

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии ОАО МК «Белкомур»
о проверке (ревизии) финансово-хозяйственной и правовой
деятельности Общества

28 апреля 2010 год

г.Сыктывкар

1. Вводная часть.

Ревизионная комиссия ОАО МК «Белкомур», избранная на Годовом общем собрании акционеров 25 июня 2009 года, в составе:

Члены комиссии: Карпов Леонид Алексеевич
Парыгина Елена Викторовна
Фокин Дмитрий Юрьевич

Руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО МК «Белкомур» провела проверку годовой бухгалтерской отчетности Общества за период с 01.01.2009 г. по 31.12.2009г.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

Основными вопросами проверки являлись:

- Достоверность формирования информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности Общества;
- Финансовое состояние, организация учета, соблюдение законодательных и других нормативных актов;
- Законность заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами;
- Кадровая политика и штатная дисциплина;
- Правомочность решений, принятых руководством Общества в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества.

В ходе проверки были предоставлены:

- Протоколы заседаний Совета директоров;
- Приказы, издаваемые Обществом в отчетном году;
- Отдельные договоры, заключенные от имени общества;
- Бухгалтерская отчетность Общества: форма №1 «Бухгалтерский баланс», форма №2 «Отчет о прибылях и убытках», форма №3 «Отчет об изменениях капитала», форма №4 «Отчет о движении денежных средств», форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу», годовой отчет, аудиторское заключение;
- Журналы-ордера с первичной документацией.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ОАО МК «Белкомур» в 2009 году являлись:

Генеральный директор – Худазаров Эльман Асланович
Главный бухгалтер – Швецова Мария Юрьевна

В структуру органов управления Обществом входят:

1. Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества.
2. Совет директоров – коллегиальный орган управления, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества.

3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества, организующий выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

2. Проверка правомочности решений, принятых органами управления в части соблюдения действующего законодательства и Устава.

Перечень решений принятых Общим собранием акционеров и Советом директоров ОАО МК «Белкомур» в 2009 году, а также перечень внутренних документов, утвержденных приказом Генерального директора, приведен в Приложении №1.

- 1) Решения, принятые в течение 2009 года Общим собранием акционеров, Советом директоров и Единичным исполнительным органом в лице Генерального директора находятся в компетенции органов управления Обществом и не противоречат законодательным актам и Уставу, на основании которых осуществлялась их деятельность;
- 2) Приказы, издаваемые в Компании на основании этих решений, не нарушали требований Устава Общества;
- 3) Протоколы Совета директоров оформлены в полном объеме, без исправлений и включают все необходимые материалы;
- 4) Анализ документов органов управления показал, что с их стороны осуществлялся постоянный контроль над исполнением принятых ими решений.

3. Кадровая политика и штатная дисциплина.

В соответствии с организационной структурой, по состоянию на 31 декабря 2009 года действовало штатное расписание в количестве 10 должностей. На 31 декабря 2009 года штатная структура организации укомплектована на 70% в составе 7 должностей.

Работа с кадрами осуществляется в соответствии с действующими законодательными актами о труде, нормативными указаниями Правительства РФ, инструкцией по документированию кадровой деятельности, внутренними нормативными документами. Прием, хранение, заполнение и выдача трудовых книжек ведется в соответствии с Инструкцией о порядке ведения трудовых книжек. На должном уровне организован учет личного состава: оформление личных дел и внесение в них изменений. Заработная плата персоналу начисляется в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

4. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- 1) Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства и в соответствии с Уставом Общества;
- 2) Нарушений в учете, которые могли бы существенно повлиять на искажение информации о финансовых результатах деятельности Общества, не выявлено;
- 3) Использование имущества Общества проводилось в строгом соответствии с решениями Общих собраний акционеров и Совета директоров Общества;
- 4) Правовая экспертиза отдельных договоров нарушений не установила;

5. Проверка годового баланса и отчета о прибылях и убытках.

- 1) Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и налогообложение в Российской Федерации;
- 2) Годовой отчет составлен в полном объеме по утвержденным формам;
- 3) Анализ бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2009 год) свидетельствует о достоверности отражения информации о хозяйственных операциях;
- 4) Расчет прибылей и убытков основан на реальном учете фактических доходов от реализации и фактических затрат и подтвержден соответствующими документами.

6. Заключение.

1. Ревизионная комиссия не отмечает каких-либо нарушений в деятельности Общества и в вопросах соблюдения прав акционеров.
2. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность во всех существенных аспектах информации, содержащихся в годовой отчетности Общества.
3. Рекомендовать годовому общему собранию акционеров утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность ОАО МК «Белкомур» по итогам 2009 финансового года.

Члены комиссии:



Карпов Л.А.

Парыгина Е.В.

Фокин Д.Ю.