

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Кочубеевскрайгаз»
за 2020 г

с. Кочубеевское

«14» март 2021 г.

Ревизионной комиссией, избранной внеочередным общим собранием акционеров АО «Кочубеевскрайгаз» (протокол от 03.03.2021 №1-2021), в составе:

– Лукошкова Ирина Юрьевна – главный специалист отдела финансирования инвестиционных проектов Управления газификации ООО «Газпром межрегионгаз» (Председатель комиссии);

– Ермоленко Наталия Ивановна – главный экономист по планированию АО «Газпром газораспределение Ставрополь»;

– Маскина Марина Николаевна – бухгалтер АО «Кочубеевскрайгаз»; действующей на основании Положения о ревизионной комиссии АО «Кочубеевскрайгаз», в соответствии с планом работы ревизионной комиссии (протокол от «05» октября 2020 года № 2) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 г.

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 г. были изучены и использованы:

- Устав Общества;
- Положение о ревизионной комиссии Общества;
- Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2020 г.;
- другие нормативные и локальные акты и документы.

В ходе проверки ревизионной комиссией были рассмотрены и проанализированы годовой отчет, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г., аудиторское заключение ООО «Аудит – НТ» за 2020 г.

Выборочно были рассмотрены и проанализированы первичные документы, подтверждающие данные бухгалтерского учета и отчетности, и другие документы.

В результате проведенной проверки установлено:

– годовой отчет Общества за 2020 г. подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

– бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности;

– решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые единоличным исполнительным органом (управляющей организацией), соответствуют действующему законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и решениям акционеров Общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 г.

Ревизионная комиссия подтверждает:

– факты нарушений установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены;

– бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества достоверна во всех существенных отношениях;

– информация, содержащаяся в годовом отчете Общества, достоверна во всех существенных отношениях.

Обращаем внимание на мнение с оговоркой в аудиторском заключении:

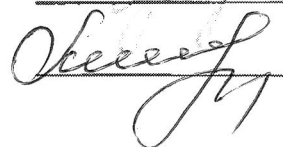
1. По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года в бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены основные средства, подлежащие учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, в сумме 31 956 тыс. руб., 31 757 тыс. руб., и 33 128 тыс. руб., соответственно. Последняя переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проведена АО «Кочубеевскрайгаз» в 2003 году. Не получено достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении того, что балансовая стоимость указанных основных средств существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации) и отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, так как АО «Кочубеевскрайгаз» не проводился соответствующий анализ. Как следствие, отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Кочубеевскрайгаз» за 2020 год.

2. Не получено достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении необходимых корректировок величины добавочного капитала, отраженного по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, на сумму отложенных налоговых обязательств, производимых в связи с отражением последствий изменения учетной политики, связанного с новой редакцией ПБУ 18/02, так как аудиторам не был представлен необходимый объем документов, подтверждающих результаты переоценки основных средств, проведенной в предыдущие отчетные периоды, а также не были представлены регистры аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Как следствие, отсутствует возможность определить, необходимы ли корректировки показателей строк 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на

31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Кочубеевскрайгаз» за 2020 год.

Председатель ревизионной комиссии  И.Ю. Лукошкова

Члены ревизионной комиссии:  Н.И. Ермоленко

 М.Н. Маскина