

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной
деятельности АО «Кочубеевскрайгаз» за 2019 год

с. Кочубеевское

«26» июня 2020 г.

Ревизионной комиссией, избранной годовым Общим собранием акционеров АО «Кочубеевскрайгаз» (протокол от 20.06.2019 №1-2019), в составе:

– Коротков Илья Владимирович – главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» (Председатель комиссии);

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

– Байковская Галина Юрьевна – бухгалтер АО «Кочубеевскрайгаз», действующей на основании Положения о ревизионной комиссии АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (далее – Общество), в соответствии с планом работы ревизионной комиссии (протокол от «25» июня 2019 года №2) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 г.

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 г. были изучены и использованы:

- Устав Общества;
- Положение о ревизионной комиссии Общества;
- Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2019 г.;
- другие нормативные и локальные акты и документы.

В ходе проверки ревизионной комиссией были рассмотрены и проанализированы годовой отчет, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г., аудиторское заключение ООО «Аудит – НТ» за 2019 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 2019 г. подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

– бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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, за исключением соблюдения положений статьи 81 Федерального закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

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;

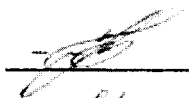
– бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества достоверна во всех существенных отношениях;

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

Однако, следует обратить внимание на мнение с оговоркой, указанное в аудиторском заключении ООО «Аудит-новые технологии»:

- по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены основные средства, подлежащие учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, в сумме 31 757 тыс. руб., 33 128 тыс. руб., и 35 064 тыс. руб., соответственно. Последняя переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости проведена АО «Кочубеевскрайгаз» в 2003 году. Вследствие не проведенного соответствующего анализа об отсутствии необходимости переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, не представляется возможным 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 2019 год.

Председатель ревизионной комиссии

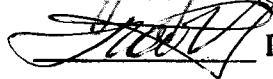


И.В. Коротков

Члены ревизионной комиссии:



Н.И. Ермоленко



Г.Ю. Байковская