

# АКТ

## ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2021 год

г. Москва

«28» апреля 2022 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 18.06.2021г.), руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Мосгорсвет» за 2021 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 2021 год проводилась с 15 апреля 2022 г. по 28 апреля 2022 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 31.12.2021 года;
  - отчет о финансовых результатах за 2021 год;
  - отчет об изменениях капитала за 2021 год;

- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год;
- Оборотно-сальдовая ведомость Общества за 2021 год;
- Аудиторское заключение Общества за 2021 год, подготовленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленный Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Отчет о результатах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленный АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»;
- Протокол Годового общего собрания акционеров Общества № 1 от 18.06.2021г.;
- Протоколы заседаний Совета директоров Общества: №01 от 17.02.2021г., №02 от 14.05.2021г., №03 от 28.06.2021г., №04 от 13.07.2021г., №05 от 16.07.2021г., №06 от 30.08.2021г., №07 от 02.09.2021г., №08 от 16.11.2021 г., №09 от 21.12.2021г.;
- 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 2021 год;
- Договор на аренду нежилого помещения (юридический адрес Общества), находящегося в собственности города Москвы, от 23.12.2021г. № ГП-А-03579/21, с ГУП «Моссвет»;
- 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»;
- Договор аренды от 27.08.2019 № 42/19, с ООО «Альянс», на аренду недвижимости по адресу ул. Новохоловская 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 2021 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. <b>Годовым общим собранием акционеров Общества в 2021 году (Протокол № 1 от 18.06.2021 года) приняты следующие решения:</b>



1. Утвержден годовой отчет Общества за 2020 год, в соответствии с требованиями Постановления Правительства Москвы от 03.07.2011 г. № 576 – ПП.
  2. Утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год, в том числе отчет о финансовых результатах.
  3. Утверждено следующее распределение прибыли Общества по результатам 2020 года:
    - направить на выплату дивидендов 905 451,00 рублей;
    - направить на реинвестирование 575 418,30 рублей;
    - направить в фонд потребления 164 540,00 рублей.
- Объявлены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2020 года в размере 12,90 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 20.07.2021 г. Установлено 07 июля 2021 года в качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, согласно предложению Совета директоров Общества.
4. Избраны члены Совета директоров.
  5. Избраны члены ревизионной комиссии Общества.
  6. Утвержден Аудитор Общества.

Советом директоров Общества в 2021 году приняты следующие решения:

**1. Протокол № 01 заочного заседания Совета директоров Общества от 17.02.2021 г.:**

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».

**2. Протокол № 02 заочного заседания Совета директоров Общества от 14.05.2021 г.:**

1. Предварительно утвержден годовой отчет Общества за 2020 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 2020 год к утверждению на Общем собрании акционеров.
2. Предварительно утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 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: Митряева М.В., Значков С.М., Топор Д.В.

5. Рекомендовано акционерам АО «Мосгорсвет» на Годовом общем собрании акционеров за 2020 год по вопросу о распределении прибыли по результатам 2020 года, с учетом что резервный фонд Общества сформирован в полном объеме, прибыль за 2020 год в сумме 1 645 409,30 рублей распределить следующим образом: направить на выплату дивидендов 905 451,00 рублей; направить на реинвестирование 575 418,30 рублей; направить в фонд потребления 164 540,00 рублей.

Объявить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2020 года в размере 12,90 рублей на каждую обыкновенную акцию, выплатить дивиденды акционерам в денежной форме в срок не позднее 20.07.2021 г. В качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, предложить 07 июля 2021 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;
- 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.

**3. Протокол № 03 заочного заседания Совета директоров Общества от 28.06.2021 г.:**

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 2021-2022 годы.

4. Генеральным директором АО «Мосгорсвет» на новый трехлетний срок избран Левый Владимир Владимирович.

5. Определены условия трудового договора (в том числе должностной оклад в размере 276 284,00 руб.), заключаемого с Генеральным директором Общества.

6. 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 10.06.2021 г. № 142/70-01-66/21/38, с учетом ранее утвержденной отраслевой специфики Заказчика (п.40.1.5 Положения).

**4. Протокол № 04 заочного заседания Совета директоров Общества от 13.07.2021 г.:**

1. К генеральному директору АО «Мосгорсвет» В.В. Левому применено дисциплинарное взыскание в виде замечания.

**5. Протокол № 05 заочного заседания Совета директоров Общества от 16.07.2021 года:**

1. Назначена корпоративным секретарем АО «Мосгорсвет» на новый срок Смирнова Светлана Сергеевна, с заключением дополнительного соглашения о продлении трудового договора на 1 (один) год до 19 июля 2022 года, с должностным окладом в размере 41 600 рублей в месяц по ставке 0,5.

**6. Протокол № 06 заочного заседания Совета директоров Общества от 30.08.2021 года:**

1. Предоставлено согласие на совершение крупной сделки между АО «Мосгорсвет» и ГУП «Моссвет» по заключению на новый срок двух договоров на аренду объектов нежилого фонда:

- здания площадью 582,8 кв.м по адресу: г. Москва, Армянский переулок д. 3, стр. 11, с размером годовой арендной платы за Объект 8 766 345,00 руб., срок аренды – 3 года,

- здания площадью 499,4 кв.м по адресу: г. Москва, ул. 1-я Бородинская, д. 19, с размером годовой арендной платы за Объект 6 612 564,00 руб., срок аренды – 3 года.

**7. Протокол № 07 заочного заседания Совета директоров Общества от 02.09.2021г.:**

1. Утверждены изменения в п.7.2 Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет» согласно совместному Приказу Департамента городского имущества города Москвы, Департамента города Москвы по конкурентной политике, Главного контрольного управления города Москвы от 18.08.2021 г. № 208/70-01-84/21/54.

**8. Протокол № 08 заочного заседания Совета директоров Общества от 16.11.2021 г.:**

1. Одобрена кандидатура Ивлева М.Н. на должность главного бухгалтера АО «Мосгорсвет», и определены условия трудового договора с ним, в т.ч. должностной оклад в размере 98 800,00 рублей.

2. Одобрена кандидатура Пашенко Е.В. на должность начальника отдела кадров АО «Мосгорсвет» и определены условия трудового договора с ней, в т.ч. должностной оклад в размере 64 480,00 рублей.

**9. Протокол № 09 заочного заседания Совета директоров Общества от 21.12.2021 г.:**

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 годовой арендной платы за Объект (396 063,00 руб. - постоянная величина и оплата потребленных коммунальных и иных услуг - переменная величина арендной платы).

2. Утвержден оперативный план (бюджет) на 2022 год.

3. Утверждены плановые оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2022 год.



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 31.12.2021 года составляет 35 445 950,00 рублей. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам (пункт 3.1 Устава Общества). Дополнительная эмиссия в 2021 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 2021 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 2021 год Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз» была проведена аудиторская проверка Общества, по результатам которой представлено немодифицированное аудиторское заключение от 30.03.2022 года, содержащее мнение о том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Мосгорсвет» по состоянию на 31 декабря 2021 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 2021 год указано, что бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Мосгорсвет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Мосгорсвет» по состоянию на 31 декабря 2021 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 2021 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	<p>Содержание учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год соответствуют действующему законодательству РФ.</p> <p>Система внутреннего контроля в целом соответствует характеру и масштабам деятельности Общества.</p>												
6.	Ревизия соответствия производимых расходов денежных средств бизнес-плану (финансовому бюджету) и	<p>Сведения о выполнении Бизнес-плана</p> <table border="1" data-bbox="566 1960 1524 2116"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Факт 2021 год</th> <th>План на 2021 год</th> <th>Отклонение от плана</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;"><i>Финансовый результат</i></td> </tr> <tr> <td>Выручка</td> <td>311 051</td> <td>475 790</td> <td>-34,62%</td> </tr> </tbody> </table>	Показатель	Факт 2021 год	План на 2021 год	Отклонение от плана	<i>Финансовый результат</i>				Выручка	311 051	475 790	-34,62%
Показатель	Факт 2021 год	План на 2021 год	Отклонение от плана											
<i>Финансовый результат</i>														
Выручка	311 051	475 790	-34,62%											



программам целевого бюджетного финансирования.

Себестоимость	268 313	430 021	-37,60%
Управленческие расходы	40 805	40 012	1,98%
Прибыль (убыток) от продаж	1 933	5 757	-66,42%
Проценты к получению	0	150	-100,00%
Проценты к уплате	0	0	0
Прочие доходы	4 053	5 739	-29,38%
Прочие расходы	3 153	2 318	36,02%
Прибыль до налогообложения	2 833	9 328	-69,63%
Налоги и прочее	930	1 841	-49,48%
Чистая прибыль (убыток)	1 903	7 487	-74,58%

Как видно из вышеприведенной таблицы, несмотря на невыполнение выручки на 35%, по итогам работы за 2021 год Обществом получена чистая прибыль. Причинами снижения выручки послужило то, что Общество в 2021 году не заключило новые договоры на строительномонтажные работы, в связи с пандемией были приостановлены городские программы. Основной доход Общество получает по договорам на техническую эксплуатацию систем наружного освещения, в условиях роста расходов на материалы, оборудование и ГСМ, используемые Обществом. Фактический показатель чистой прибыли ниже планового на 75%.

Целевое бюджетное финансирование в 2021 году Обществу не выделялось.

Достижение КПЭ:

КПЭ	2021 год		отклонение		нормы отклонений	
	план	факт	абсолют.	относит.	допуст.	сверхно р-мат.
Выручка, тыс.руб.	475 790	311 051	-164 739	-35%	-5%	-20%
Рентабельность продаж, %	1%	1%	-0,01	-49%	-5%	-15%
Коэффициент текущей ликвидности	1,22	1,43	0,21	17%	0%	-20%
Коэффициент обеспеч. оборотных активов собств-ми источ. финансирования	0,18	0,28	0,11	60%	0%	-20%
Коэффициент общей оборачиваемости активов	2,75	2,60	-0,16	-6%	0%	-20%
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс.руб.	21 488	17 438	-4 050	-19%	0%	-20%

7. Анализ финансового состояния.

Финансовое состояние Общества в 2021 году характеризуется следующими показателями:

Показатель	За 2021 год	За 2020 год	Динамика
<i>Финансовый результат</i>			
Выручка	311 051	436 311	-28,71%
Себестоимость	268 313	409 609	-34,50%
Управленческие расходы	40 805	35 236	15,80%
Прибыль (убыток) от продаж	1 933	-8 534	122,65%
Проценты к получению	0	175	-100,00%
Проценты к уплате	0	0	0
Прочие доходы	4 053	13 688	-70,39%
Прочие расходы	3 153	2 792	12,93%
Прибыль до налогообложения	2 833	2 537	11,67%
Налоги и прочее	930	892	4,26%



		Чистая прибыль (убыток)	1 903	1 645	15,68%
		<p>Как видно из вышеприведенной таблицы, по итогам работы за 2021 год Обществом получена выручка в сумме 311 051 тыс. рублей, что на 29% ниже выручки прошлого периода.</p> <p>Снижение себестоимости составило 35% относительно 2020 года что, в целом, соответствует темпу снижения объема выручки.</p> <p>Управленческие расходы в 2021 году увеличились на 16% (+5 569 т.р.).</p> <p>Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 167 человек. Среднемесячная заработная плата в обществе в 2021 году составила 73,76 тыс. рублей, что на 3,8 тыс. рублей выше среднемесячной заработной платы 2020 года.</p> <p>Чистая прибыль в 2021 году составила 1 903 тыс. рублей, что на 15,68% выше результата 2020 года.</p> <p>Прочие доходы снизились и составили 4 053 тыс. рублей.</p> <p>Прочие расходы в отчетном периоде выросли на 12,93% и составили 3 153 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 2021 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 2021 год.</p> <p>Большинство договоров на выполнение работ (доходная часть) в 2021 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 2019 г. Обществом была проведена инвентаризация основных средств.</p> <p>По состоянию на 31.12.2021 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- доля основных средств составляет 5,04% активов Общества;</li> <li>- переоценка ОС в 2021 году не производилась;</li> <li>- коэффициент фондоотдачи составил 41,08;</li> <li>- рентабельность активов составила 1,59% (в 2020 г. 0,87%);</li> <li>- рентабельность продаж снизилась и составила 0,62% (в 2020г. -1,95%);</li> <li>- неиспользуемые (законсервированные) объекты основных средств отсутствуют.</li> </ul> <p>Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2021 год были проведены следующие инвентаризации активов и обязательств, в соответствии с учетной политикой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021г.;</li> <li>- Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков</li> </ul>			



		<p>документов строгой отчетности по состоянию на 31.12.2021г.;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г.;</li> <li>- Инвентаризация расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021г.;</li> <li>- Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021г.</li> <li>- Инвентаризация доходов будущих периодов на 31.12.2021г.</li> <li>- Инвентаризация незавершенного производства на 31.12.2021г.</li> </ul> <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 2021 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 18.06.2021 г. было принято решение о направлении на выплату дивидендов 905 451,00 рублей от чистой прибыли общества за 2020 год. Начисление и выплата дивидендов произведены своевременно – 19 июля 2021 года. По состоянию на 31.12.2021 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 36 182 тыс. руб., и увеличился за год на 5,47%, преимущественно за счет оплаты Заказчиком выполненных работ. Резервы по сомнительным долгам Обществом созданы в 2018 году, по состоянию на 31.12.2021г. величина резерва составила 57 724 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 составляет по бухгалтерскому балансу 57 974 тыс. руб., снизился на 21,46% по сравнению с прошлым годом. При этом объема оборотных активов достаточно для покрытия краткосрочных обязательств: 65 816 тыс. рублей.</p>
13.	Проверка адекватности ценовой политики	<p>Советом директоров в 2021 году утверждено Типовое Положение о закупках товаров, работ, услуг АО «Мосгорсвет», с учетом отраслевой специфики Заказчика (п.40.1.5) - Протокол № 03 от 28.06.2021 г., а также типовых изменений, утвержденных Советом директоров (Протокол № 07 от 02.09.2021г.).</p> <p>Сводные данные по произведенным в 2020 году закупкам следующие: Всего объявлено конкурентных процедур закупки – 27 на сумму 140 239 595,97 руб. Состоялось процедур – 25, заключено договоров с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на сумму 109 614 545,95 руб., т.е. достигнута экономия в размере 18 586 218,94 руб. (14,5%).</p>



		Из всех произведенных закупок 8 (восемь) произведены у единственного поставщика (на сумму 47 217 623,95 руб.). Нарушений в части выполнения плана закупок на 2021 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 03.03.22 №64319).

## 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 и 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 31.12.2021 года составляет 35 445 950,00 рублей. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам (пункт 3.1 Устава Общества). Дополнительная эмиссия в 2021 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 2021 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 2021 г. по 31 декабря 2021 г. подтверждена аудиторским заключением, выданным аудиторской компанией Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Уральский союз» от 30.03.2022г. Процедура выбора аудитора Общества проведена в соответствии с действующим законодательством РФ, аудитор утвержден решением Годового общего собрания акционеров АО «Мосгорсвет» (Протокол №1 от 18.06.2021г).

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

Содержание учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год в целом 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.


**ЗАКЛЮЧЕНИЕ:** годовой отчет АО «Мосгорсвет» за 2021 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 2021 год может быть рекомендована к утверждению на общем годовом собрании акционеров АО «Мосгорсвет».

Члены комиссии:

Митряева Мария Владимировна

Значков Сергей Михайлович

Топор Денис Вячеславович

  
\_\_\_\_\_  
подпись

  
\_\_\_\_\_  
подпись

  
\_\_\_\_\_  
подпись



Прошито, пронумеровано  
на 11 (Одиннадцать) листах

Корпоративный секретарь  
АО «Мосгорсвет»  
С.С. Смирнова

