

АКТ

ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2023 год

г. Москва

«3» мая 2024 года

Ревизионная комиссия Акционерного общества «Мосгорсвет» в составе: Митряевой М.В., Герман А.М., Топора Д.В. избранная Годовым общим собранием акционеров Акционерного общества «Мосгорсвет» (протокол № 1 от 16.06.2023г.), руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2023 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 - Ивлев Максим Николаевич

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 2023 год проводилась с 22 апреля 2024г. по 3 мая 2024г.

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 31.12.2023 года;
 - отчет о финансовых результатах за 2023 год;
 - отчет об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год;
- Оборотно-сальдовая ведомость Общества за 2023 год;
- Аудиторское заключение Общества за 2023 год, подготовленное Обществом с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленный Обществом с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленный АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Протокол Годового общего собрания акционеров Общества № 1 от 16.06.2023г.;
- Протоколы заседаний Совета директоров Общества: №01 от 17.02.2023г., №02 от 15.03.2023 г., №03 от 04.04.2023г., №04 от 12.05.2023г., №05 от 05.07.2023г., №06 от 17.07.2023г., №07 от 15.12.2023г., №08 от 28.12.2023г.;
- 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 наименование Общества);
- Годовой отчет Общества за 2023 год;
- Договор на аренду нежилого помещения, находящегося в собственности города Москвы, от 01.09.2021 № ГП-А-03269/21, с ГУП «Моссвет»;
- Договор на аренду нежилого помещения, находящегося в собственности города Москвы, от 01.09.2021 № ГП-А-03271/21, с ГУП «Моссвет»;
- Договоры аренды от 26.08.2022 г. № 310-АА/2022 и от 21.07.2023 г. № 310-АА/2023 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 2023 год аудитором существенные замечания не выявлены.
2	Правомочность и соответствие решений исполнительных органов применимому законодательству РФ, Уставу Общества, его локальным нормативным актам.	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 Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, исполнены в полном объеме. Годовым общим собранием акционеров Общества в 2023 году (Протокол № 1 от 16.06.2023 года) приняты следующие решения: 1. Утвержден годовой отчет Общества за 2022 год, в соответствии с требованиями Постановления Правительства Москвы от 03.07.2011 г. № 576 – ПП. 2. Утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год, в том числе

	<p>отчет о финансовых результатах.</p> <p>3. Утверждено следующее распределение 1 431 924,61 рублей прибыли Общества по результатам 2022 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - направить на выплату дивидендов 788 233,70 рублей; - направить на реинвестирование 500 498,41 рублей; - направить в фонд потребления 143 192,50 рублей. <p>Объявлены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2022 года в размере 11,23 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 18.07.2023г. Установлено 05.07.2023 г. в качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, согласно предложению Совета директоров Общества.</p> <p>4. Избраны члены Совета директоров.</p> <p>5. Избраны члены ревизионной комиссии Общества.</p> <p>6. Утвержден Аудитор Общества.</p> <p>Советом директоров Общества в 2023 году приняты следующие решения:</p> <p>1. Протокол № 01 заочного заседания Совета директоров Общества от 17.02.2023 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 «Проексветстрой». 5. Включены в список кандидатов в Ревизионную комиссию Общества кандидатуры, предложенные акционером Общества - владельцем не менее, чем 2 процентов голосующих акций общества – ООО «Проексветстрой». 6. Согласовано назначение Францевой Д.Д. на должность начальника отдела кадров АО «Мосгорсвет» и определены условия трудового договора с ней. <p>2. Протокол от 15.03.2023 г. № 02 заочного заседания Совета директоров Общества от 14.03.2023 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утверждены условия договора на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мосгорсвет» за 2023 год, за 2024 год, за 2025 год, в том числе в части размера оплаты услуг аудитора Общества установлена начальная (максимальная) цена договора в размере 1 056 000,00 руб., с учетом НДС 20% (окончательно Цена Договора определена в соответствии с результатами открытого конкурса на право заключения договора и составила 672 120,00 руб.). 2. Согласовано назначение Ищенко И.А. на должность начальника отдела кадров АО «Мосгорсвет» и определены условия трудового договора с ней. <p>3. Протокол № 03 заочного заседания Совета директоров Общества от 04.04.2023 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Утверждена новая редакция Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» с изменениями согласно совместному Приказу
--	--

Департамента городского имущества города Москвы, Департамента города Москвы по конкурентной политике, Главного контрольного управления города Москвы от 14.03.2023 г. № 88/70-01-32/23/13, с учетом ранее утвержденной отраслевой специфики Заказчика (п.40.1.5 Положения).

4. Протокол от 15.05.2023 г. № 04 заседания Совета директоров Общества от 12.05.2023 г.:

1. Годовой отчет Общества за 2022 год, включающий отчеты об исполнении оперативного плана (бюджета) и достижения плановых значений КПЭ, отчет о заключенных в отчетном году сделках с заинтересованностью и крупных сделках, отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности - предварительно утвержден и рекомендован к утверждению на Общем собрании акционеров.

2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, в том числе отчета о финансовых результатах Общества, предварительно утверждена и рекомендована к утверждению на Общем собрании акционеров.

3. Утверждены списки (информация) кандидатов по выборам в Совет директоров Общества, а именно: Кондратенко Александр Александрович; Значков Сергей Михайлович; 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: Митряева М.В., Канурова Н.В., Топор Д.В.

5. Рекомендовано акционерам АО «Мосгорсвет» на Годовом общем собрании акционеров за 2022 год по вопросу о распределении прибыли по результатам 2022 года, с учетом что резервный фонд Общества сформирован в полном объеме, прибыль за 2022 год в сумме 1 431 924,61 рублей распределить следующим образом:

- направить на выплату дивидендов 788 233,70 рублей;
- направить на реинвестирование 500 498,41 рублей;
- направить в фонд потребления 143 192,50 рублей.

Рекомендовано объявить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2022 года в размере 11,23 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 18.07.2023г. В качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, предложено 05.07.2023г.

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 – бюллетенями;
- дата, место, время проведения общего собрания акционеров – «16» июня 2023 г.; РФ, город Москва, улица Стромынка, дом 18 корпус 5Б, в офисе Регистратора, в «13» часов «00» мин. по московскому времени;
- дату составления списка, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в Годовом общем собрании акционеров - «22» мая 2023 г.;
- 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

	<p>бюллетени;</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок окончания приема бюллетеней; - формулировки (проект) решений Годового общего собрания акционеров; - текст пояснительной записки к Годовому общему собранию акционеров. <p>5. Протокол от 05.07.2023 г. № 05 заседания Совета директоров Общества от 04.07.2023 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Председателем Совета директоров Общества избран Кондратенко А.А. 2. Заместителем Председателя Совета директоров Общества избран Калтурин П.В. 3. Утвержден план работы Совета директоров Общества на 2023-2024 годы. 4. Предоставлено согласие на совершение сделки между Акционерным обществом «Мосгорсвет» и Обществом с ограниченной ответственностью «Альянс» по заключению в соответствии с п.46.1.18 Положения о закупке товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» (осуществление закупки у единственного поставщика) договора аренды нежилого здания офисно-складского назначения, общей площадью 1 336,7 кв.м, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новохоловская, д.21, корп.2, стр.2, сроком на 11 месяцев, по цене не выше рыночной, определенной на основании отчета независимого оценщика и подтвержденной положительным экспертным заключением саморегулируемой организации оценщиков. <p>6. Протокол № 06 заочного заседания Совета директоров Общества от 17.07.2023 г.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Назначена корпоративным секретарем АО «Мосгорсвет» на новый срок Смирнова Светлана Сергеевна, с заключением трудового договора на 1 (один) год до 19 июля 2024 года, с должностным окладом в размере 42 800 рублей в месяц по ставке 0,5. <p>7. Протокол № 07 заочного заседания Совета директоров Общества от 15.12.2023 года:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Созвано внеочередное общее собрание акционеров АО «Мосгорсвет» и утверждено: <ul style="list-style-type: none"> - повестка дня внеочередного общего собрания акционеров: «Утверждение Положения о Совете директоров АО «Мосгорсвет»; - форма проведения внеочередного общего собрания акционеров; - способ голосования на внеочередном общем собрании акционеров; - дата, место, время проведения общего собрания акционеров – 19.01.2024 г. в офисе Регистратора; - дата составления списка лиц, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров – 25.12.2023г.; - порядок сообщения акционерам о проведении внеочередного общего собрания акционеров; - перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению внеочередного общего собрания акционеров – информационные материалы; - порядок предоставления информационных материалов акционерам; - форма и текст бюллетеня для голосования на внеочередном общем собрании акционеров; - почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени; - срок окончания приема бюллетеней; - проект решений внеочередного общего собрания акционеров; - текст пояснительной записки к внеочередному общему собранию акционеров. <p>7. Протокол № 08 заочного заседания Совета директоров Общества от 28.12.2023 года:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Предоставлено согласие на совершение сделки между Акционерным
--	---

		<p>обществом «Мосгорсвет» и Индивидуальным предпринимателем Ковган Ю.В. по заключению в соответствии с п.40.1.18 Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» (осуществление закупки у единственного поставщика) договора субаренды недвижимого имущества офисно-складского назначения: помещений общей площадью 743 кв.м, двух некапитальных металлических контейнеров, с правом использовать часть территории площадью 150 кв.м для хранения крупногабаритного имущества, а также 20 парковочных мест, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новохоловская, дом 17, строение 1, сроком на 11 месяцев, по цене не выше рыночной, определенной на основании отчета независимого оценщика и подтвержденной положительным экспертным заключением саморегулируемой организации оценщиков.</p> <p>2. Предоставлено согласие на совершение сделок между Акционерным обществом «Мосгорсвет» и Обществом с ограниченной ответственностью «Электросервис» по заключению в соответствии с п.40.1.18 Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» (осуществление закупки у единственного поставщика) двух договоров субаренды недвижимого имущества - ангара складского назначения площадью 570,2 кв.м и офисного помещения площадью 15,3 кв.м, расположенных на территории производственно-складской базы по адресу: Московская область, г. Балашиха, Объездное шоссе, вл.14, сроком на 11 месяцев, по цене не выше рыночной, определенной на основании отчета независимого оценщика и подтвержденной положительным экспертным заключением саморегулируемой организации оценщиков.</p> <p>3. Утверждено Положение о фонде потребления АО «Мосгорсвет» в новой редакции.</p> <p>4. Утвержден оперативный план (бюджет) на 2024 год.</p> <p>5. Утверждены плановые оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2024 год.</p>
3.	Формирование уставного, резервного, добавочного капитала и соответствие видов деятельности целям создания Общества и законодательству.	<p>Уставный капитал Общества сформирован и оплачен в полном объеме. Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 35 445 950,00 рублей. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам (пункт 3.1 Устава Общества). Дополнительная эмиссия в 2023 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 2023 году не осуществлялись.</p> <p>Виды деятельности Общества соответствуют целям создания Общества.</p>
4.	Правильность составления годовой бухгалтерской отчетности, налоговых деклараций, Годовых отчетов Общества.	<p>При формировании данных бухгалтерского учета и отчетности Общество применяет нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».</p> <p>Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.</p> <p>За 2023 год Обществом с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» была проведена аудиторская проверка Общества, по результатам которой представлено немодифицированное аудиторское заключение от 01.04.2024 года, содержащее мнение о том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Мосгорсвет» по состоянию на 31 декабря 2023 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в</p>

		соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. В аудиторском отчете Обществом с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» по результатам аудита за 2023 год указано, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.																																																																																																											
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 2023 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"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>За 2023 год</th> <th>План на 2023 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>508 351</td> <td>427 503</td> <td>18,91%</td> </tr> <tr> <td>Себестоимость</td> <td>456 243</td> <td>370 150</td> <td>23,26%</td> </tr> <tr> <td>Управленческие расходы</td> <td>40 175</td> <td>50 290</td> <td>-20,11%</td> </tr> <tr> <td>Прибыль (убыток) от продаж</td> <td>11 933</td> <td>3 705</td> <td>222,08%</td> </tr> <tr> <td>Проценты к получению</td> <td>522</td> <td>-</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Проценты к уплате</td> <td>-1 144</td> <td>-</td> <td>-100%</td> </tr> <tr> <td>Прочие доходы</td> <td>19 856</td> <td>1 996</td> <td>894,79%</td> </tr> <tr> <td>Прочие расходы</td> <td>25 711</td> <td>1 712</td> <td>1401,81%</td> </tr> <tr> <td>Прибыль до налогообложения</td> <td>5 456</td> <td>6 115</td> <td>-10,78%</td> </tr> <tr> <td>Налог на прибыль и Прочее</td> <td>3 346</td> <td>1 252</td> <td>167,25%</td> </tr> <tr> <td>Чистая прибыль (убыток)</td> <td>2 110</td> <td>4 863</td> <td>-56,61%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Как видно из вышеприведенной таблицы, темп роста выручки пропорционален темпу роста себестоимости, по итогам работы за 2023 год Обществом получена чистая прибыль. Основной доход Общество получает по договорам на техническую эксплуатацию установок наружного освещения, в условиях роста расходов на материалы, оборудование и ГСМ, в связи с введенными санкциями в отношении РФ, используемые Обществом. Фактический показатель чистой прибыли ниже планового на 56,61%.</p> <p>Достижение КПЭ:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">КПЭ</th> <th colspan="2">2023 год</th> <th colspan="2">отклонение</th> <th colspan="2">нормы отклонений</th> </tr> <tr> <th>план</th> <th>факт</th> <th>абсолют.</th> <th>относит.</th> <th>допуст.</th> <th>сверхн р-мит.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Выручка, тыс.руб.</td> <td>427 503</td> <td>508 351</td> <td>80 848</td> <td>19%</td> <td>-5%</td> <td>-20%</td> </tr> <tr> <td>Рентабельность продаж, %</td> <td>0,87%</td> <td>2,35%</td> <td>0</td> <td>171%</td> <td>-5%</td> <td>-15%</td> </tr> <tr> <td>Прибыль до налогообложения</td> <td>6 115</td> <td>5 456</td> <td>-659</td> <td>-11%</td> <td>-5%</td> <td>-15%</td> </tr> <tr> <td>Коэффициент текущей ликвидности</td> <td>1,33</td> <td>1,36</td> <td>0</td> <td>2%</td> <td>-5%</td> <td>-20%</td> </tr> <tr> <td>Коэффициент общей оборачиваемости активов</td> <td>3,47</td> <td>3,04</td> <td>0</td> <td>-12%</td> <td>-5%</td> <td>-20%</td> </tr> <tr> <td>Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс.руб.</td> <td>18 653</td> <td>29 568</td> <td>10 915</td> <td>59%</td> <td>-5%</td> <td>-20%</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	За 2023 год	План на 2023 год	Отклонение от плана	<i>Финансовый результат</i>				Выручка	508 351	427 503	18,91%	Себестоимость	456 243	370 150	23,26%	Управленческие расходы	40 175	50 290	-20,11%	Прибыль (убыток) от продаж	11 933	3 705	222,08%	Проценты к получению	522	-	100%	Проценты к уплате	-1 144	-	-100%	Прочие доходы	19 856	1 996	894,79%	Прочие расходы	25 711	1 712	1401,81%	Прибыль до налогообложения	5 456	6 115	-10,78%	Налог на прибыль и Прочее	3 346	1 252	167,25%	Чистая прибыль (убыток)	2 110	4 863	-56,61%	КПЭ	2023 год		отклонение		нормы отклонений		план	факт	абсолют.	относит.	допуст.	сверхн р-мит.	Выручка, тыс.руб.	427 503	508 351	80 848	19%	-5%	-20%	Рентабельность продаж, %	0,87%	2,35%	0	171%	-5%	-15%	Прибыль до налогообложения	6 115	5 456	-659	-11%	-5%	-15%	Коэффициент текущей ликвидности	1,33	1,36	0	2%	-5%	-20%	Коэффициент общей оборачиваемости активов	3,47	3,04	0	-12%	-5%	-20%	Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс.руб.	18 653	29 568	10 915	59%	-5%	-20%
Показатель	За 2023 год	План на 2023 год	Отклонение от плана																																																																																																										
<i>Финансовый результат</i>																																																																																																													
Выручка	508 351	427 503	18,91%																																																																																																										
Себестоимость	456 243	370 150	23,26%																																																																																																										
Управленческие расходы	40 175	50 290	-20,11%																																																																																																										
Прибыль (убыток) от продаж	11 933	3 705	222,08%																																																																																																										
Проценты к получению	522	-	100%																																																																																																										
Проценты к уплате	-1 144	-	-100%																																																																																																										
Прочие доходы	19 856	1 996	894,79%																																																																																																										
Прочие расходы	25 711	1 712	1401,81%																																																																																																										
Прибыль до налогообложения	5 456	6 115	-10,78%																																																																																																										
Налог на прибыль и Прочее	3 346	1 252	167,25%																																																																																																										
Чистая прибыль (убыток)	2 110	4 863	-56,61%																																																																																																										
КПЭ	2023 год		отклонение		нормы отклонений																																																																																																								
	план	факт	абсолют.	относит.	допуст.	сверхн р-мит.																																																																																																							
Выручка, тыс.руб.	427 503	508 351	80 848	19%	-5%	-20%																																																																																																							
Рентабельность продаж, %	0,87%	2,35%	0	171%	-5%	-15%																																																																																																							
Прибыль до налогообложения	6 115	5 456	-659	-11%	-5%	-15%																																																																																																							
Коэффициент текущей ликвидности	1,33	1,36	0	2%	-5%	-20%																																																																																																							
Коэффициент общей оборачиваемости активов	3,47	3,04	0	-12%	-5%	-20%																																																																																																							
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс.руб.	18 653	29 568	10 915	59%	-5%	-20%																																																																																																							
7.	Анализ финансового состояния.	Финансовое состояние Общества в 2023 году характеризуется следующими показателями:																																																																																																											

		Показатель	За 2023 год	За 2022 год	Динамика
		<i>Финансовый результат</i>			
		Выручка	508 351	467 024	8,85%
		Себестоимость	456 243	415 369	9,84%
		Управленческие расходы	40 175	43 195	-6,99%
		Прибыль (убыток) от продаж	11 933	8 460	41,05%
		Проценты к получению	522	83	528,92%
		Проценты к уплате	-1 144	-2 048	-44,14%
		Прочие доходы	19 856	3 245	511,90%
		Прочие расходы	25 711	7 523	241,77%
		Прибыль до налогообложения	5 456	2 217	146,10%
		Налог на прибыль и Прочее	3 346	785	326,24%
		Чистая прибыль (убыток)	2 110	1 432	47,35%
		<p>Как видно из вышеприведенной таблицы, по итогам работы за 2023 год Обществом получена выручка в сумме 508 351 тыс. рублей, что на 8,85% выше выручки прошлого периода.</p> <p>Рост себестоимости составил 9,84% относительно 2022 года что, в целом, соответствует темпу роста объема выручки.</p> <p>Управленческие расходы в 2023 году снизились на 6,99% (-3 020 т.р.).</p> <p>Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 164 человек. Среднемесячная заработная плата в обществе в 2023 году составила 84,27 тыс. руб., что на 7,42 тыс. руб. выше среднемесячной заработной платы 2022 года.</p> <p>В 2023 году Обществу был выделен грант в размере 21 600 тыс. руб. на стимулирование развития и сохранение кадрового потенциала.</p> <p>Чистая прибыль в 2023 году составила 2 110 тыс. рублей, что на 47,35% выше результата 2022 года.</p> <p>Прочие доходы выросли и составили 19 856 тыс. рублей.</p> <p>Прочие расходы в отчетном периоде выросли в 3 раза и составили 25 711 тыс. рублей.</p> <p>Общество находится в относительно устойчивом финансовом положении.</p>			
8.	Проверка соответствия осуществляемой финансово-хозяйственной деятельности действующему законодательству, эффективности заключенных договоров, совершаемых сделок.	<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 2023 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 2023 год.</p> <p>Большинство договоров на выполнение работ (доходная часть) в 2023 году Общество заключило путем участия в закупочных процедурах, проводимых Заказчиками в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ.</p>			
9.	Проверка сохранности и эффективности использования имущественных активов.	<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 2022 г. Обществом была проведена инвентаризация основных средств.</p>			

		<p>По состоянию на 31.12.2023 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доля основных средств составляет 10,39% активов Общества; - переоценка ОС в 2023 году не производилась; - коэффициент фондоотдачи составил 18,32; - рентабельность активов составила 1,26% (в 2022 г. 0,9%); - рентабельность продаж выросла и составила 2,35% (в 2022г. 1,81%); - неиспользуемые (законсервированные) объекты основных средств отсутствуют. <p>Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 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 31.12.2023; - Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности по состоянию на 31.12.2023; - Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023; - Инвентаризация расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023; - Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023; - Инвентаризация доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023. <p>В ходе проведения инвентаризаций активов и обязательств расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета не выявлено.</p>
10.	Проверка правильности формирования финансового результата, доходов и расходов.	<p>Аналитический учет затрат осуществлялся Обществом по статьям затрат. Формирование прочих доходов и расходов (в разрезе соответствующих статей), финансового результата для целей бухгалтерского учета и для целей формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль соответствует учетной политике и действующему законодательству. В ходе выборочной проверки установлено, что в течение 2023 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.</p>
11.	Проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям, долям.	<p>В соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров Общества от 16.06.2023 г. было принято решение о направлении на выплату дивидендов 788 233,7 рублей от чистой прибыли общества за 2022 год. Начисление и выплата дивидендов произведены своевременно – 18 июля 2023 года. По состоянию на 31.12.2023 задолженности перед акционерами по выплате дивидендов Общество не имеет.</p>
12.	Проверка своевременности и правильности отражения/погашения обязательств, обоснованности списания задолженности дебиторов /кредиторов	<p>Отражение и погашение обязательств в целом осуществляется своевременно, в полном объеме и в соответствии с требованиями законодательства.</p> <p>На отчетную дату размер дебиторской задолженности составляет по бухгалтерскому балансу 57 667 тыс. руб., и увеличился за год на 6,05%, преимущественно за счет оплаты Заказчиком выполненных работ.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам Обществом созданы в 2018 году, по состоянию на 31.12.2023г. величина резерва составила 59 217 тыс. рублей в том числе резерв по сомнительному долгу в сумме 57 680,42 тыс. рублей по дебиторской задолженности КБ «НЕФТЯНОЙ АЛЬЯНС» (ПАО).</p> <p>На отчетную дату размер кредиторской задолженности снизился по бухгалтерскому балансу и составила 80 729 тыс. руб., на 10,53% по сравнению с прошлым годом. При этом объема оборотных активов</p>

		достаточно для покрытия краткосрочных обязательств: 126 368 тыс. рублей.
13.	Проверка адекватности ценовой политики	<p>В 2023 году закупочная деятельность Общества осуществлялась в соответствии с утвержденным Советом директоров в 2022 году Типовым Положением о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет», а также новой редакцией Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет», утвержденной Советом директоров на основании типовых изменений положения и с учетом отраслевой специфики Заказчика (Протокол № 03 от 04.04.2023г.).</p> <p>Сводные данные по произведенным в 2023 году закупкам, следующие: Всего объявлено конкурентных процедур закупки – 29 на сумму 478 889 тыс. руб.</p> <p>Состоялось процедур – 25, заключено договоров с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на сумму 359 411 тыс. руб., т.е. достигнута экономия в размере 58 607 тыс. руб. (12,24%).</p> <p>Из всех произведенных закупок 13 (тринадцать) произведены у единственного поставщика (на сумму 19 153 тыс. руб.).</p> <p>Нарушений в части выполнения плана закупок на 2023 год не установлено.</p>
14.	Проверка наличия необоснованных налоговых рисков	<p>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 13.04.24 № 103665).</p>

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам проведения ревизии АО «Мосгорсвет»

Анализ Устава, протоколов решений Совета директоров и решений годового общего собрания акционеров подтвердил правомочность и соответствие решений исполнительных органов применимому законодательству РФ и Уставу Общества.

Решения, принимаемые Общим собранием акционеров и Советом директоров, исполнены. В отчетном году крупные сделки не заключались, приравненные к ним сделки осуществлялись с предварительного одобрения Совета директоров Общества; сделки, в которых имеется заинтересованность, отчетном году Обществом не заключались.

Уставный капитал Общества сформирован и оплачен в полном объеме – на 31.12.2023 года составляет 35 445 950,00 рублей. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам (пункт 3.1 Устава Общества). Дополнительная эмиссия в 2023 году Обществом не осуществлялась.

На конец проверяемого периода резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 772 тыс. руб.

Виды деятельности соответствуют целям создания Общества и действующему законодательству РФ. В 2023 году приоритетным направлением деятельности Общества являлась техническая эксплуатация установок наружного освещения.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ. Достоверность представленной к проверке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. подтверждена аудиторским заключением, выданным аудиторской компанией Обществом

с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» от 01.04.2024г. Процедура выбора аудитора Общества проведена в соответствии с действующим законодательством РФ, аудитор утвержден решением Годового общего собрания акционеров АО «Мосгорсвет» (Протокол №1 от 16.06.2023 г).

Представленный проект Годового отчета содержит всю необходимую информацию, предусмотренную Постановлением Правительства Москвы от 03.07.2011 № 576 – ПП.

Содержание учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год соответствуют действующему законодательству РФ. Система внутреннего контроля в целом соответствует характеру и масштабам деятельности Общества.

Проанализировав финансовое состояние АО «Мосгорсвет», вероятность банкротства можно оценить как низкую, т.е. Общество работает стабильно.

Обществу рекомендуется:

- осуществлять на постоянной основе оперативный контроль за расходами по основной деятельности, прочими расходами с целью их сокращения;
- направить усилия на обновление основных средств и соответствующее снижение расходов на ремонты и аренду спецтранспорта;
- предпринять возможные меры, направленные на увеличение выручки Общества;
- выполнить объединение учетной политики в единый документ.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ: годовой отчет АО «Мосгорсвет» за 2023 год составлен в соответствии с действующим законодательством и может быть рекомендован к утверждению на годовом общем собрании акционеров АО «Мосгорсвет». Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Мосгорсвет» за 2023 год может быть рекомендована к утверждению на общем годовом собрании акционеров АО «Мосгорсвет».

Члены комиссии:

Митряева Мария Владимировна

Герман Алёна Марьяновна

Топор Денис Вячеславович


_____ подписи


_____ подписи


_____ подписи

Прошито, пронумеровано
на *11* листах

Корпоративный секретарь,
АО «Мосгортранс»
С.С. Смирнова

