

ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ)
Ревизионной комиссии
КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»

«25» марта 2022г.

Ревизией был охвачен период деятельности КПК с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. Основной задачей настоящей ревизии была проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовом бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, отчете о целевом использовании средств, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Членами Ревизионной комиссии, в соответствии с ФЗ № 190-ФЗ от 18.07.2009 «О кредитной кооперации» и Уставом КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» была проведена ревизия годовой бухгалтерской и финансовой отчетности.

С целью подтверждения достоверности данных, содержащихся в отчетах КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» за 2021 год, Ревизионной комиссией проведены следующие процедуры:

- проверка соответствия данных синтетического учета данным аналитического учета;
- проверка правильности учета затрат;
- анализ организации документооборота и своевременности поступления первичных учетных документов;
- проверка соответствия данных бухгалтерского учета данным баланса и годового отчета.

К проверке представлена бухгалтерская отчетность за 2021 год, в том числе бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, документы бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящей ревизионной комиссией установлено:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности кредитными кооперативами. Проверкой установлено, что в течение отчетного года учетная политика соблюдалась. Данные аналитического и синтетического учета по временному фактору совпадают, остатки по счетам, отраженные в годовом балансе соответствуют данным главной книги, расхождений не выявлено.

Бухгалтерские отчеты, расчеты по налогам и сборам предоставлены в налоговую инспекцию в полном объеме и в установленные сроки. Налоги начислены в полном объеме.

Дополнительные сведения

В 2021 году в отношении КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» были проведены следующие проверки:

- Главной Инспекцией Банка России. Выявленные нарушения устранены, экономических санкций к должностным лицам КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» и к кооперативу со стороны Банка России не предъявлено.

- Ассоциацией «Саморегулируемой организацией кредитных потребительских кооперативов «КООПЕРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ». Выявленные нарушения устранены, экономических санкций к должностным лицам КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» и к кооперативу со стороны СРО не предъявлено.

- Аудиторская проверка аудиторской организацией ООО «Аудиторско-Консалтинговая Группа «Листик и партнеры». Результат немодифицированное аудиторское заключение (т.е. отчетность достоверна во всех существенных отношениях).

- Проведена инвентаризация имущества (материалов, основных средств), дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. Фактов недостач, излишек и хищения не установлено.

По итогам ревизии нарушений в бухгалтерском учете не выявлено, экономических санкций к должностным лицам КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» со стороны государственной налоговой службы и к кооперативу не предъявлено.

Отмечается, что баланс КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствует требованиям, предъявленным к нормативным документам, и является реальным. Результаты финансово-хозяйственной деятельности КПК за 2021 г. отраженные в бухгалтерском балансе, могут быть приняты к рассмотрению и утверждены в следующих цифрах (тыс. руб.):

АКТИВ БАЛАНСА: 487 696

Основные средства – 9 403

Финансовые вложения – 330 442

Отложенные налоговые активы – 3 808

Запасы – 16 371

Дебиторская задолженность – 123 105

Денежные средства и денежные эквиваленты – 3 529

Расходы будущих периодов – 1 038

ПАССИВ БАЛАНСА: 487 696

Паевой фонд – 28 139

Добавочный капитал – 5 406

Резервный фонд и иные целевые фонды – 20 330

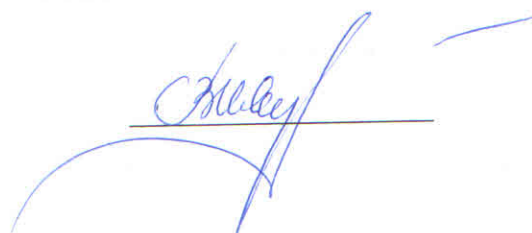
Целевые средства – 4 313

Заемные средства – 412 882

Кредиторская задолженность – 15 293

Прочие обязательства - 1 333

Член Ревизионной комиссии
КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»



В.В.Неверов