**Отчет ревизионной комиссии за 2014 год**

Ревизионной комиссии ОАО "Ставропольский ОМЗ" по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2012год.

Ревизионная комиссия в составе:

**1.Удовыченко Зоя Михайловна**

**2.Тимофеева Римма Викторовна**

**3.Исаков Анатолий Николаевич**

 Провела проверку финансово-хозяйственной деятельности «Общества» за период 01.01.14 года по 31.12.14года в соответствии с уставом ОАО"Ставропольский ОМЗ"

 Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в Акционерном Обществе в ревизионном периоде являлись:

С правом первой подписи на документах

Генеральный директор Медведев Иван Иванович

С правом второй подписи

Главный бухгалтер Звягинцева Галина Алексеевна

По состоянию на 01.01.14года в реестре акционеров зафиксировано 62 акционера,

в том числе :

 2 юридических лица.

Общее руководство деятельностью «Общества» в период между собраниями осуществлялось советом директоров.

Комиссия при проверке установила следующее:

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета и принятой учетной политикой.

Величина уставного капитала по состоянию на 01.01.12 года составляет 2989500 руб.

Уставный капитал разделен на 597900 шт. обыкновенных акций , номинальной стоимостью 5 руб. каждая.

В ходе ревизии проверялось правильность осуществления кассовых и банковских операций , расчеты с подотчетными лицами, расчеты с покупателями и заказчиками, а так же другие операции связанные с финансово-хозяйственной деятельностью «Общества».

 При проверке кассовых и банковских операций установлено :«Обществом» открыт один расчетный счет и один валютный счет

в Северо - Кавказском банке ОАО СБ РФ

. Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.14года составлял-**1677864,74 руб** В том числе:

В кассе 533,07 руб.

На расчетном счете 1677311руб.67 коп

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2014года составил **1939455,02**руб.,втом числе:

Касса 3611,13 руб

Расчетный счет 1935843,89 руб

Поступило денежных средств за 2014 год **30134661,94.руб**\_.

В том числе поступления на расчетный счет составили: **26656252,97 руб**.

Из них:

Поступления от покупателей и заказчиков 26002833,75 руб.

Аренда, коммунальные платежи 478751,62 руб.

Дотации на выплату пособий (больничные листы) 172045,43 руб.

Возврат залога 84082,55руб.

% банка 2622,17 руб.

На валютный счет **1409555,47руб.**

Из них:

Поступления от покупателей и заказчиков 1409555,47 руб.

Поступление в кассу «Общества» составили **2068853,5руб**.

В том числе от покупателей и заказчиков 1340020,5 руб.

Погашение займа 545633 руб.

Аренда и коммунальные платежи 183200 руб.

Направлено денежных средств всего **29873071,48руб.** том числе:

на оплату труда 8733672,36руб.

расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 5004566,17 руб.

оплата товаров работ ,услуг 15149832,95 руб.

выплата дивидендов 500000 руб.

займы предоставленные сотрудникам 485000. Руб

Остатки денежных средств в кассе «Общества» соответствуют данным отраженным в журнале--ордере №1 и данным главной книги.

Остатки денежных средств на расчетном счете отраженные в первичных документах соответствуют выпискам банка в проверяемом периоде.

 При проверке первичных документов по кассе установлено:

Отчеты кассира оформляются своевременно и аккуратно.

Кассовая книга ведется в соответствиями с требованиями по ведению кассовых операций.

Производятся регулярно ревизии кассы. В ходе ревизий излишков, недостач не установлено.

Комиссия провела выборочную проверку расчетов с подотчетными лицами и установила следующее:

Выдача сумм под отчет выдается материально ответственным лицам которые согласно приказа руководителя имеют права на получение данных сумм. Авансовые отчеты утверждаются руководителем .

Имеют случаи выдачи подотчетных сумм при наличии непогашенной задолженности по предыдущим авансам.

В ходе проверки расчетов с поставщиками и покупателями установлено:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014 года составила **912 тыс.** руб.

Просроченной дебиторской задолженности «Общество» не имеет.

Кредиторская задолженность на эту же дату составила **1590 тыс.руб.**

в том числе:

задолженность перед персоналом организации 225 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 348 тыс. руб.

задолженность перед покупателями 790 тыс. руб.

перед учредителями 56 тыс. руб.

Прочая 77 тыс. руб.

Имеет место недооформленных договоров с поставщиками и подрядчиками( нет подписи руководителя ОАО СОМЗ).Отсутствуют некоторые договора с покупателями и заказчиками. При проведении проверки Аудиторами нарушений бухгалтерской отчетности не установлено.

В результате проверки бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках комиссия установила:

Доходы от продаж по обычным видам деятельности за 2014 год составили

**31297**.

В том числе:

Выручка от реализации товаров работ, услуг собственного производства составила **29065 тыс** .рублей

Выручка от аренды помещений 718 тыс.руб

Выручка от реализации покупных материалов 97 тыс. руб

Проценты по займу 25тыс. руб.

Проценты банка 3 тыс. руб.

Прибыль от продаж по обычным видам деятельности **2419 тыс**. руб

Прибыль до налогообложения составила **2441 тыс**.руб

Чистая прибыль оставшаяся в распоряжении «Общества» **1884 тыс** руб

По состоянию на 31.12.2014 года по данным бухгалтерского баланса значится не распределенная прибыль прошлых лет в сумме **16391 тыс**. руб.

В течении 2014 года за счет прибыли были произведены следующие выплаты:

Приобретены новогодние подарки детям сотрудников. выделены средства на рекламу, информационные услуги, оплачено лечение согласно кол. Договора, оказана материальная помощь работникам, Денежные вознаграждения с- но трудового договора, представительские расходы ,благотворительная помощь на строительство храма, производилась доплата за совет директоров, пени по налогам и сборам, выплачены дивиденды. Всего **862174 руб.**

В обеспечении сохранности имущества в «Обществе» проводятся инвентаризация имущества.

 С материально ответственными лицами заключены договора материальной ответственности.

В результате проведенной проверки комиссия пришла к следующему выводу:

Бухгалтерский учет в обществе осуществлялся в соответствии с положением по бухгалтерскому учету " бухгалтерская учетность организации (ПБУ 4/96)и с принятой учетной политикой.

Бухгалтерская и статистическая отчетность сдается в контролируемые органы в полном объеме и своевременно.

Ревизионная комиссия представила отчет по результатам проверки финансово - хозяйственной деятельности ОАО "Ставропольский ОМЗ" за 2014год.

Отчет ревизионной комиссии находится в протоколе заседания Совета Директоров.

Заключение утверждено на заседании ревизионной комиссии протокол **№ 1**

**Председатель ревизионной комиссии:**

**Удовыченко З М**

**Члены ревизионной комиссии :**

**Тимофеева Р В**

**Исаков А Н**