

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизора Открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение СЭМ» (ОАО «НПО СЭМ»)

по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2009 год.

«14» мая 2010 г.

г. Москва

На основании Устава и Положения о ревизионной комиссии (ревизоре) открытого акционерного общества «НПО СЭМ», ревизором Михайловской Е.В., произведена ревизия годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год.

Ревизия проводилась с «03» по «13» мая 2010 г.

Цель проверки

Степень влияния принятых решений на эффективность достижения целей организации.
Проверка достоверности бухгалтерского отчета.

Объем проверки

Ревизия проведена за 2009 год и включал в себя следующие вопросы:

1. Структура управления Обществом и соответствие ее выполняемым функциям;
2. Проверка проведения крупных сделок Обществом;
3. Проверка проведения сделок Обществом, в совершении которых имеется заинтересованность;
4. Проверка наличия разрешений и лицензий на ведения отдельных видов хозяйственной деятельности;
5. Проверка хозяйственных операций Общества;
6. Основные показатели деятельности Общества за 2009 год.
7. Факты хозяйственной деятельности после отчетной даты, влияющие на финансовый результат отчетного периода.
8. Проверка кадровой политики предприятия.

Ревизия проводилась выборочным методом. Виды выборки были определены исходя из наибольшей вероятности влияния проверяемых сумм на результирующие данные и итоговую отчетность.

ИТОГИ ПРОВЕРКИ

1. Органы управления принимали решения в пределах своей компетенции.
2. Вознаграждения (компенсации расходов) генеральному директору и членам Совета директоров Общества в отчетном периоде не выплачивались.
3. В отчетном периоде проведена одна сделка, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупной сделкой. Сделка одобрена Протоколом № 5 от 02.07.2009 г. советом директоров Общества.
4. В отчетном периоде сделки, в совершении которых имеется заинтересованность – не совершались.
5. Организация имеет все необходимые лицензии и разрешения на ведение определенных видов хозяйственной деятельности Общества.

6. Проведенный арифметический и логический контроль бухгалтерской отчетности общества по состоянию на 01.01.2010 г. показал, что данные баланса (форма 1), Отчета о прибылях и убытках (форма 2) взаимосвязаны.

7. Бухгалтерская отчетность Общества позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности и результатах деятельности Общества, необходимую для принятия управленческих решений, а также для ее использования финансовыми, банковскими и иными заинтересованными организациями и лицами.

8. Анализа основных финансовых показателей общества, показал, что в отчетном году:

- улучшены финансовые показатели общества – увеличен размер чистой прибыли;
- увеличена сумма долгосрочных займов полученных обществом;
- увеличена доля внеоборотных активов за счет приобретения земельного участка в собственность;
- увеличена задолженность прочих дебиторов, в том числе имеется задолженность банка объявленного банкротом;

Ревизор

Е.В.Михайловская