

Заключение ревизионной комиссии

г. Челябинск

25 марта 2022 г.

Настоящий акт составлен ревизионной комиссией в составе Наумова Е.А., Горшкова С.В., Панферина А.А.

Ревизионной комиссией была проведена проверка годового отчёта о финансово-хозяйственной деятельности АО «Челябторгтехника» за 2021 финансовый год.

Работа проводилась по трём направлениям в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерской, налоговой и финансовой отчётности:

1. Общая коммерческая деятельность, осуществление перевозок, сдача в аренду нежилых помещений.
2. Себестоимость отгруженной продукции, выполненных работ и оказанных услуг.
3. Прибыль.

1. Общая коммерческая деятельность, осуществление перевозок, деятельность столовых, сдача в аренду нежилых помещений.

Объем выполненных работ и оказанных услуг (выручка) в 2021 году составил 10,8 млн. руб.

Из всех видов деятельности рентабельными являются: сдача в аренду нежилых помещений и осуществление перевозок.

Показатель рентабельности, рассчитанный, как отношение прибыли до налогообложения, к выручке за 2021 год, составил 12,0%.

Показатели	2020 год	2021 год
Стоимость основных средств	10830,1	10830,1
Износ основных средств	9018,2	9084,4
Коэффициент износа	83,27	83,89
Остаточная стоимость О.С.	1811,9	1745,7
Объем реализов. продукции (выручка)	10027,3	10820,0
В т.ч.:	-	-
- продажа готовой продукции	-	-
- сдача в аренду нежилых помещений	8453,5	8888,8
- транспортные услуги	1043,0	1062,8
- оказание услуг по питанию (деятельность столовых)	530,8	868,4
- прочие виды услуг	-	-
Затраты на производство	5045,2	5413,9
в т.ч.:		
- от продажи товаров и материалов		
- от сдачи в аренду нежилых помещений	3503,7	3452,2
- от транспортных услуг	697,4	1008,3
- от оказания услуг по питанию (деятельность столовых)	844,1	953,4
- от прочих видов работ и услуг	-	-
Прочие доходы и расходы	(128,0)	(185,0)
Прибыль до налогообложения	415,0	1221,00

2. Себестоимость товарной продукции, работ и оказываемых услуг.

Себестоимость товарной продукции, работ и услуг определена согласно гл.25

«Налогового кодекса РФ».

Проверка правильности формирования себестоимости производилась по статьям затрат.

2.1. Материальные расходы.

В состав материальных расходов включаются:

- стоимость сырья, материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и пр.
- расходы на приобретение топлива, воды, энергии всех видов.

Сумма материальных затрат определена на основании материальных отчетов, а также по счетам за израсходованные энергоресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия, вода).

Материальные затраты в 2021 г. составили 5413,9 тыс.руб. или 50,0% от объема выполненных работ и оказанных услуг, в 2020 — 5045,2 тыс.руб. или 50,3% от объема выполненных работ и оказанных услуг.

В 2021 г. наблюдается увеличение затрат, по сравнению с 2020 г. на 7,3%,

Удельный вес материальных затрат в общем объеме затрат в 2021 г. составил 57,5%.

2.2. Заработная плата.

Правильность начисленной заработной платы проверена, по штатному расписанию, реестрам и приказам по обществу.

Сумма начисленной заработной платы отнесена на затраты, согласно главе 25 «Налогового кодекса РФ ст. 255 «Расходы на оплату труда» и составила: 1847,9 тыс.руб. или 17,08 % от объема выполненных работ и оказанных услуг (выручки).

Средняя заработная плата на одного работающего в 2021 году составила 17110 руб., по сравнению с 2020 годом увеличилась на 1059 руб. в месяц.

2.3. Начисления по страховым взносам во внебюджетные фонды

Произведены согласно действующему законодательству и составили сумму 519,5 тыс. руб. или 4,8 % от объема выполненных работ и оказанных услуг (выручки).

2.4. Прочие расходы - 185 тыс.руб.

Всего расходов по всем видам деятельности – 9414,0 тыс.руб.

3. Прибыль и её использование в 2021 году.

За 2021 год получена прибыль – 1221 тыс. руб.

-прочие доходы и расходы составили - 185 тыс.руб.

- налог на имущество составил - 0 тыс.руб.

Из нераспределенной прибыли прошлых лет израсходовано - 0 тыс.руб. в т.ч.:

- на новогодние подарки детям, празднование 8 марта, Нового года 0 тыс. руб.
- на выплату материальной помощи, единовременные поощрения - 0 тыс. руб.
- на содержание столовой — 0 тыс.руб.
- на стипендии - 0 тыс.руб.
- на прочие расходы - 0 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности столовой за 2021 год составил (-) 85,0 тысяч рублей.

На основании проведенной проверки, ревизионная комиссия может сделать вывод: - активы общества на 31.12.2021 характеризуются соотношением: 23,2 % иммобилизованных средств и 76,8 % текущих активов.

Дебиторская задолженность увеличилась на 11,8 % по сравнению с 2020 г. и составила 4610,0 тыс. рублей или 61,3 % от общей суммы активов предприятия.

Кредиторская задолженность увеличилась на 44,0 % по сравнению с 2020 г. и составила 537,0 тыс. рублей или 7,2 % от общей суммы пассивов предприятия.

Превышение суммы дебиторской задолженности над кредиторской говорит об относительно устойчивом финансовом состоянии организации.

Чистые активы предприятия (4393 тыс.руб.) намного превышают уставный капитал (228,0 тыс.руб.)

Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение АО, как

хорошее, а финансовые результаты за 2021 год - удовлетворительные.

Общество работает рентабельно по отдельным видам деятельности;

Финансовое состояние общества в 2021 году было - устойчивым.

В 2021 году обществом сделок с заинтересованностью и крупных сделок не заключалось.

Настоящим заключением Ревизионная комиссия подтверждает достоверность сведений, содержащихся в Годовом отчете АО «Челябторгтехника» по итогам работы за 2021 год (утв. Протоколом № 142/232 от 24.03.2022 г.).

Члены комиссии:



Наумова Е.А.

Горшкова С.В.

Панферина А.А.