г. Москва 28 мая 2012 года

Ревизионная комиссия Открытого акционерного общества «Заречье» (далее также – ОАО «Заречье», Общество) в составе Ковалевой Наталии Викторовны, Романова Алексея Владимировича, Ковердяевой Виктории Павловны, избранная на годовом общем собрании акционеров ОАО «Заречье» 24 июня 2011 года (протокол собрания от 27 июня 2011 года № б/н), действующая на основании Устава Общества, провела проверку годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год.

В ходе проверки Ревизионной комиссией была рассмотрена и проанализирована годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2011 год в следующем составе:

- форма № 1 «Бухгалтерский баланс»;

- форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»;

- форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»;

- форма № 4 «Отчет о движениях денежных средств»;

- пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

**В результате проведенной проверки установлено следующее:**

**1. Общие сведения об Обществе**

1.1. Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Заречье».

1.2. Место нахождения: 109383, город Москва, улица Шоссейная, дом 90, строение 14.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 01 февраля 1993 года.

1.4. Номер свидетельства о государственной регистрации: 018.973.

1.5. ОГРН: 10277398307777.

1.6. Основным видом деятельности, по которому в отчетном периоде совершались хозяйственные операции, является сдача внаем собственного недвижимого имущества, в том числе офисных и складских помещений.

Дополнительным видом деятельности Общества является эксплуатация газовой котельной для производства тепловой энергии. Тепловая энергия используется для отопления собственных объектов недвижимости и продажи потребителям, которые подключены к общей с ОАО «Заречье» системе отопления.

Для осуществления деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов Обществом получена лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (лицензия от 16 сентября 2011 года № ВП-01-004799, срок действия: до 16 сентября 2016 года).

1.7. На начало отчетного периода на балансе Общества числится обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс: ОК «Спасское», расположенное по адресу: 140205, Московская область, Воскресенский район, д. Маришкино.

В составе ОАО «Заречье» отсутствуют обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

1.8. Уставный капитал Общества составляет 53 457 руб. и разделен на 267 285 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 0,2 руб. каждая.

1.9. Общество не имеет дочерних или зависимых обществ.

1.10. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.11. Общество владеет акциями ЗАО «МОССТРОЙЭКОНОМБАНК» (место нахождения: 117393, город Москва, улица Профсоюзная, дом 78, строение 1, ИНН 7728185046, КПП 775001001, ОГРН 1027739109914).

**2. Выводы по результатам проверки**

2.1. Проверка проводилась выборочным путем, посредством сопоставления данных бухгалтерской отчетности с данными первичных бухгалтерских документов.

2.2. Проверкой установлено, что осуществляемый порядок бухгалтерской отчетности соответствует законодательству Российской Федерации.

2.3. Деятельность Общества осуществляется в соответствии с его Уставом.

2.4. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2006 года № 251 с изменениями и дополнениями, внесенными приказами Генерального директора Общества от 29 декабря 2007 года № 297; от 30 декабря 2008 года № 203; от 28 декабря 2009 года № 31; от 28 декабря 2009 года № 32.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.5. Общество не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями, определенными в Федеральном законе от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

**Дополнительно:**

2.6. В определении выручки от реализации продукции (товаров, услуг) в соответствии с принятой Обществом учетной политикой нарушений и ошибок не обнаружено.

2.7. Порядок ценообразования по оказанным услугам соответствует уровню рыночных цен.

2.8. Основными статьями расходов являются: плата за аренду земельных участков, налоги и сборы, расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в процессе оказания услуг, на приобретение топлива, воды, энергии, расходуемых на технологические цели (в том числе самим Обществом для производственных нужд), всех видов энергии, отопление зданий, а также расходы на производство и приобретение мощности, на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями.

2.9. Налог на добавленную стоимость исчислен в соответствии с законодательством Российской Федерации и перечислялся в установленные сроки.

2.10. Налоги на имущество, на прибыль определялись в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации и своевременно перечислялись в бюджет.

2.11. В отчетный период дивиденды по акциям Общества не начислялись и не выплачивались.

**3. Оценка финансовой устойчивости Общества на основе данных бухгалтерского баланса**

Финансовая устойчивость – это степень независимости организации от заемных источников финансирования, степень обеспеченности активов организации собственными средствами.

Для оценки финансовой устойчивости членами Ревизионной комиссии были использованы относительные показатели, в частности: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности (маневренности), коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами, коэффициент концентрации собственного капитала (коэффициент финансовой независимости), коэффициент покрытия инвестиций (коэффициент финансовой устойчивости). Результат расчета выбранных показателей приведен в таблице ниже.

При формировании расчетов, для обеспечения сопоставимости данных члены Ревизионной комиссии принимали во внимание изменение законодательства Российской Федерации, начиная с 2011 года, в части принятия новых нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и порядок составления отчетности на территории Российской Федерации.

При формировании алгоритмов расчета величины собственных оборотных средств члены Ревизионной комиссии исходили из того, что собственные оборотные активы – это оборотные активы (Итого по разделу II Ф1:1200) за минусом краткосрочных обязательств (Итого по разделу V Ф1:1500).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Значение | |  |
| Наименование | Нормативное значение | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода | Изменение |
| Коэффициент текущей ликвидности | >=2 | 1,04 | 0,96 | -0,08 |
| **(строка 1200 Ф № 1-стр. 1230 формы № 1) /строка 1500 - строка 1530 формы № 1)** | | | | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности (маневренности) | 0,2-0,5 | 0,277 | -1,28 | -1,003 |
| **(разность строк 1300 - 1100 формы № 1 /строку 1300 формы № 1)** | | | | |
|
| Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами |  |  |  |  |
| >=0,1 | -0,1872 | 0,84 | 1,027 |
| **(сумма строк 1300, 1530 формы № 1 - строка 1100 формы № 1) / строка 1200 формы № 1 - строка 1500)** | | | | |
| Коэффициент финансовой независимости |  |  |  |  |
| >=0,5 | 0,6392 | 0,514 | -0,125 |
| **(сумма строк 1300, 1530 формы № 1 /строка 1700 формы № 1)** | | | | |
| Коэффициент финансовой устойчивости |  |  |  |  |
| >=0,6 | 0,8732 | 0,723 | -0,150 |
| **(сумма строк 1300, 1400, 1530 формы №1/строка 1700 формы № 1)** | | | | |

**Выводы по оценке финансовой устойчивости Общества**

Общество по итогам 2011 года имеет среднеустойчивое финансовое положение.

Основные коэффициенты представлены расчетными значениями, близкими к нормативным.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам.

Величина краткосрочных обязательств Общества выражена в основном суммой обеспечительных платежей, полученных от арендаторов по договорам аренды недвижимого имущества (10 046 тыс. руб.), суммой текущей задолженности по налогам и сборам (4 897 тыс. руб.) и суммой долга по договору займа со сроком возврата 31 июля 2012 года (15 271 тыс. руб.). Указанные краткосрочные обязательства являются текущими.

Коэффициент абсолютной ликвидности (маневренности) имеет отрицательный показатель и характеризует наличие в составе активов Общества большого объема труднореализуемых внеоборотных активов.

Коэффициент финансовой независимости имеет значение выше нормативного по причине наличия в составе расчетного показателя денежных средств, полученных Обществом от основного акционера Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов» (владеет 81,52 % голосующих акций Общества) в сумме 43 404 тыс. руб.

Коэффициент финансовой устойчивости имеет значение выше нормативного по причине наращивания Обществом собственного капитала.

Стоимость чистых активов Общества по итогам 2011 года уменьшилась по причине получения по итогам 2011 года бухгалтерского убытка. Стоимость чистых активов имеет положительное значение и составляет на 31 декабря 2011 года сумму 95 398 тыс. руб. (справочно: уставной капитал Общества составляет 53 тыс. руб.).

**Заключение**

**В ходе проверки нарушений законодательства Российской Федерации обнаружено не было.**

**Годовая бухгалтерская отчетность объективно отражает финансовое положение Общества за период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2011 года.**

**Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, подтверждаем.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Член Ревизионной комиссии** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Н.В. Ковалева** |
| **Член Ревизионной комиссии** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **А.В. Романов** |
| **Член Ревизионной комиссии** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **В.П. Ковердяева** |