

**ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ)**  
**Ревизионной комиссии**  
**КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»**

«25» марта 2019г.

*Ревизией был охвачен период деятельности КПК с 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 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 2018 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 2018 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 2018 году в отношении КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» были проведены проверки:

- Аудиторская проверка аудиторской организацией ООО «Банковский аудит».

Проведена инвентаризация имущества (материалов), дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018г. 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 2018г. соответствует требованиям, предъявленным к нормативным документам, и является реальным. Результаты финансово-хозяйственной деятельности КПК за 2018 г. отраженные в бухгалтерском балансе, могут быть приняты к рассмотрению и утверждены в следующих цифрах (тыс. руб.):

### **АКТИВ БАЛАНСА: 414 504**

Основные средства – 5 825

Финансовые вложения – 265 892

Отложенные налоговые активы – 3 888

Запасы – 4 873

Дебиторская задолженность – 112 058

Денежные средства и денежные эквиваленты – 21 730

Расходы будущих периодов – 238

### **ПАССИВ БАЛАНСА: 414 504**

Паевой фонд – 22 753

Добавочный капитал – 5 825

Резервный фонд и иные целевые фонды – 16 450

Целевые средства – 17 275

Заемные средства – 345 810

Кредиторская задолженность – 6 309

Прочие обязательства - 82

**Председатель Ревизионной комиссии**

**КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»**



**Е.А.Лебедева**