

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ГОДОВОЙ
ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «РОСТОВШАХТОСТРОЙ» ЗА 2015 ГОД.**

город Шахты

«04» апреля 2016 года.

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

Члены РК:

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

В соответствии с уставом и Положением о ревизионной комиссии ОАО «Ростовшахтострой» проведена документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовшахтострой» за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность за ревизуемый период являлись: генеральный директор Общества Новиковсков С.П., (с 01.01.2015г. по 11.09.2015г.); Акулин В.В. (с 14.09.2015г. по 31.12.2015г.) и главный бухгалтер Титяева З.П. Ревизия начата с 30 марта 2016 года и окончена 4 апреля 2016 года.

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

- годовой отчет Общества за 2015 год;
- финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2015 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 2015 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 01.01.2015 года	На 31.12.2015 года	Изменение, +/-
Основные средства	141 199	130 780	-10 419
Незавершенное строительство	14 494	14 363	-131
Долгосрочные финансовые вложения	57	52	-5
Отложенные налоговые активы	2 392	55 600	53 208
Запасы	252 679	124 411	-128 268
в том числе: сырье, материалы	221 593	120 344	-101 249
готовая продукция и товары	5 231	3 780	-1 451
расходы будущих периодов	25 855	287	-25 568
Дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев)	138 109	45 434	-92 675
в том числе: покупатели и заказчики	115 593	23349	-92 244
авансы выданные	19 058	11919	-7 139
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 371	7124	5 753
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 535	2007	472
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	552	1035	483
Денежные средства	309	297	-12
Прочие оборотные активы	0	5776	5 776
Уставный капитал	18 987	18 987	0
Добавочный капитал	188 879	73 226	0
Резервный капитал	949	949	0
Нераспределенная прибыль	88 409	-51 869	-140 278
Отложенные налоговые обязательства	2 040	3 457	1 417
Краткосрочные займы и кредиты	50 000	1 717	-48 283
Кредиторская задолженность в том числе,	179 934	315 768	135 834
поставщики и подрядчики	50 110	162 889	112 779
задолженность перед персоналом	14 512	24 004	9 492
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	23 779	68 170	44 391

задолженность по налогам и сборам	65 643	56 413	9 230
авансы полученные	24 613	1 581	23 032
прочие кредиторы	1 277	2 711	1 434
Оценочные обязательства	20 362	14 612	5 750
Прочие обязательства	37	123	86

На 31.12.2015 года структура основных средств Общества имела следующий вид:

(тыс. руб.)

Амортизационная группа ОС	Балансовая стоимость ОС	Амортизация ОС	Остаточная стоимость ОС
Здания	46 940	14 557	32 383
Сооружения	10 404	5 983	4 421
Машины и оборудование	240 399	150 888	89 511
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 828	1 411	417
Транспортные средства	14 711	11 712	2 999
Земельный участок	1 680	0	1 680
ИТОГО:	315 962	184 551	131 411

Материалы Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляют в сумму 120 345 тыс.

рублей, в том числе:

Субсчет	Сумма, тыс. руб.
Счет 10 «Материалы»	120 345
10.1 Сырье и материалы	70 585
10.3 Топливо	156
10.5 Запасные части	24 374
10.6 Прочие материалы	4 932
10.9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	17 802
10.10 Материалы специального назначения (спецодежда) на складе	677
10.11 Материалы специального назначения (спецодежда) в эксплуатации	1 819

В таблицах приведены показатели бухгалтерской отчетности о величине дебиторской задолженности в размере 45 434 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года:

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики, из них наиболее крупные	23 349
1.1.	АК «Алроса» ОАО	2 345
1.2.	ОАО «Донуголь»	8 225
1.3.	ООО «Сибшахторудстрой»	1 885
1.4.	ООО «СтройПроект»	3 945
2.	Авансы выданные, из них наиболее крупные	11 919
2.1.	ООО "СтройОлимп"	1 065
2.2.	ООО «ТК Технойл»	2 500
2.3.	ЗАО «Горные машины»	1 490
2.4.	ООО "Центр Строительной Комплектации"	803
3.	Прочие дебиторы составили:	10 166
3.1.	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	7 124
3.2.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 007

№ пп	Наименование контрагента (подотчет, вахтовая, надбавка)	Сумма, тыс. руб.
3.3.	Расчеты с прочими дебиторами	1 035

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2015 года составляет 315 768 тыс. рублей, в том числе;

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики, из них наиболее крупные	162 889
1.1.	ООО «Аргон» - 805 тыс.руб.	805
1.2.	ООО «БалтМонолитСтрой»	1 247
1.3.	Минимущество обл.-г.Шахты	9 646
1.4.	ООО «СВП»	5 287
1.5.	ЗАО «Гелан-3»	2 712
1.6.	ЗАО СМНУ «Цветметналадка»	2 479
1.7.	АК АЛРОСА (ОАО) ПТВС	1 135
2.	Авансы полученные, в том числе	1 581
2.1.	ООО «ЭнергоСервис»	873
2.2.	ООО «Промремонт»	339

Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2015 года является текущей и составляет 24 004 тыс. рублей.

В отчетном периоде уставной капитал Общества не изменялся. Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 18 987 тыс. рублей.

Характеристика деятельности и финансовые показатели.

Доход Общества за 2015 год составил 650 786 тыс. рублей.

Наименование статьи дохода	Сумма без НДС, тыс.руб.	Доля, %
Выполнение СМР	564 991	87
Прочие услуги, реализация материалов	77 868	12
Сдача в аренду имущество	7 927	1
Всего:	650 786	100%

Наиболее существенной статьей дохода в отчетном периоде составила выручка от выполнения СМР 564 991 тыс. рублей.

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг «Себестоимость продаж» по данным бухгалтерского учета Общества за 2015 год составила 911 212 тыс. рублей. Затраты на 1 руб. дохода составили 1,4 руб.

Убыток от продаж составил 267 438 тыс. рублей.

Доход от прочих операций составил 44 139 тыс. рублей, в том числе:

Прочие доходы	Сумма, руб.
---------------	-------------

Возмещение ущерба	876 700,56
Возмещение ущерба по ДТП	93 097,89
Восстановление резерва на оплату отпусков	28 956 256,06
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 674 379,01
Госпошлина	7 260,45
Доходы прошлых лет	39 827,48
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3,64
Материалы	725 224,14
Металлолом от списания ОС и материалов	1 657 520,00
Продажа ОС	672 881,37
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1 014,22
Списание кредиторской задолженности	6 434 567,42
Итого	44 138 732,24

Расходы от прочих операций составили 46 599 тыс. рублей, в том числе:

Прочие расходы	Сумма, руб.
Болничные листы (не принимаемые ФСС)	328 766,61
Ведение реестра	61 820,00
Возмещение убытков	3 843 982,23
Возмещение ущерба	2 800,00
Выплаты по решению Арбитражного суда	5 964,00
Госпошлина	85 024,00
За причиненный ущерб здоровью	14 832,70
Зарплата законсервированных объектов	3 266 750,86
Затраты прошлых лет	545 398,94
Затраты прошлых лет 2012год	96 768,49
Затраты прошлых лет 2013год	24 025,37
Затраты прошлых лет 2014год	2 170 125,32
Командировочные расходы	322 520,48
Комиссионное вознаграждение банка КБ "Акрополь"	33 898,31
Коммунальные услуги (не принимаемые)	31 383,66
Компенсации по мировому соглашению (непринимаемые)	398 697,98
Материалы	600 027,45
Материальная помощь	30 000,00
Материальная помощь (не принимаемая в целях НУ)	171 950,47
Мед.услуги	759 910,68
Металлолом от списания ОС и материалов	1 062 952,78
Налог на имущество	2 546 081,00
Начисление на зарплату на законсервир. объектах	819 511,23
НДС (непринимаемый в целях налогообложения)	818,09
Новогодние подарки и приглашения для детей	70 500,00
Организация похорон, соборезнования	2 480,00
Пеня	357 542,87
Поздравления (не принимаемые в целях НУ)	49 200,00
Поздравления ко дню шахтера	28 341,00
Потери от сдачи билетов	153 721,06
Продажа ОС	14 494,14
Проездные билеты	108 886,76
Проценты за пользование чужими ден средствами	6 866,72
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	231,69
Расчетные услуги Банка ВТБ 24 (ПАО)	2 947,00
Расчетные услуги КБ "Акрополь"	71 667,34

Расчетные услуги МКБ "Дон-Тексбанк" ООО	1 260,00
расчетные услуги ОАО " Россельхозбанк"	2 000,00
Расчетные услуги ОАО КБ "Центр-инвест"	4 640,56
Расчетные услуги ОСБ	334 941,26
Расчетные услуги ф-ла РРУ ОАО "МИНБ" Ростов н/Дону	1 289,75
Расчетные услуги банка филиала	31 688,47
Резерв по сомнительным долгам	4 467 776,43
Результат от списания ОС	629 043,85
Результаты инвентаризации	14 671 567,05
Содержание базы отдыха	2 322 663,15
Содержание законсервированных объектов	2 561 406,26
Списание дебиторской задолженности	2 832 146,88
Списание материалов, пришед. в негодность	285 157,13
Списание финансовых вложений	5 000,00
Штраф	358 000,00
Итого	46 599 470,02

По данным бухгалтерского учета Общества за 12 месяцев 2015 года получен убыток – 217 100 тыс. рублей:

	(руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 677 438 216,66
Текущий налог на прибыль	0,00
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	1 697 773,85
Изменение отложенных налоговых обязательств	-1 417 934,09
Изменение отложенных налоговых активов	53 207 802,76
Прочие	1 451 852,86
Чистая прибыль (убыток)	-217 100 200,85

Расшифровка по налогам Общества

ОАО "Ростовшахтострой" в 2015 году уплачено в бюджет и внебюджетные фонды/зачтено 258 100 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование налога	Уплачено/Зачтено	Начислено
1	Налог на доходы физ. лиц	16 533 721,96	29 314 712,36
2	НДС	155 952 334,67	135 163 072,48
3	Налог на прибыль	80 489 259,24	72 131 722,04
4	Транспортный налог	444 663,26	414 066,26
5	Налог на имущество	2 733 261,51	2 561 983,60
6	Налог на землю	1 677 262,16	1 965 896,16
7	НДС (налоговый агент)	269 200,65	323 727,41
8	Взносы на соц. страхование	6 280 572,33	9 352 104,00
9	Пенсионные отчисления	26 481 377,75	59 473 417,00
10	Медицинское страхование	3 161 209,11	10 368 884,57
11	Страхование от НС и ПЗ	1 180 943,29	2 225 335,40
	Итого	258 099 703,45	241 875 180,31

По заключению аудиторской фирмы ООО «ЭРКОН» бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год соответствует требованиям Положения о бухгалтерском учете и отчетности и действующим

щему 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 2015 года уменьшилась в сравнении с 2014 годом на 255 931 тыс.руб. и составила 41 293 тыс. рублей.




По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовшахтострой» за 2015 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 2015 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с «01» января по «31» декабря 2015 года;

На основании проведенной работы Ревизионная комиссия пришла к заключению, что результаты финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовшахтострой» за 2015 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 2015 год.

Подписи:

ЧЛЕНЫ КОМИССИИ


/В.С. Муравьев/

/О.В. Суханова/

/Т.А. Самойлова/

