

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«Калининградский морской торговый порт»
по итогам проверки финансово – хозяйственной деятельности
за 2013 год

Ревизионная комиссия, избранная на годовом общем собрании акционеров (протокол № 18 от 14 июня 2013 года) на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» произвела выборочную проверку документов:

- финансовой документации общества;
- законности заключенных договоров от имени общества;
- соответствия ведения бухгалтерского и налогового учета действующим нормативным документам;
- соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил;
- формирование решений, принятых Советом директоров и Генеральным директором и их соответствие Уставу общества и решениям собраний акционеров.

В результате выборочной проверки установлено:

1. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н. Налоговый учет в Открытом акционерном обществе «Калининградский морской торговый порт» осуществляется в соответствии с требованиями, установленными НК РФ и иными актами законодательства о налогах и сборах.

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2013 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

2. Проведена ежегодная инвентаризация основных средств и товарно - материальных ценностей общества, замечаний нет.

3. Выплаты социального характера производятся в соответствии с нормами Коллективного договора и законодательством РФ.

4. Спецодежда, средства индивидуальной защиты выдаются работникам общества в соответствии с ГОСТами по нормативным документам Минздравсоцразвития РФ (перечни профессий и должностей установлены Коллективным договором).

5. Договоры и контракты общества заключались в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, обычаями делового оборота.

6. По договорам, связанным с основной производственно - хозяйственной деятельностью (погрузочно-разгрузочные работы), по состоянию на 31 декабря 2013 года имелась дебиторская задолженность, в том числе:

