

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ГОДОВОЙ
ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «РОСТОВШАХТОСТРОЙ» ЗА 2014 ГОД.**

город Шахты

«02» апреля 2015 года.

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

Члены РК:

1. Муравьев В.С.
2. Суханова О.В.
3. Циось Т.А.

В соответствии с уставом и Положением о ревизионной комиссии ОАО «Ростовшахтострой» проведена документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовшахтострой» за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность за ревизуемый период являлись: генеральный директор Общества Новиковсков С.П. и главный бухгалтер Титяева З.П. Ревизия начата с 30 марта 2015 года и окончена 2 апреля 2015 года.

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности были изучены и использованы следующие материалы:

- годовой отчет Общества за 2014 год;
- финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2014 год;
- аудиторское заключение ЗАО «МКД» по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2014 год;
- Устав ОАО «Ростовшахтострой»;
- решения Совета директоров ОАО «Ростовшахтострой»;
- другие нормативные акты и документы.

В ходе проверки комиссией были рассмотрены и проанализированы решения Совета директоров, годовой отчет, а также финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2014 год и выборочно первичные документы, подтверждающие данные бухгалтерского учета и отчетности.

В целях осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Ростовшахтострой» ревизионная комиссия проводила проверку по следующим направлениям:

- правильность применения плана счетов бухгалтерского учета;

- правильность ведения учетных регистров, соответствие данных синтетического учета данным аналитического учета;
- достоверность учета в Обществе;
- правильность определения и использования прибыли Общества;
- правильность учета затрат Обществом;
- правильность денежной оценки товарно-материальных ценностей Общества;
- правильность организации документооборота и своевременности поступления в бухгалтерию Общества первичных документов;
- правильность организации и своевременности проведения годовой инвентаризации всех статей баланса, а также отражения результатов инвентаризации в учете и отчетности.

Валюта баланса Общества

(тыс. руб.)

Статья баланса	На 01.01.2014 года	На 31.12.2014 года	Изменение, +/-
Основные средства	140 524	141 199	675
Незавершенное строительство	14 463	14 494	31
Долгосрочные финансовые вложения	90	57	-33
Отложенные налоговые активы	778	2 392	1 614
Запасы	472 434	252 679	-219 755
в том числе: сырье, материалы	425 838	221 593	-204 245
готовая продукция и товары	8 050	5 231	-2 819
расходы будущих периодов	38 556	25 855	-12 701
Дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев)	183 651	138 109	-45 542
в том числе: покупатели и заказчики	163 833	115 593	-48 240
авансы выданные	18 145	19 058	913
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5 467	1 371	-4 096
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 562	1 535	-27
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 955	552	-1 403
Денежные средства	234	309	75
Уставный капитал	18 987	18 987	0
Добавочный капитал	188 879	188 879	0
Резервный капитал	949	949	0
Нераспределенная прибыль	88 327	88 409	82
Отложенные налоговые обязательства	1 835	2 040	205

Краткосрочные займы и кредиты	63 000	50 000	-13 000
Кредиторская задолженность в том числе,	440 034	179 934	-260 100
поставщики и подрядчики	76 376	50 110	-26 266
задолженность перед персоналом	18 680	14 512	-4 168
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	22 584	23 779	1 195
задолженность по налогам и сборам	68 298	65 643	-2 655
авансы полученные	251 368	24 613	-226 755
прочие кредиторы	2 728	1 277	-1 451
Оценочные обязательства	17 725	20 362	2 637

На 31.12.2014 года структура основных средств Общества имела следующий вид:

(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	46 940	13 951	32 989
Сооружения	10 411	5 683	4 728
Машины и оборудование	243 589	147 386	96 203
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 051	1 498	553
Транспортные средства	15 724	10 678	5 046
Земельный участок	1 680	0	1 680
ИТОГО:	316 227	175 703	141 199

Сырье и материалы Общества по состоянию на 31.12.2014 года составляют в сумме 221 593 тыс. рублей, в том числе:

Субсчет	Сумма, тыс. руб.
Счет 10 «Материалы»	221 593
10.1 Сырье и материалы	162 532
10.3 Топливо	2 890
10.5 Запасные части	26 926
10.6 Прочие материалы	5 193
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	21 824
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	1 314
10.11 Материалы специального назначения (спецодежда) в эксплуатации	915

В таблицах приведены показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности в размере 138 109 тыс. рублей на 31 декабря 2014 года:

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики, из них наиболее крупные	115 593
1.1.	ЗАО «ОШК «Союзспецстрой»	45 556
1.2.	АК «Алроса» ОАО	21 781

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1.3.	ОАО «Донуголь»	16 025
1.4.	ООО «Сибшахторудстрой»	10 178
1.5.	ООО «Строймонтаж 2002»	11 953
1.6.	ООО «СтройПроект»	5 847
2.	Авансы выданные, из них наиболее крупные	19 058
2.1.	ООО «СЛК»	6 061
2.2.	ООО «ТК Технойл»	2 500
2.3.	ЗАО «Горные машины»	1 886
2.4.	ООО «Пожпромторг»	1 392
2.5.	Медцентр АК "АЛРОСА" (ОАО)	900
2.6.	ООО «Сталь-Снаб»	621
3.	Прочие дебиторы составили:	3 458
3.1.	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 375
3.2.	Расчеты с персоналом по прочим операциям (подотчет, вахтовая, надбавка)	1 535
3.3.	Расчеты с прочими дебиторами	131
3.4.	Расчеты с подотчетными лицами	417

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2014 года составляет 179 934 тыс. рублей, в том числе;

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики, из них наиболее крупные	50 110
1.1.	ООО «Аргон»	1 605
1.2.	ООО «Восток-НефтьГазСервис»	6 948
1.3.	Минимущество обл.-г.Шахты	5 532
1.4.	МСШСТ АК «Алроса» УКС	20 936
1.5.	УКС АСМТ	2 653
1.6.	ЗАО СМНУ «Цветметналадка»	1 122
1.7.	АК АЛРОСА (ОАО) ПТВС	1 242
2.	Авансы полученные, в том числе	24 613
2.1.	АК «Алроса» (ОАО)	24 471

Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2014 года является текущей и составляет 14 512 тыс. рублей.

В отчетном периоде уставной капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2014 года составляет 18 987 тыс. рублей.

Характеристика деятельности и финансовые показатели.

Доход Общества за 2014 год составил 1 357 754 тыс. рублей.

Наименование статьи дохода	Сумма без НДС, тыс.руб.	Доля, %
----------------------------	-------------------------	---------

Выполнение СМР	1 251 813	92,2
Прочие услуги, реализация материалов	95 612	7
Сдача в аренду имущество	10 329	0,8
Всего:	1 357 754	100%

Наиболее существенной статьёй дохода в отчетном периоде составила выручка от выполнения СМР 1 251 813 тыс. рублей.

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг «Себестоимость продаж» по данным бухгалтерского учета Общества за 2014 год составила 1 350 788 тыс. рублей. Затраты на 1 руб. дохода (рублей) составил 0,9 руб.

Прибыль от продаж составила 6 966 тыс. рублей.

Доход от прочих операций составил 76 504 тыс. рублей, в том числе:

Прочие доходы	Сумма, руб.
Возврат госпошлины	20 500,00
Возмещение ущерба	2 476,99
Возмещение ущерба Киреев В.В.	6 085,00
Восстановление резерва на оплату отпусков	42 255 310,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	28 934 154,29
Выбытие материалов	120 000,00
Материалы	204 012,53
Материалы от списания ОС	263 592,00
Металлолом от списания ОС и материалов	1 204 508,00
НДС (непринимаемый в целях налогообложения)	260,00
Оприходована макулатура от уничтожения архива	1 600,00
Пеня	981,45
Предупредительные меры (за счет ФСС)	350 000,00
Продажа ОС	2 751 694,92
Прочие услуги	230 991,76
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	326,82
Результаты инвентаризации	121 897,67
Списание дебиторской задолженности	1 109,20
Страховое возмещение по полису ОСАГО	34 150,50
Итого	76 503 651,13

Расходы от прочих операций составили 58 978 тыс. рублей, в том числе:

Прочие расходы	Сумма, руб.
Благотворительная помощь	50 000,00
Болничные листы (не принимаемые ФСС)	67 248,80
ведение реестра	48 980,00
возмещение ущерба	24 450,00
Возмещение ущерба за Канат 33,0-ГЛ-В-Р-1570	483 874,35
Выбытие материалов	120 000,00
выплаты по решению Арбитражного суда	294 592,00
госпошлина	304 888,08
зарплата законсервированных объектов	3 215 159,28

затраты прошлых лет	235 726,84
затраты прошлых лет 2009год	423 694,94
затраты прошлых лет 2010год	95 260,59
затраты прошлых лет 2011год	878 389,58
затраты прошлых лет 2012год	239 355,44
затраты прошлых лет 2013год	1 729 849,92
Исполнительский сбор	10 000,00
коммунальные услуги (не принимаемые)	54 970,97
компенсации по решениям суда	15 657,95
Компенсация затрат	25 711,44
Компенсация морального вреда	600 000,00
Материалы	182 201,88
Материалы от списания ОС	25 000,00
Материальная помощь	20 000,00
Материальная помощь (не принимаемая в целях НУ)	274 173,10
мед.услуги	7 390,00
Металлолом от списания ОС и материалов	308 538,59
Наем жилого помещения (не принимаемые в целях НУ)	7 953,00
Налог на имущество	2 953 701,00
Налог на имущество по акту налоговой проверки за 2011-2012гг	7 738,00
Начисление на зарплату на законсервир. объектах	786 840,01
НДС (непринимаемый в целях налогообложения)	3 383 584,21
НДФЛ по акту проверки за 2011-2012 гг	4 874,00
новогодние подарки и приглашения для детей	141 600,00
Объявление о Собрании Акционеров	64 912,40
Организация похорон, соблезнования	50 810,22
Организация похорон, соблезнования (не принимаемые в целях НУ)	2 880,00
Пеня	2 593 785,85
Поздравления (не принимаемые в целях НУ)	83 471,44
Потери от сдачи билетов	224 674,00
Потери от сдачи билетов (форс-мажор)	188 133,82
Праздничные мероприятия	49 060,00
Продажа ОС	35 629,52
Проживание сотрудников	56 898,00
Проценты за пользование чужими ден средствами	357 425,69
Прочие услуги	230 991,76
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	922,63
Расчетные услуги Банка ВТБ 24 (ПАО)	200,00
Расчетные услуги КБ "Акрополь"	506 524,24
Расчетные услуги МКБ "Дон-Тексбанк" ООО	32 265,33
Расчетные услуги ОСБ	754 066,70
Расчетные услуги филиала Акрополь г Ростов-на-Дону	10 870,00
Резерв по сомнительным долгам	30 421 995,37
Результат от списания ОС	483 004,96
Содержание базы отдыха	3 017 900,29
Содержание законсервированных объектов	2 092 245,77
спец.одежда	55,58
Списание кредиторской задолженности	119 559,98
Списание материалов, пришед. в негодность	112 121,84

Списание финансовых вложений	32 686,63
Спонсорская помощь	140 000,00
Страховая сумма	140,40
штраф	292 990,65
Итого	58 977 627,04

По данным бухгалтерского учета Общества за 12 месяцев 2014 года получена прибыль, которая составила – 82 тыс. рублей:

	(руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 432 121,82
Текущий налог на прибыль	6 687 976,03
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2 736 295,03
Изменение отложенных налоговых обязательств	-204 410,59
Изменение отложенных налоговых активов	1 614 564,17
Прочие	-9 072 335,22
Чистая прибыль (убыток)	81 964,15

Расшифровка по налогам Общества

ОАО “Ростовшахтострой” в 2014 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды/зачтено 490 891 тыс. рублей, в том числе:

			(руб.)
№ пп	Наименование налога	Начислено	Уплачено/Зачтено
1	НДС	298 456 883,58	290 097 545,74
2	Налог на имущество	2 981 060,23	2 985 581,23
3	Налог на доходы физ. лиц	38 517 462,00	52 019 671,90
4	Налог на землю	1 625 522,73	1 696 872,63
5	Налог на прибыль	54 594 759,81	47 931 916,17
6	Транспортный налог	428 333,00	458 708,40
7	Взносы на соц. страхование	14 491 477,39	14 116 645,02
8	Пенсионные отчисления	68 209 910,16	66 120 478,58
9	Медицинское страхование	10 850 839,72	11 983 505,23
10	Страхование от НС и ПЗ	2 923 582,60	3 051 968,50
	Итого:	493 533 978,82	490 890 733,94

По заключению аудиторской фирмы ЗАО “МКД” бухгалтерская отчетность Общества за 2014 год соответствует требованиям Положения о бухгалтерском учете и отчетности и действующему законодательству, а также достоверно отражает данные бухгалтерского учета, на основании которых он был составлен.

Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые Советом директоров Общества, соответствуют действующему законодательству, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

Анализ совокупности показателей финансового состояния свидетельствует о том, что Общество находится в удовлетворительном финансовом состоянии. Величина чистых активов Общества на конец 2014 года увеличилась в сравнении с 2013 годом на 82 тыс.руб. и составила 297 224 тыс. рублей.

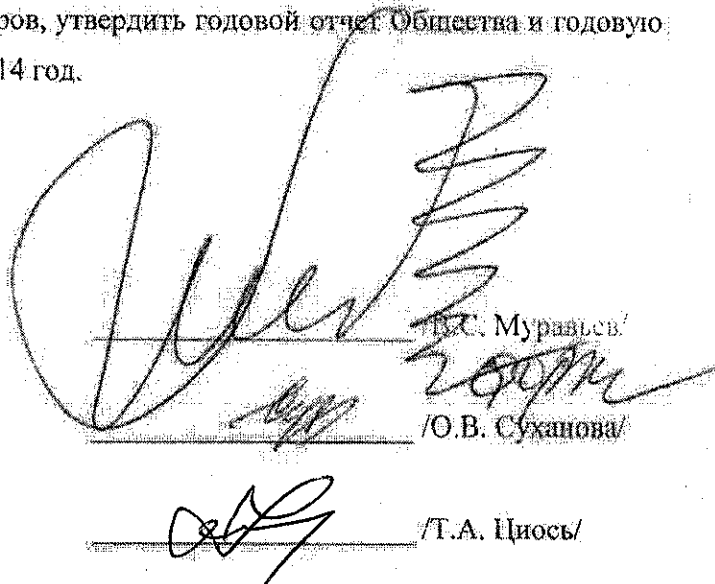
По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Ростовшахтострой" за 2014 год, проведенной в соответствии с Положением о Ревизионной комиссии Общества, Ревизионная комиссия считает:

- финансовая (бухгалтерская) отчетность достоверна и объективно отражает финансовое положение ОАО "Ростовшахтострой" на «31» декабря 2014 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с «01» января по «31» декабря 2014 года;

На основании проведенной работы Ревизионная комиссия пришла к заключению, что результаты финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Ростовшахтострой" за 2014 год, отраженные в годовом отчете и бухгалтерской отчетности, соответствуют действительности и рекомендует общему собранию акционеров, утвердить годовой отчет Общества и годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2014 год.

Подписи:

ЧЛЕНЫ КОМИССИИ



И.С. Муравьев
/О.В. Суханова/
/Т.А. Циось/