

Заключение

ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания» за 2011 год

«12» марта 2012 года

г. Ростов-на-Дону

Вводная часть

В соответствии со ст. 85 Федерального закона «Об акционерных обществах», ревизионной комиссией в составе председателя Кривошеева А.А. и членов комиссии Бушкиной Р.А. и Таеговой К.Р. проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год.

Краткие сведения об Обществе:

Местонахождение: 344001, г. Ростов-на-Дону, Привокзальная площадь, ½.

Сведения о регистрации:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22.06.2007 серия 61 № 005350229, основной государственный регистрационный номер 1076162005864 выдано Федеральной налоговой службой России по Железнодорожному району г. Ростова-на-Дону.

Ответственность за полноту и достоверность представленной документации и информации несут:

- генеральный директор – Лесниченко Андрей Витальевич – весь проверяемый период;
- и.о. главного бухгалтера – Резникова Людмила Федоровна с 13.12.2010 по 11.01.2011;
- главный бухгалтер – Смирнова Елена Александровна с 12.01.2011 по настоящее время.

Метод проверки: проверка данных бухгалтерского учета, финансово-хозяйственной документации, бухгалтерской и налоговой отчетности Общества проводилась выборочным методом.

Аналитическая часть

В ходе проверки проведен анализ финансово-экономических показателей Общества на основе бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 и отчета о прибылях и убытках за 2011 год.

По сравнению с началом года значительно возросла сумма дебиторской задолженности на 13661,0 тыс. руб. или 23,9 % и кредиторская задолженность на 1097866,0 тыс. руб. или 2,6 раза.

В целом за 2011 год выручка от продаж составила 1323505,8 тыс. руб., а себестоимость продаж – 2439933,2 тыс. руб., прочие доходы – 159224,6 тыс. руб., прочие расходы – 76029,3 тыс. рублей. В целом убыток за 2011 год составил 1033232,1 тыс. руб., в том числе от продаж – 1116427,4 тыс. рублей.

На основании анализа данных отчета о прибылях и убытках за 2011 год можно сделать выводы о росте в сравнении с 2010 годом как выручки от продажи на 802164,0 тыс. руб., так и себестоимости продаж на 1535744,0 тыс. руб., Прочие доходы возросли на 159207,0 тыс. руб., а расходы на 72771,0 тыс. рублей. В целом за 2011 год рост убытка составил 647144,0 тыс. руб., в том числе от продаж – 733580,0 тыс. рублей.

Анализ показателей характеризующих текущие цели Общества показал, что у Общества за 2011 год сложились следующие отрицательные показатели:

- коэффициент финансовой независимости – 2,7;
- рентабельность продаж – 70,5%;
- рентабельность активов – 148,7%.

Рейтинг кредитоспособности Общества рассчитанный по состоянию на 30.09.2011 составляет 4,75, характеристика «...Общество с критическим финансовым состоянием...».

Итоговая часть

В ходе проверки установлено, что Советом Директоров Общества не одобрены договора на оказание охранных услуг от 24.08.2011 № 179, 180 и от 30.12.2011 № 4 с ООО «ЧОП Ильгория» (ИНН 7715583392).

При фактическом осуществлении пригородных перевозок на территории Краснодарского края, Общество в 2011 году не добилось компенсации выпадающих доходов при организации пригородных перевозок по регулируемым тарифам.

Обществом фактически проведена установка дополнительного оборудования, без письменного согласия собственника в турникетные линии АСОКУПЭ, принадлежащие ОАО «РЖД на сумму 14588,0 тыс. руб., при этом указанные расходы включены в состав основных средств Общества.

У Общества отсутствовало достаточное основание для выплаты единовременного поощрения в сумме 95,1 тыс. рублей.

В резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета Обществом отнесены авансы, выданные в сумме 64,2 тыс. руб. и задолженность ООО «Авелана-Торг» в сумме 9837,0 тыс. руб., возникшая вследствие незаконного обогащения.

В составе дебиторской задолженности Общества не числится присужденная решением Арбитражного суда Ростовской области от 29.11.2011 государственная пошлина в сумме 72,2 тыс. рублей.

Общество не добилось возмещения потерь доходов возникающих в результате государственного регулирования тарифов при перевозках пассажиров в пригородном сообщении на территории Республики Северная Осетия-Алания в 2011 году на сумму 5754,0 тыс. рублей.

У Общества имеется возможность признания для целей налогообложения прибыли страховых взносов за 2011 год в сумме 251,7 тыс. рублей.

В 2011 году сбор за оказание услуг по оформлению проездных документов (билетов) непосредственно в вагонах пассажирских пригородных поездов Обществом взыскивался в добровольном порядке (при согласии пассажира).

Служба внутреннего контроля в Обществе не создана.

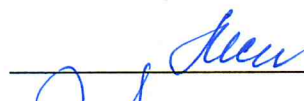
На основании проведенной проверки ревизионной комиссией существенных отклонений, которые могли бы повлиять, на достоверность годовой отчетности не установлено.

Председатель ревизионной комиссии



А.А. Кривошеев


Должностные лица Общества



А.В. Лесниченко



Е.А. Смирнова



А.В. Лесниченко

Один экземпляр заключения получил