

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Ревизионной комиссии АО «Промбурвод»**  
**по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества, достоверности**  
**данных, содержащихся в годовом отчете общества и годовой бухгалтерской отчетности**  
**общества за 2023 год**

г. Москва

«02» мая 2024 года

Ревизионная комиссия АО «Промбурвод» (далее - Общество) избрана годовым общим собранием акционеров ПАО «Промбурвод» 21 июня 2023 года (протокол № 34 от 23.06.2023 г.) в следующем составе: Ожерельева Анна Валентиновна, Долженко Татьяна Александровна, Якушева Ольга Андреевна.

Основание для проведения проверки - требование внутренних документов общества о необходимости анализа финансовой и экономической деятельности общества и выявлении нарушений законодательства РФ за предыдущий год для приобщения к материалам годового собрания акционеров АО «Промбурвод».

Проверка проводится по собственной инициативе ревизионной комиссии.

В проверке принимали участие члены ревизионной комиссии:

- Ожерельева А.В.;
- Долженко Т.А.;
- Якушева О.А.

Ревизионной комиссией была проведена оценка деятельности АО «Промбурвод» по следующим направлениям:

1. Проверка соответствия ведения бухгалтерского, налогового учета и составления отчетности, нормам законодательства РФ, субъектов РФ, органов местного самоуправления.
2. Оценка достоверности данных, включенных в годовой отчет Общества.
3. Проверка на предмет соответствия деятельности Общества требованиям нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций Общества.
4. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2023 год.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества за проверяемый период являются:

- генеральный директор – Френкель Б.Е.,
- главный бухгалтер – Зуброва Т.А. (с 19.01.2019 г.)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, общее руководство в промежутках между собраниями осуществляет Совет директоров, единоличным исполнительным органом - генеральный директор.

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Промбурвод» за 2023 год были изучены и использованы:

- годовой отчет общества за 2023 год;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Промбурвод» за 2023 год;
- аудиторское заключение ООО «Аудит Центр» по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

В результате проведенной проверки установлено:

1. Проверка соответствия ведения бухгалтерского, налогового учета и составления отчетности нормам законодательства РФ, субъектов РФ, органов местного самоуправления.

В ходе проверки комиссией были рассмотрены и проанализированы сплошным методом учредительные документы, решения совета директоров, годовой отчет, а также бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год. Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

Проведенная проверка показала, что ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в полном объеме по установленным формам с учетом требований к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операции в бухгалтерском учете отражаются на основании первичной документации правильно, своевременно и в полном объеме.

Фактов нарушений, порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных правовыми актами Российской Федерации, а также при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты АО «Промбурвод», не выявлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к настоящему Закл<sup>ю</sup>чению, достоверна и объективно отражает финансовое положение АО «Промбурвод» на 31 декабря 2023 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2023 года.

2. Оценка достоверности данных, включенных в годовой отчет:

- годовой отчет Общества за 2023 год готовился в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- информация, содержащаяся в годовом отчете Общества за 2023 год объективно и точно отражает текущее финансово-хозяйственное положение Общества, дает достоверное представление о финансовом результате и движении денежных средств, не содержит существенных ошибок и полностью соответствует данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

3. Проверка на предмет соответствия деятельности Общества требованиям нормативно-правовых актов, внутренних документов:

- решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые советом директоров общества, соответствуют действующему законодательству, уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;
- протоколы заседаний совета директоров оформлены в полном объеме, без исправлений и включают все необходимые материалы;
- анализ документов органов управления показал, что с их стороны осуществлялся постоянный контроль над исполнением принятых ими решений;
- в Обществе функционирует система внутреннего контроля за правильным и своевременным ведением и отражением в бухгалтерском учете расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других операций;

- фактов нарушений, нормативно-правовых актов Российской Федерации, а также требований внутренних документов общества, ревизионной комиссией в ходе проверки не выявлено.

#### 4. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2023 год.

По итогам работы за 2023 год Обществом достигнуты следующие показатели, без учета НДС.

Выручка от продажи работ, товаров, услуг, Прочие доходы организации	126 646 тыс. руб.
Себестоимость продаж	84 381 тыс. руб.
Управленческие и коммерческие расходы	34 713 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств	77 916 тыс. руб.
Валюта баланса на конец 2023 года	117 967 тыс. руб.
Размер Уставного капитала Общества	53 098 тыс. руб.
Чистые активы на конец 2023 года	60 072 тыс. руб.

Ревизионная комиссия провела проверку исполнения решений общего годового собрания акционеров за 2023 год.

1. По итогам работы за 2022 год согласно принятого решения на годовом собрании акционеров выплачены в 2023 году дивиденды акционерам в размере 0,42 руб. (Ноль рублей 42 копейки) на одну обыкновенную акцию, 17,57 руб. (Семнадцать рублей 57 копеек) на одну привилегированную акцию. Общая сумма начисленных дивидендов за 2022 год составила 500 000,00 руб. (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек), выплаченных 221 228,21 руб. (двести двадцать одна тысяча двести двадцать восемь) руб. 21 коп. Промежуточные дивиденды за 2023 год не выплачивались.
2. В 2023 году выплачено:
  - вознаграждение членам ревизионной комиссии за счет прибыли 2023 года в сумме 45 тыс. руб.;
  - ежемесячное вознаграждение председателю Совета директоров 25 тыс. руб. на общую сумму 300 тыс. руб.
3. За 2023 год выплачено доплаты к пенсии пенсионерам на общую сумму 300 000 тыс. руб.
4. За 2023 год всего начислено налогов 11 314, 3 тыс. руб., из них:
  - Налог на прибыль – 510,4 тыс. руб.
  - Налог на имущество – 1 235,1 тыс. руб.
  - Земельный налог – 3 429,8 тыс. руб.
  - Налог на добавленную стоимость – 3 063,2 тыс. руб.
  - Налог на доходы с физ. лиц - 2 959 тыс. руб.
  - Транспортный налог – 96,1 тыс. руб.
  - Налог на воду – 20,7 тыс. руб.
 Платежи в бюджет перечислены своевременно и в полном объеме.
5. Независимая аудиторская фирма ООО «Аудит Центр» (ОГРН: 1102468046350) провела аудиторскую проверку достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности АО «Промбурвод» за 2023 год (с 1 января по 31 декабря включительно).

Проверка проводилась в соответствии с действующим законодательством РФ об аудиторской деятельности и заключалась в проверке ведения бухгалтерского учета с целью определения соответствия баланса, требования российского законодательства и нормативным актам.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. В процессе была рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

В соответствии с заключением аудиторской фирмы ООО «Аудит Центр», финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31.12.2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными Российской Федерации.

В результате рассмотрения заключения аудиторской фирмы ООО «Аудит Центр» и первичных документов о деятельности АО «Промбурвод», ревизионная комиссия пришла к заключению, что представленные на утверждение собрания акционеров годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность на 31 декабря 2023 года соответствуют действительности и рекомендуются к утверждению Советом директоров АО «Промбурвод».

Ревизионная комиссия АО «Промбурвод»

Председатель ревизионной комиссии



О.А. Якушева

Член ревизионной комиссии



Т.А. Долженко

Член ревизионной комиссии



А.В. Ожерельева