

Заключение

Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»,
о достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности и
Годовом отчете Общества по результатам 2018 бухгалтерского (финансового) года.

г. Красноярск

«28» марта 2019 год

Настоящее заключение составлено Ревизионной комиссией общества в составе 3 человек:

Вахрушина Ольга Владимировна, Нилова Татьяна Владимировна, Пушнина Людмила Зиновьевна

Председателем избрана Вахрушина Ольга Владимировна (на основании протокола Ревизионной комиссии №1-2019 от 25.02.2019 года.)

Ревизионная комиссия осуществила проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2018 финансового года.

В ходе проверки Ревизионной комиссией были рассмотрены следующие документы Общества:

1. Протоколы заседаний Совета директоров Общества за 2018 г.;
2. Внутренние документы Общества (выборочно);
3. Годовой отчет Общества за 2018 год (проект);
4. Документы бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности Общества за 2018 г.;
5. Первичные документы Общества за 2018 год, в том числе: кассовые и банковские документы, договоры займа, цессии, хозяйственные договоры, брокерские отчеты, акты, накладные, счета-фактуры и др. (выборочно).
6. Другие документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

В ходе проверки было установлено:

Приоритетные направления деятельности Общества соответствуют видам деятельности, указанным в действующей редакции Устава Общества.

В отчетный период Общество осуществляло деятельность, соответствующую основному виду деятельности Общества по ОКВЭД.

Структура органов управления Общества полностью соответствует Уставу Общества (утвержденному протоколом годового Общего собрания акционеров Общества от 15.05.2015 года).

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества, изложены и представлены в Годовом отчете Общества в полном объеме.

Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа Общества и сведения о членах Совета директоров Общества подтверждены указанными лицами и соответствуют предоставленной информации и документам.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с нормативными актами и документами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

Учетная политика Общества соответствует требованиям действующего российского законодательства.

При инвентаризации имущества и обязательств Общества расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерии не выявлено.

Налоговая и бухгалтерская отчетность составлена по формам, соответствующим действующему законодательству РФ, предоставлялась в налоговые органы в полном объеме и в установленные сроки. Налоги и обязательные платежи исчислялись правильно, уплата производилась своевременно.

Нарушений формирования себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) за проверяемый период не установлено, все финансовые и хозяйственные сделки осуществлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, данные бухгалтерского учета являются достоверными и отражены в учете в соответствии с требованиями учетной политики Общества и нормами бухгалтерского учета.

Дебиторская и кредиторская задолженности, числящиеся на балансе Общества, являются реальными.

Задолженность по уплате налогов и сборов по итогам 2018 года составляет 37 тыс. рублей, задолженность по уплате страховых взносов составляет 85 тыс. рублей.

Задолженность перед персоналом по оплате труда составляет 169 тыс. рублей.

Достоверность данных, содержащихся в «Годовом отчете ПАО «Фонд Ковчег» по итогам 2018 бухгалтерского (финансового) года» подтверждаем.

Анализ финансового состояния Общества в проверяемом периоде:

- выручка по основной деятельности (реализации товаров, работ, услуг) составила 46 596 тыс. рублей, доходы от участия в других организациях (дивиденды) — 1078 тыс. руб., проценты к получению – 4730 тыс. руб., прочие доходы - 1623 тыс. рублей.

- расходы Общества составили: себестоимость реализации ценных бумаг – 44 436 тыс. руб., коммерческие и управленческие расходы – 4840 тыс. руб., прочие расходы – 3452 тыс. рублей, из них переоценка ЦБ по рыночной стоимости — 720 тыс. руб.,

- бухгалтерская прибыль составила 1175 тыс. рублей.

- балансовая стоимость активов на конец отчетного периода составляет 231 564 тыс. рублей,

- финансовые вложения Общества – 185 688 тыс. руб.

- дебиторская задолженность составила – 37 918 тыс. руб.

- кредиторская задолженность Общества – 11 447 тыс. руб.

- чистые активы Общества на конец финансового года составили 220 045 тыс. руб. Чистые активы Общества на 216 920 тыс. руб. (или в 70 раз) превышают уставный капитал.

- активы Общества сформированы за счет собственного капитала, привлеченных средств финансирования нет.

Выводы и заключения:

1. Учредительные и организационные документы Общества соответствуют действующему законодательству Российской Федерации.

2. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Фонд Ковчег» за 2018 год достоверность данных, содержащихся в первичных учетных документах, в отчетах, и иных финансовых документах Общества подтверждается. Нарушений формирования себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) за проверяемый период не установлено.

3. Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и все остальные формы бухгалтерской отчетности составлены в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных согласно утвержденному плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4. В ходе проверки не выявлено фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и производственной отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, не обнаружено нарушений положений устава Общества, правовых и нормативных актов Российской Федерации.

5. По мнению, Ревизионной комиссии, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях факты хозяйственной жизни и результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности.

Члены ревизионной комиссии:

Нилова Татьяна Владимировна

Пушнина Людмила Зиновьевна

Председатель Ревизионной комиссии:

Вахрушина Ольга Владимировна

