

## **Заключение внутреннего аудитора**

по результатам проверки годового отчета АО «Электромеханика» за 2023 год,  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика» за 2023 год  
и отчета о заключенных АО «Электромеханика» в 2023 году сделках,  
в совершении которых имеется заинтересованность

г. Ржев Тверской обл.

05.04.2024

В соответствии с политикой в области организации и осуществления внутреннего аудита АО «Электромеханика» (далее – Общество) внутренний аудитор Землянова Татьяна Менировна провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год, годового отчета Общества за 2023 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год и отчета о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

В ходе проверки использованы следующие материалы: устав Общества, годовой отчет Общества за 2023 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год, отчет о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, лицензии, регистры бухгалтерского учета, договора с контрагентами, первичные учетные документы и другие документы, отражающие хозяйственную деятельность Общества.

Проверяемый период: с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Проверка проводилась внутренним аудитором Общества по следующим направлениям.

### **1. Проверка полноты ведения бухгалтерского и налогового учета.**

Внутренний аудитор Общества отмечает, что в документах по бухгалтерскому и налоговому учету в полном объеме отражены факты хозяйственной деятельности Общества исходя из требований контроля и отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также принятой на предприятии учетной политикой. Методические принципы ведения бухгалтерского учета соблюдены.

### **2. Проверка финансового состояния Общества.**

Выручка Общества за 2023 год составила 1 586 435 тыс. руб. В отчетном периоде сумма прибыли до налогообложения составила 79 791 тыс. руб. По итогам 2023 года получена чистая прибыль в размере 52 492 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 880 750 тыс. руб.

Показатели финансового состояния Общества соответствуют данным первичного бухгалтерского учета и являются достоверными.

### **3. Проверка своевременности и правильности платежей в бюджет и во внебюджетные фонды.**

Общество в основном своевременно осуществляет платежи в бюджет и во внебюджетные фонды. В то же время Общество постоянно ощущает нехватку собственных оборотных средств. Из-за единичного характера производства продукции невозможно обеспечить планомерное поступление денежных средств, поэтому иногда происходит задержка обязательных платежей в бюджет и во внебюджетные фонды. В результате изложенного Обществу предъявлялись пени за просрочку обязательных платежей.

Общая сумма штрафных санкций и пени за нарушение налогового законодательства за отчетный период составила 3 тыс. руб.

### **4. Проверка достоверности годового отчета Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.**

Внутренний аудитор Общества отмечает полное соответствие вышеуказанных документов данным первичного бухгалтерского учета и подтверждает достоверность данных, включенных в годовой отчет Общества за 2023 год, в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, в том числе в налоговые декларации, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год.

5. Проверка правомочности генерального директора Общества по заключению договоров от имени Общества и достоверности отчета о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

В результате проверки правомочности генерального директора Общества по заключению договоров от имени Общества нарушений не обнаружено.

Внутренний аудитор Общества отмечает соответствие отчета о заключенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, данным первичного бухгалтерского учета и подтверждает достоверность данных, включенных указанный отчет.

Таким образом, результат проведенной проверки дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности, полноте, нейтральности, полезности и последовательности годового отчета АО «Электромеханика» за 2023 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика», в том числе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика» за 2023 год, и отчета о заключенных АО «Электромеханика» в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Внутренний аудитор  
АО «Электромеханика»



Т.М. Землянова