

Заключение внутреннего аудитора

по результатам проверки годового отчета АО «Электромеханика» за 2022 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика» за 2022 год и отчета о заключенных АО «Электромеханика» в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

г. Ржев

07.04.2023

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 2022 год, годового отчета Общества за 2022 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год и отчета о заключенных Обществом в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

В ходе проверки использованы следующие материалы: устав Общества, годовой отчет Общества за 2022 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год, отчет о заключенных Обществом в 2022 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 01.01.2022 по 31.12.2022.

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 2022 год составила 1 201 209 тыс. руб. В отчетном периоде сумма прибыли до налогообложения составила 53 001 тыс. руб. По итогам 2022 года получена чистая прибыль в размере 5 759 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2022 составили 825 228 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 36 512 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 2022 год, в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, в том числе в налоговые декларации, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год.

5. Проверка правомочности генерального директора Общества по заключению договоров от имени Общества и достоверности отчета о заключенных Обществом в 2022 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 2022 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 2022 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика», в том числе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электромеханика» за 2022 год, и отчета о заключенных АО «Электромеханика» в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Внутренний аудитор
АО «Электромеханика»



Т.М. Землянова