

## **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:

ООО «Стейнвег – Калининград»	-	1 080 628 рублей 47 копеек
ООО «Транс – Эксим»	-	5 533 236 рублей 67 копеек
ЗАО «ТрансБалтСервис»	-	16 629 107 рублей 40 копеек
ООО «Автотор – Терминал»	-	5 452 062 рубля 53 копейки

Для обеспечения основной производственно-хозяйственной деятельности порт использовал услуги сторонних организаций, в результате образовалась кредиторская задолженность, в том числе:

ИП Дульша В.И.	-	2 154 281 рубль
ООО «Славия»	-	4 400 000 рублей
ООО «Эридан»	-	10 651 442 рубля 05 копеек
ООО «Железобетон»	-	1 897 615 рублей 02 копейки

7. По итогам 2013 года общий объем грузооборота порта составил 4054,6 тысяч тонн, в том числе 2323,7 тысяч тонн - экспортных грузов, 1730,9 тысяч тонн - импортных грузов. За 2013 год в порту было обработано 33567 вагонов и 1487 судов. Среднесписочная численность работников ОАО «КМТП» за 2013 год составила 625 человека.

Финансовым результатом хозяйственно - финансовой деятельности общества за 2013 год является чистая прибыль в размере 143,4 млн. рублей.

8. Просроченной кредиторской задолженности, подлежащей перечислению в бюджет и внебюджетные фонды не выявлено.

Нарушений сроков представления финансовой отчетности и расчетов по налогам (налоговой декларации) не установлено.

9. Решения Совета директоров и Генерального директора общества принимались в соответствии с нормами Устава общества и законодательством РФ.

10. Имеется аудиторское заключение аудиторской компании ООО «Балтийский Центр Аудита» от 17 марта 2014 года.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность годовой бухгалтерской и налоговой отчетности в обществе и предлагает утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность общества за 2013 год.

Председатель  
ревизионной комиссии



Б.А. Худалов

18.03.2014г.