

АКТ

ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2020 год

г. Москва

«29» апреля 2021 года

Ревизионная комиссия Акционерного общества «Мосгорсвет» в составе: Митряевой М.В., Значкова С.М., Топора Д.В. избранная Годовым общим собранием акционеров Акционерного общества «Мосгорсвет» (протокол № 1 от 04.09.2020г.), руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2020 год.

КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ «МОСГОРСВЕТ» НА МОМЕНТ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ:

Полное фирменное наименование	Акционерное общество «Мосгорсвет»
Место нахождения	119019, г. Москва, бульвар Никитский, д. 9, пом. I, комн. 1
Почтовый адрес	119019, г. Москва, бульвар Никитский, д. 9, пом. I, комн. 1
ОГРН	1057746902960
Дата государственной регистрации	14.05.2005 года
Ответственный за финансово-хозяйственную деятельность и составление бухгалтерской отчетности за проверяемый период	Генеральный директор - Левый Владимир Владимирович Главный бухгалтер - Фролова Елена Леонидовна

Проверка включала в себя изучение полноты, правильности и достоверности раскрытия в финансовой (бухгалтерской) отчетности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета. Ревизионной комиссией исследованы финансово-хозяйственные операции, оказывающие существенное влияние на деятельность Акционерного общества «Мосгорсвет» (далее - Общество), с точки зрения акционеров.

Ревизионная проверка за 2020 год проводилась с 15 апреля 2021 г. по 29 апреля 2021 г.

Методы проверки

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий использовался метод изучения и сопоставления документов и бухгалтерских отчетных данных, предоставленных Обществом.

Ревизионная проверка проведена на основе следующих, представленных к проверке, документов:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в составе:
 - бухгалтерский баланс на 31.12.2020 года;

- отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- отчет об изменениях капитала за 2020 год;
- отчет о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год;
- Оборотно-сальдовая ведомость Общества за 2020 год;
- Аудиторское заключение Общества за 2020 год, подготовленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленный Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленный АО «Финансовый Контроль и Аудит»;
- Протокол Годового общего собрания акционеров Общества № 1 от 04.09.2020г.;
- Протоколы заседаний Совета директоров Общества: №01 от 14.02.2020г., №02 от 30.03.2020г., №03 от 30.03.2020г., №04 от 16.07.2020г., №05 от 03.08.2020г., №06 от 07.08.2020г., №07 от 24.09.2020г., №08 от 27.10.2020 г., №09 от 28.12.2020г.;
- Устав Общества;
- Свидетельство о постановке на учет Общества в налоговом органе;
- Свидетельство о государственной регистрации Общества;
- Лист записи в ЕГРЮЛ от 23.10.2015г. в отношении Общества (изменение наименования Общества);
- Годовой отчет Общества за 2020 год;
- Договор на аренду нежилого помещения (юридический адрес Общества), находящегося в собственности города Москвы, от 24.12.2020г. № ГП-А-02473/20, с ГУП «Моссвет»;
- Договор на аренду нежилого помещения, находящегося в собственности города Москвы, от 01.09.2018 № 28-А/2018-МГС, с ГУП «Моссвет»;
- Договор на аренду нежилого помещения, находящегося в собственности города Москвы, от 01.09.2018 № 29-А/2018-МГС, с ГУП «Моссвет»;
- Договор аренды от 27.08.2019 № 42/19, с ООО «Альянс», на аренду недвижимости по адресу ул. Новохохловская д.21 к.2 стр.2.

На основании проведенного анализа представленных документов акционерам представляется следующая информация, существенная для принятия управленческих решений:

№ п/п	Наименование сектора оценки	Результаты проверки
1.	Наличие и выполнение выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных аудиторскими проверками (ревизией).	По итогам работы за 2020 год аудитором существенные замечания не выявлены.
2	Правомочность и соответствие решений исполнительных органов применимому законодательству РФ, Уставу Общества, его	Анализ Устава, протоколов решений Совета директоров и решений общих собраний акционеров подтвердил правомочность и соответствие решений исполнительных органов применимому законодательству РФ и Уставу Общества. Решения, принятые в отчетном периоде Общими собраниями акционеров Общества и Советом директоров Общества, исполнены в полном объеме.

<p>локальным нормативным актам.</p>	<p>Годовым общим собранием акционеров Общества в 2020 году (Протокол № 1 от 04.09.2020 года) приняты следующие решения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утвержден годовой отчет Общества за 2019 год, в соответствии с требованиями Постановления Правительства Москвы от 03.07.2011 г. № 576 – ПП. 2. Утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2019 год, в том числе отчет о финансовых результатах. 3. Утверждено следующее распределение прибыли Общества по результатам 2019 года: <ul style="list-style-type: none"> - направить на выплату дивидендов 1 341 330,90 рублей; - направить на реинвестирование 853 182,68 рублей; - направить в фонд потребления 243 151,23 рублей. <p>Объявлены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2019 года в размере 19,11 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 06.10.2020 г. Установлено 23 сентября 2020 года в качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, согласно предложению Совета директоров Общества.</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Избраны члены Совета директоров. 5. Избраны члены ревизионной комиссии Общества. 6. Утвержден Аудитор Общества. <p>Советом директоров Общества в 2020 году приняты следующие решения:</p> <p>1. Протокол № 01 заочного заседания Совета директоров Общества от 14.02.2020 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Внесены в повестку дня Годового общего собрания акционеров Общества предложения, поступившие от акционера Общества владельца не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – городом Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы. 2. Включены в список кандидатов в Совет директоров Общества кандидатуры, предложенные акционером Общества - владельцем не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – городом Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы. 3. Включены в список кандидатов в Ревизионную комиссию Общества кандидатуры, предложенные акционером Общества - владельцем не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – городом Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы. 4. Включены в список кандидатов в Совет директоров Общества кандидатуры, предложенные акционером Общества - владельцем не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – ООО «Проектсветстрой». 5. Включены в список кандидатов в Ревизионную комиссию Общества кандидатуры, предложенные акционером Общества - владельцем не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – ООО «Проектсветстрой». <p>2. Протокол № 02 заочного заседания Совета директоров Общества от 30.03.2020 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утверждены условия договора на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосгорсвет» за 2020 год, за 2021 год, за 2022 год, заключаемого Акционерным обществом «Мосгорсвет» с аудитором Общества по результатам проведения открытого конкурса в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», включая размер оплаты услуг аудитора Общества. 2. Одобрена кандидатура Марголина М.В. на должность первого заместителя - технического директора АО «Мосгорсвет» и определены
-------------------------------------	--

условия трудового договора с ним.

3. Продлены полномочия корпоративного секретаря АО «Мосгорсвет» Смирновой С.С. с 19.04.2020 года, сроком на 3 месяца, с внесением вопроса об избрании Смирновой С.С. корпоративным секретарем АО «Мосгорсвет» на длительный срок после прохождения Смирновой С.С. комплекса мероприятий по аттестации, предусмотренных постановлением Правительства Москвы от 05.08.2008 № 697-ПП.

3. Протокол № 03 заочного заседания Совета директоров Общества от 30.03.2020 г.:

1. Утвержден План противодействия негативным последствиям эпидемии коронавируса, включающих меры по защите сотрудников АО «Мосгорсвет» от распространения коронавируса и обеспечению стабильности его работы.

4. Протокол № 04 заочного заседания Совета директоров Общества от 16.07.2020 г.:

1. Назначена корпоративным секретарем АО «Мосгорсвет» с 19.07.2020 г. на срок один год Смирнова Светлана Сергеевна, с заключением трудового договора на 1 (один) год, с должностным окладом в размере 41600,00 рублей в месяц по ставке 0,5.

5. Протокол от 03.08.2020г. № 05 заочного заседания Совета директоров Общества от 30.07.2020 года:

1. Предварительно утвержден годовой отчет Общества за 2019 год, включающий отчет об исполнении оперативного плана (бюджета) акционерного общества, отчет о достижении плановых значений КПЭ финансово-хозяйственной деятельности Общества, и рекомендован годовой отчет Общества за 2019 год к утверждению на Общем собрании акционеров.

2. Предварительно утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2019 год, в том числе отчет о финансовых результатах Общества, и рекомендована к утверждению на Общем собрании акционеров.

3. Утверждены списки (информация) кандидатов по выборам в Совет директоров Общества», а именно: Кондратенко Александр Александрович; Синельников Денис Владимирович; Калтурин Павел Владимирович; Табельский Андрей Николаевич; Туркина Юлия Владиславовна; Гущина Наталья Евгеньевна.

4. Утверждены списки (информация) кандидатов по выборам в Ревизионную комиссию Общества, а именно: Кривобок Ю.К., Митряева М.В., Значков С.М., Топор Д.В.

5. Рекомендовано акционерам АО «Мосгорсвет» на Годовом общем собрании акционеров за 2019 год по вопросу о распределении прибыли по результатам 2019 года, с учетом что резервный фонд Общества сформирован в полном объеме, прибыль за 2019 г. в сумме 2 437 664,81 рублей распределить следующим образом: направить на выплату дивидендов 1 341 330,90 рублей; направить на реинвестирование 853 182,68 рублей; направить в фонд потребления 243 151,23 рублей.

Объявить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2019 года в размере 19,11 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 06.10.2020 г. В качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, предложить 23 сентября 2020 года.

6. Утверждена повестка дня Годового общего собрания акционеров Общества.

7. Созвано Годовое общее собрание акционеров Общества и определены:

- форма проведения общего собрания акционеров;
- способ голосования на общем собрании акционеров;
- дата, место, время начала проведения общего собрания акционеров;
- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Годовом общем собрании акционеров;

		<ul style="list-style-type: none"> - порядок сообщения акционерам о проведении Годового общего собрания акционеров; - перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению Годового общего собрания акционеров – информационные материалы; - порядок предоставления информационных материалов акционерам; - форма и текст бюллетеня для голосования на Годовом общем собрании акционеров; - почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени; - срок окончания приема бюллетеней; - формулировки (проект) решений Годового общего собрания акционеров; - текст пояснительной записки к Годовому общему собранию акционеров. <p>6. Протокол от 07.08.2020г. № 06 заочного заседания Совета директоров Общества от 06.08.2020 года:</p> <p>1. Одобрена кандидатура Фроловой Е.Л. на должность главного бухгалтера АО «Мосгорсвет», и определены условия трудового договора с ней.</p> <p>7. Протокол № 07 заочного заседания Совета директоров Общества от 24.09.2020г.:</p> <p>1. Председателем Совета директоров Общества избран Кондратенко А.А. 2. Заместителем Председателя Совета директоров Общества избран Синельников Д.В. 3. Утвержден план работы Совета директоров Общества на 2020-2021 годы.</p> <p>8. Протокол № 08 заочного заседания Совета директоров Общества от 27.10.2020 г.:</p> <p>1. Предоставлено согласие на совершение сделки между АО «Мосгорсвет» и ГУП «Моссвет» по заключению на новый срок договора аренды нежилого помещения общей площадью 22,9 кв.м., расположенного по адресу: г. Москва, Никитский бульвар, д. 9 (юридический адрес Общества), а именно: 1 этаж, помещение I, комната № 1, сроком на 11 месяцев 29 дней, с согласованием размеров арендной платы.</p> <p>9. Протокол № 09 заочного заседания Совета директоров Общества от 28.12.2020 г.:</p> <p>1. Утвержден оперативный план (бюджет) на 2021 год. 2. Утверждены плановые оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2021 год.</p>
3.	<p>Формирование уставного, резервного, добавочного капитала и соответствие видов деятельности целям создания Общества и законодательству.</p>	<p>Уставный капитал Общества сформирован и оплачен в полном объеме. Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года составляет 35 445 950,00 рублей. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам (пункт 3.1 Устава Общества). Дополнительная эмиссия в 2020 году, Обществом не осуществлялась.</p> <p>В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от размера уставного капитала. На конец проверяемого периода резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 772 297,50 рублей. Формирование резервного капитала соответствует требованиям Устава Общества.</p> <p>Согласно данным бухгалтерского учета по счету 83 «Добавочный капитал» на начало и конец отчетного периода добавочный капитал отсутствует. Операции по добавочному капиталу Обществом в 2020 году не осуществлялись.</p> <p>Виды деятельности Общества соответствуют целям создания Общества.</p>
4.	<p>Правильность составления годовой</p>	<p>При формировании данных бухгалтерского учета и отчетности Общество применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».</p>

	бухгалтерской отчетности, налоговых деклараций, Годовых отчетов Общества.	<p>Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.</p> <p>За 2020 год Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз» была проведена аудиторская проверка Общества, по результатам которой представлено немодифицированное аудиторское заключение от 30.03.2021 года, содержащее мнение о том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Мосгорсвет» по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.</p> <p>В аудиторском отчете Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз» по результатам аудита за 2020 год указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Мосгорсвет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Мосгорсвет» по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не обнаружены нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.</p>																																																				
5.	Постановка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, управленческого учета. Наличие системных (методических) нарушений в порядке ведения учета.	Содержание учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год соответствуют действующему законодательству РФ. Система внутреннего контроля в целом соответствует характеру и масштабам деятельности Общества.																																																				
6.	Ревизия соответствия производимых расходов денежных средств бизнес-плану (финансовому бюджету) и программам целевого бюджетного финансирования.	<p>Сведения о выполнении Бизнес-плана</p> <table border="1" data-bbox="566 1422 1516 2004"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Факт 2020 год</th> <th>План на 2020 год</th> <th>Отклонение от плана</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4"><i>Финансовый результат</i></td> </tr> <tr> <td>Выручка</td> <td>436 311</td> <td>798 948</td> <td>-45,39%</td> </tr> <tr> <td>Себестоимость</td> <td>409 609</td> <td>744 341</td> <td>-44,97%</td> </tr> <tr> <td>Управленческие расходы</td> <td>35 236</td> <td>37 205</td> <td>-5,29%</td> </tr> <tr> <td>Прибыль (убыток) от продаж</td> <td>-8 534</td> <td>17 402</td> <td>-149,04%</td> </tr> <tr> <td>Проценты к получению</td> <td>175</td> <td>800</td> <td>-78,13%</td> </tr> <tr> <td>Проценты к уплате</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Прочие доходы</td> <td>13 688</td> <td>860</td> <td>1491,63%</td> </tr> <tr> <td>Прочие расходы</td> <td>2 792</td> <td>1 086</td> <td>157,09%</td> </tr> <tr> <td>Прибыль до налогообложения</td> <td>2 537</td> <td>17 976</td> <td>-85,89%</td> </tr> <tr> <td>Налоги и прочее</td> <td>892</td> <td>3 595</td> <td>-75,19%</td> </tr> <tr> <td>Чистая прибыль (убыток)</td> <td>1 645</td> <td>14 381</td> <td>-88,56%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Как видно из вышеприведенной таблицы, несмотря на невыполнение выручки на 45% по итогам работы за 2020 год обществом получена</p>	Показатель	Факт 2020 год	План на 2020 год	Отклонение от плана	<i>Финансовый результат</i>				Выручка	436 311	798 948	-45,39%	Себестоимость	409 609	744 341	-44,97%	Управленческие расходы	35 236	37 205	-5,29%	Прибыль (убыток) от продаж	-8 534	17 402	-149,04%	Проценты к получению	175	800	-78,13%	Проценты к уплате	-	-	-	Прочие доходы	13 688	860	1491,63%	Прочие расходы	2 792	1 086	157,09%	Прибыль до налогообложения	2 537	17 976	-85,89%	Налоги и прочее	892	3 595	-75,19%	Чистая прибыль (убыток)	1 645	14 381	-88,56%
Показатель	Факт 2020 год	План на 2020 год	Отклонение от плана																																																			
<i>Финансовый результат</i>																																																						
Выручка	436 311	798 948	-45,39%																																																			
Себестоимость	409 609	744 341	-44,97%																																																			
Управленческие расходы	35 236	37 205	-5,29%																																																			
Прибыль (убыток) от продаж	-8 534	17 402	-149,04%																																																			
Проценты к получению	175	800	-78,13%																																																			
Проценты к уплате	-	-	-																																																			
Прочие доходы	13 688	860	1491,63%																																																			
Прочие расходы	2 792	1 086	157,09%																																																			
Прибыль до налогообложения	2 537	17 976	-85,89%																																																			
Налоги и прочее	892	3 595	-75,19%																																																			
Чистая прибыль (убыток)	1 645	14 381	-88,56%																																																			

чистая прибыль. Причинами снижения выручки послужило то, что Общество в 2020 году выполняло лишь часть объема работ, перенесенного Заказчиком на 2020 год с 2019 года; в связи с пандемией были приостановлены городские программы и новые договоры на строительно-монтажные работы Общество не заключало; основной доход Общество получает по договорам на техническую эксплуатацию систем наружного освещения, расценки на которую не индексировались с 2012 года, при одновременном росте расходов на материалы, оборудование и ГСМ, используемые Обществом. Фактический показатель чистой прибыли ниже планового на 89%.

Целевое бюджетное финансирование в 2020 году Обществу не выделялось.

Достижение КПЭ:

КПЭ	2020 год		отклонение		нормы отклонений	
	план	факт	абсолютное	относительное	допуст.	сверхнормат.
Выручка, тыс.руб.	798 948	436 311	-362 637	-45%	-5%	-20%
Рентабельность продаж, %	2,2%	-2,0%	-0,04	-190%	-5%	-15%
Коэффициент текущей ликвидности	1,1725	1,3	0,13	11%	0%	-20%
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными источниками финансирования	0,15	0,2	0,05	33%	0%	-20%
Коэффициент обшей оборачиваемости активов	2,15	2,31	0,16	7%	0%	-20%
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс.руб.	16 502	21 643	5 141	31%	0%	-20%

7. Анализ финансового состояния.

Финансовое состояние Общества в 2020 году характеризуется следующими показателями:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год	Динамика
<i>Финансовый результат</i>			
Выручка	436 311	490 687	-11,08%
Себестоимость	409 609	452 647	-9,51%
Управленческие расходы	35 236	33 933	3,84%
Прибыль (убыток) от продаж	-8 534	4 107	-307,79%
Проценты к получению	175	935	-81,28%
Проценты к уплате	-	-	-
Прочие доходы	13 688	2 824	384,70%
Прочие расходы	2 792	4 155	-32,80%
Прибыль до налогообложения	2 537	3 711	-31,64%
Налоги и прочее	892	1 273	-29,93%
Чистая прибыль (убыток)	1 645	2 438	-32,53%

Как видно из вышеприведенной таблицы, по итогам работы за 2020 год Обществом получена выручка в сумме 436 311 тыс. рублей, что на 11,08% ниже выручки прошлого периода.

Снижение себестоимости составило 9,51% относительно 2019 года что, в целом, соответствует темпу снижения объема выручки.

Управленческие расходы в 2020 году увеличились на 3,84% (+1 303 т.р.).

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 169 человек. Среднемесячная заработная плата в обществе в 2020 году составила 69,96 тыс. рублей, что на 0,34 тыс. рублей ниже среднемесячной заработной платы 2019 года.

Чистая прибыль в 2020 году составила 1 645 тыс. рублей, что на 32,53% ниже результата 2019 года.

Прочие доходы выросли и составили 13 688 тыс. рублей.

		<p>Прочие расходы в отчетном периоде снизились на 32,80% и составили 2 792 тыс. рублей.</p> <p>Общество находится в относительно устойчивом финансовом положении.</p>
8.	<p>Проверка соответствия осуществляемой финансово-хозяйственной деятельности действующему законодательству, эффективности заключенных договоров, совершаемых сделок.</p>	<p>Финансово-хозяйственная деятельность общества ведется в соответствии с нормами действующего законодательства РФ.</p> <p>Отражение и погашение обязательств в отчетном году в целом осуществляется своевременно в соответствии с требованиями законодательства.</p> <p>Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.</p> <p>Общество состоит членом Саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство - Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений «ИСЗС-Монтаж» с 19.11.2015, без ограничения срока и территории деятельности; с 12.11.2019г. является членом СРО МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ АРХИТЕКТОРОВ И ПРОЕКТИРОВЩИКОВ (СРО МААП).</p> <p>Закупочная деятельность Общества в 2020 году осуществлялась в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» на основании утвержденного Советом директоров Положения о закупке товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» в соответствии с Планом закупок на 2020 год.</p> <p>Большинство договоров и контрактов на выполнение работ (доходная часть) в 2020 году Общество заключило путем участия в закупочных процедурах, проводимых Заказчиками в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ.</p>
9.	<p>Проверка сохранности и эффективности использования имущественных активов.</p>	<p>Общество не имеет в собственности недвижимое имущество.</p> <p>В соответствии с п.25 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом была проведена инвентаризация основных средств.</p> <p>По состоянию на 31.12.2020 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доля основных средств составляет 7,43% активов Общества; - переоценка ОС в 2020 году не производилась; - коэффициент фондоотдачи составил 47,10; - рентабельность активов составила 0,87% (в 2019 г. 0,67%); - рентабельность продаж снизилась и составила -1,95% (в 2019г. 0,84%); - неиспользуемые (законсервированные) объекты основных средств отсутствуют. <p>Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2020 год были проведены следующие инвентаризации активов и обязательств, в соответствии с учетной политикой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2020г.; - Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности по состоянию на 31.12.2020.; - Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020.; - Инвентаризация расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г.; - Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020г. - Инвентаризация доходов будущих периодов на 31.12.2020г. - Инвентаризация незавершенного производства на 31.12.2020г. <p>В ходе проведения инвентаризаций активов и обязательств расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.</p>
10.	<p>Проверка правильности формирования</p>	<p>Аналитический учет затрат осуществлялся Обществом по статьям затрат.</p> <p>Формирование прочих доходов и расходов (в разрезе соответствующих статей), финансового результата для целей бухгалтерского учета и для</p>

	финансового результата, доходов и расходов.	целей формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль соответствует учетной политике и действующему законодательству. В ходе выборочной проверки установлено, что в течение 2020 года прочие доходы и расходы (в разрезе соответствующих статей) отражались на счетах бухгалтерского учета и в налоговом учете в соответствии с требованиями законодательства РФ. В результате проведенных аудиторских процедур существенных нарушений, способных привести к искажению бухгалтерской (финансовой) отчетности, не установлено. В ходе проверки установлено, что финансовые результаты сформированы корректно для целей бухгалтерского учета.
11.	Проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям, долям.	В соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров Общества от 04.09.20г. было принято решение о направлении на выплату дивидендов 1 341 330,90 рублей от чистой прибыли общества за 2019 год. Начисление и выплата дивидендов произведены своевременно – 29 и 30 сентября 2020 года. По состоянию на 31.12.2020 задолженности перед акционерами по выплате дивидендов Общество не имеет.
12.	Проверка своевременности и правильности отражения/погашения обязательств, обоснованности списания задолженности дебиторов /кредиторов	Отражение и погашение обязательств в целом осуществляется своевременно, в полном объеме и в соответствии с требованиями законодательства. На отчетную дату размер дебиторской задолженности составляет по бухгалтерскому балансу 34 305 тыс. руб., и снизилась за год на 61,72%, преимущественно за счет оплаты Заказчиком выполненных работ. Резервы по сомнительным долгам Обществом созданы в 2018 году, по состоянию на 31.12.2020г. величина резерва составила 57 684 тыс. рублей в том числе резерв по сомнительному долгу в сумме 57 680,42 тыс. рублей, по дебиторской задолженности КБ «НЕФТЯНОЙ АЛЬЯНС» (ПАО). На отчетную дату размер кредиторской задолженности составляет по бухгалтерскому балансу 73 817 тыс. руб., снизился на 62,85% по сравнению с прошлым годом. При этом объема оборотных активов достаточно для покрытия краткосрочных обязательств: 81 999 тыс.рублей.
13.	Проверка адекватности ценовой политики	Советом директоров в 2019 году утверждено Типовое Положение о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет», с учетом отраслевой специфики Заказчика (п.40.1.5) - Протокол № 07 от 20.11.2019 г. Сводные данные по произведенным в 2020 году закупкам следующие: Всего объявлено конкурентных процедур закупки – 42 на сумму 235 180,89 тыс. руб. Состоялось процедур – 42, заключено договоров с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на сумму 175 946,36 тыс. руб., т.е. достигнута экономия в размере 59 234,52 тыс. руб. (25,19%). Из всех произведенных закупок 4 (четыре) произведены у единственного поставщика (на сумму 789 761,95 тыс. руб.). Нарушений в части выполнения плана закупок на 2020 год не установлено.
14.	Проверка наличия необоснованных налоговых рисков	Общество организывает и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни и их отражения в порядке, предусмотренном Налоговым кодексом РФ. Налоговые регистры, содержащие информацию о начислении налогов, предусмотренных действующим законодательством РФ, анализировались силами сотрудников бухгалтерии. Была осуществлена сверка расчетов с бюджетом (у Общества нет задолженности перед бюджетом, о чем свидетельствует выданная ИФНС №3 по г. Москве справка от 28.01.21 №23097).