

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ревизионной комиссии АО "АНИИТИВУ"

Нами, ревизионной комиссией общества в составе председателя комиссии Милостивенко С.В., членов комиссии Худяков И.В. и Блиер Т.А., в присутствии главного бухгалтера Мальцевой С.Б., проведена проверка годового отчета общества и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "АНИИТИВУ".

За проверяемый период ответственным за хозяйственную деятельность до 17 мая 2023 года были генеральный директор Максutow С.К. и главный бухгалтер Максutowа И. Г., с 17 мая 2023 года генеральный директор Бисарев А.Ш. и главный бухгалтер Мальцева С.Б.

Проверке подверглись годовой отчет общества за 2023 г. и годовая бухгалтерская и налоговая отчетность АО "АНИИТИВУ" за 2023 г. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту и аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год не проводился.

В результате проверки установлено следующее.

Главным бухгалтером Мальцевой С.Б. начат автоматизированный бухгалтерский учет с 1 января 2023 года (1С). Согласно акту приема-передачи между главными бухгалтерами Общества Максutowой И.Г. бухгалтерский учет велся в эксель-таблицах. Электронная база бухгалтерского учета Максutowой И.Г. не передана. Эксель-файлы бухгалтерского учета за период работы Максutowой И.Г. главным бухгалтером с 2012 года по май 2023 года отсутствуют на компьютерах, переданных по вышеназванному акту. В наличии бумажная информация результатов бухгалтерского учета за указанные года. Тем самым нарушена ст. 3 ФЗ «О бухгалтерском учете».

После смены руководства Общества произошли значительные изменения: налажен ЭДО, значительно уменьшено движение наличных денежных средств в кассе, обновлена форма договора аренды, увеличено число арендаторов, ведется работа с просроченной дебиторской задолженностью

Налоговый учет ведется по упрощенной системе налогообложения (УСН). Бухгалтерский учет в Обществе ведется согласно «Положению о бухучете в РФ».

Деятельность Общества в 2023 г. по основным показателям по бухгалтерскому учету такова:

Объем выполненных работ и услуг	- 8183,0 тыс. руб.
Прочие доходы	- 897,0 тыс. руб.
Итого доходы	- 9080,0 тыс. руб.
Сумма произведенных расходов	- 9026,0 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	- 54,0 тыс. руб.
Налог на прибыль уплачен минимальный налог в размере 1% от суммы полученных доходов в размере	- 87,0 тыс. руб.
Чистый убыток отчетного года	- 33,0 тыс. руб.
Непокрытый убыток прошлых лет	- 995,0 тыс. руб.
Непокрытый убыток на 1 января 2024 г.	- 1028,0 тыс. руб.

Налоговый (УСН) учет:

Сумма полученных доходов	- 8791,7 тыс. руб.
Сумма произведенных расходов	-8403,6 тыс. руб.
Доходы, уменьшенные на величину расходов (налоговая база)	- 388,1 тыс. руб.
Уплачен минимальный налог на прибыль по УСН 1%	- 87,9 тыс. руб.
Списаны убытки прошлых лет: 183 тыс. руб. – убыток 2015 года, 204,7 тыс. руб. – убыток 2018 года.	
Сумма убытка прошлых лет по налоговому учету все еще составляет	877 тыс. руб.

Дивиденды за 2022 год не выплачивались в связи с принятым собранием решением:

“Не выплачивать дивиденды ввиду отсутствия источников для их выплаты”

Ревизионная комиссия считает, что годовой отчет общества и бухгалтерская отчетность АО «АНИИТИВУ» за 2023 год являются полными и достоверными.

Председатель комиссии

С. В. Милостивенко

Члены комиссии:

Т. А. Блиер Худяков И.В.

С заключением ознакомились:

генеральный директор

Бисарев А.Ш.

главный бухгалтер

Мальцева С.Б.