (дата формирования 29.03.2022), а именно:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;
- Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года;
- Расчет стоимости чистых активов на 31 декабря 2021 года
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Санаторий «Утес» за 2021 год;

- Пояснительная записка Акционерного общества «Санаторий «Утес» к бухгалтерской годовой отчетности за 2021 год.

4. Письменная информация Аудиторской организации по результатам аудита годовой бухгалтерской отчетности АО «Санаторий «Утес» за период с 1 января по 31 декабря 2021 года, подготовленное ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» (далее – Письменная информация).

5. Иные документы АО «Санаторий «Утес», касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год, предоставленные в рамках проверки (ревизии).

В 2021 году деятельность АО «Санаторий «Утес» осуществлялась в соответствии с Уставом и действующим законодательством Российской Федерации.

В ходе проверки Ревизионной комиссией установлено, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

- Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкций по его применению»;

- Положениями по направлениям бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства финансов Российской Федерации, а также учетной политикой АО «Санаторий «Утес» (приказ от 30.12.2018 № 113);

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в течение проверяемого периода являлись:

- Генеральный директор — Колодыко Любовь Михайловна;

- Главный бухгалтер — Романчук Елена Валентиновна.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утес» за 2021 год проведен аудиторской компанией ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ».

В соответствии с разделом 4 Письменной информации «ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ» Аудитором отмечено, что:

В процессе осуществления аудита нами были рассмотрены порядок ведения

бухгалтерского учета активов, пассивов, доходов и расходов и иных объектов бухгалтерского учета, порядок составления бухгалтерской отчетности, проверена классификация активов и пассивов по срокам их обращения (погашения), рассмотрена полнота раскрытия информации об активах и обязательствах АО «Санаторий «Утёс» в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В процессе осуществления аудита мы удостоверились в исправлении существенных искажений, выявленных по результатам аудита предыдущего периода 2020 года.

Проверкой установлено, что все существенные искажения (нарушения, ошибки), выявленные за предыдущий период Обществом были устранены.

По результатам проведенного аудита вышеуказанных аспектов нами не выявлены существенные искажения (нарушения, ошибки), так или иначе влияющие на достоверность показателей соответствующих статей бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В соответствии с разделом 5 Письменной информации «ВЫВОДЫ ПО ИТОГАМ АУДИТА», Аудитором определено, что:

Хозяйственные операции, осуществленные по разделам (подразделам) проверки системы бухгалтерского учета, за аудируемый период в целом совершались Обществом с соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации

Состояние бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за аудируемый период в целом отражает существо проводившихся Обществом финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в целом в соответствии с принципами бухгалтерского учета, установленными Федеральным законом о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Ревизия формирования финансового результата характеризуется следующими данными:

1. Выручка по состоянию на 31.12.2021г., согласно Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года составила 375 275,0 тысяч рублей.

2. Чистая прибыль (убыток) по состоянию на 31.12.2021г., согласно Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года составила 44 518,0 тысяч рублей.

3. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021г., согласно данным Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год 119 293,0 тысяч рублей.

Расчет стоимости чистых активов Общества по осуществлен согласно Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденному приказом Министерством финансов Российской Федерации от 28.08.2014 №84н. Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала Общества.

4. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 75 174 800 (семьдесят пять миллионов сто семьдесят четыре тысячи восемьсот) рублей, который разделен на акции. Дополнительная эмиссия акций в 2021 году не осуществлялась.

5. Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 126 (сто двадцать шесть) человек.

В процессе проверки (ревизии) проводилась сверка данных, содержащихся в Годовом отчете Общества за 2021 год, с информацией, содержащейся в учредительных документах Общества, в протоколах органов управления, а также с отчетными финансовыми и экономическими показателями, с данными бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетный период АО «Санаторий «Утес» осуществляло деятельность санаторно-курортных учреждений (код ОКВЭД 86.90.4).

В процессе проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионной комиссией АО «Санаторий «Утес» установлено следующее:

1. Годовой отчет АО «Санаторий «Утес» за 2021 год, выносимый на предварительное утверждение Наблюдательного Совета и на утверждение Общего собрания акционеров Общества, содержит все сведения, предусмотренные Главой 70 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России от 30.12.2014 №454-П.

2. Достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утес» за 2021 год подтверждена обязательным аудитом, который был проведен ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ», в соответствии с которым Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год во всех существенных аспектах обеспечивает отражение имущества и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021, а также финансовых результатов деятельности Общества за 2021 год.

Настоящим Заключением Ревизионная комиссия АО «Санаторий «Утес», принимая во внимание мнение аудиторской организации ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ», подтверждает во всех существенных аспектах достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утес» за 2021 год.

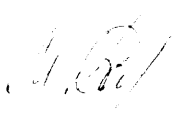
Выводы (рекомендации) по результатам проверки (ревизии):

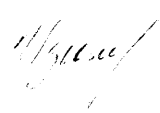
1. Годовая бухгалтерская отчетность АО «Санаторий «Утес» за 2021 год соответствует требованиям Федерального закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете».
2. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утес» за 2021 год и считает возможным рекомендовать ее утверждение годовым общим собранием акционеров общества.
3. Руководству АО «Санаторий «Утёс» рекомендовано совершенствовать систему внутреннего контроля во всех направлениях хозяйственной деятельности с целью усиления контроля за производственной и финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Председатель
Ревизионной комиссии
АО «Санаторий «Утес»

 Н.Н.Недовесова

Члены Ревизионной комиссии
АО «Санаторий «Утес»

 М.А. Асатурова

 О.С.Изюменко