

ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ)
Ревизионной комиссии
КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»

«13» мая 2024 г.

Ревизией был охвачен период деятельности КПК с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 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 2023 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 2023 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 2023 году в отношении КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ» были проведены следующие проверки:

- 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 31.12.2023г. 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 2023г. соответствует требованиям, предъявленным к нормативным документам, и является реальным. Результаты финансово-хозяйственной деятельности КПК за 2023 г. отраженные в бухгалтерском балансе, могут быть приняты к рассмотрению и утверждены в следующих цифрах (тыс. руб.):

АКТИВ БАЛАНСА: 609 301

Основные средства – 1 135

Финансовые вложения – 379 050

Отложенные налоговые активы – 3 406

Запасы – 19 326

Дебиторская задолженность – 203 770

Денежные средства и денежные эквиваленты – 2 048

Расходы будущих периодов – 566

ПАССИВ БАЛАНСА: 609 301

Паевой фонд – 34 892

Добавочный капитал – 0

Резервный фонд и иные целевые фонды – 22 930

Целевые средства – 76 736

Заемные средства – 453 244

Кредиторская задолженность – 19 427

Оценочные обязательства – 1 959

Прочие обязательства - 113

**Председатель Ревизионной комиссии
КПК «СИБИРСКИЙ КАПИТАЛ»**

А.Г. Федюшин