

**Заключение**  
**Ревизионной комиссии по итогам финансово – хозяйственной деятельности**  
**акционерного общества «Якутскгеофизика» за 2016 год**

10 апреля 2017 г.

г. Якутск

**Ревизионная комиссия** акционерного общества «Якутскгеофизика» (далее – Общество), избранная на годовом Общем собрании акционеров Общества 29.06.2016 г., в следующем составе:

Председатель комиссии:

- **Сафонова Наталья Николаевна** начальник отдела организационного развития и управления персоналом АО «Якутскгеофизика».

Члены комиссии:

- **Разумов Алексей Юрьевич** – финансовый аналитик ООО «ГеоПроМайнинг»;
- **Борухина Ирина Владимировна** - эксперт Департамента финансового консалтинга и отчетности ООО «ГеоПроМайнинг»

руководствуясь Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ, Уставом Общества, **провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам за 2016 год.**

Целью проверки, проводимой Ревизионной комиссией Общества, являлось подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по итогам деятельности за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года включительно.

Проверка проводилась с **03 апреля по 09 апреля 2017 года** с ведома временно исполняющего обязанности генерального директора АО «Якутскгеофизика» Хисамутдинова Э.Т. и в присутствии главного бухгалтера Захаровой А.М.

Проверка проводилась на выборочной основе и включала в себя изучение годового отчета Общества за 2015 год, учредительных документов, первичных бухгалтерских и финансовых документов, отчетов, договоров на оказание услуг, других документов и материалов, содержащих информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном году.

**В результате проверки установлено:**

**1. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Акционерное общество «Якутскгеофизика» (АО «Якутскгеофизика»- далее Общество) зарегистрировано Министерством юстиции Республики Саха (Якутия) 20.07.1995г., свидетельство о регистрации №1462.

Адрес места нахождения: 677008, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул.Билибина, дом 1, офисное здание.

Уставный капитал Общества составляет 6 167 920 (шесть миллионов сто шестьдесят семь тысяч девятьсот двадцать) рублей и состоит из:

587 594 (пятьсот восемьдесят семь тысяч пятьсот девяносто четыре) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая;

29 198 (двадцать девять тысяч сто девяносто восемь) привилегированных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

Всего 616 792 (шестьсот шестнадцать тысяч семьсот девяносто две) акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Все акции Общества распределены между:

- ООО «Геофизические Евроазиатские Ресурсы» (96,9267%);
- 403 физические лица (3,0733%).

Реестр акционеров ведется АО «Республиканский специализированный регистратор Якутский Фондовый центр».

Общество имеет филиалы.

**Филиалы Общества:**

- Филиал Акционерного общества «Якутскгеофизика» в г. Мирный «Западно-Якутская геофизическая экспедиция» по адресу: 678170, г. Мирный, Чернышевское шоссе, 2;
- Филиал Акционерного общества «Якутскгеофизика» в г. Иркутске по адресу: 664005, г. Иркутск, пос. Затон, ул. Ивана Сивко, 4

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- проведение геофизических, геологических и других исследований при поисках, разведке и эксплуатации месторождений нефти и газа и других полезных ископаемых;
- обработка и интерпретация геолого-геофизической информации, создание банков геолого-геофизических данных по месторождениям полезных ископаемых и геолого-геофизической изученности республики в целом;
- добыча и переработка полезных ископаемых;
- маркетинг геолого-геофизической информации;
- производство и реализация геофизического и геологического оборудования, снаряжения и материалов;
- и иные виды деятельности; к иным видам деятельности относится деятельность, по которой Общество на регулярной основе получает доходы.

Доходы от других видов деятельности, осуществляемых Обществом в рамках закона, для целей бухгалтерского учета считаются прочими поступлениями.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Общество ведет бухгалтерский учет и представляет финансовую отчетность в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными правовыми актами Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).

Для осуществления постановки бухгалтерского учета, Общество самостоятельно формирует Учетную политику в соответствии с правилами и нормами ведения бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008, п. 2 ПБУ 11/2008; п. 21 ПБУ 21/2008), исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности, «Учетная политика предприятия на 2016 год» продлена приказом по АО «Якутскгеофизика» № 316 от 31.12.2015 года.

Проверка основных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества проводилась ревизионной комиссией на основании предоставленных материалов за 2016 год: бухгалтерский баланс (ф.1), отчет о финансовых результатах (ф.2), отчет об изменениях капитала (ф.3), отчет о движении денежных средств (ф.4), пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, аудиторское заключение.

## 2.1. УЧЕТ НАЛИЧИЯ И ДВИЖЕНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Учет основных средств, производится в разрезе видов, приведенных в Общероссийском классификаторе основных фондов. (Постановление Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 года № 359 (ОК 013-94)).

В соответствии с Учетной политикой, амортизация для целей бухгалтерского учета, по основным средствам, начисляется ежемесячно линейным способом, что подтверждают фактические данные бухгалтерского учета.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2016г. составила 1 705 678 тыс.руб., на конец 2016г. первоначальная стоимость основных средств составляет 1 676 004 тыс.руб. Уменьшение первоначальной стоимости основных средств на 29 673 тыс.руб. произошло в том числе за счет:

поступления основных средств (первоначальная стоимость):

- Квартира 2-комн. г.Якутск, ул.50 лет Советской Армии, 12/1, 28- на сумму 4 170 тыс.руб.;

продажи основных средств (первоначальная стоимость):

- трактор с бульдозерным оборудованием Б10М 2 единицы - на сумму 4 295 тыс.руб.;

- Бульдозер Б-170 ПСМ-1Е –на сумму 2 943,6 тыс.руб.;

- Квартира 3-комн. г.Мирный, ул.Комсомольская, 4, 44- на сумму 2 030 тыс.руб.;

- Квартира 2-комн. г.Якутск, ул.Лермонтова, 98/1, 43- на сумму 4 064,4 тыс.руб.;

- Квартира 1-комн. г.Якутск, ул.Лермонтова, 22, 54- на сумму 2 681,3 тыс.руб.;

- Квартира 2-комн. г.Мирный, ул.Комсомольская, 4А, 1- на сумму 3 200 тыс.руб.;

- А/м-мастерская передвижная УСТ- 54532А 3 единицы- на сумму 4 545 тыс.руб.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств (земельные участки) по состоянию на 31.12.2016г. составила 5 412 тыс.руб. Изменений за отчетный период не произошло.

По состоянию на 31.12.2016г. основные средства на консервации на сумму 75 624 тыс.руб., накопленная амортизация составила 14 967 тыс.руб., остаточная стоимость составляет 60 657 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств, полученных в аренду и учитываемых за балансом по состоянию на 31.12.2016г. составляет 1 973 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2015г. стоимость та же).

Остаточная стоимость основных средств, сданных в аренду, составляет 6 6415 тыс.руб. Что выше аналогичного показателя на 31.12.2015г. на 4 826 тыс.руб.

## 2.2. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений соответствует данным бухгалтерского баланса:

- строка 1170 Финансовые вложения общества - величина всех финансовых вложений общества на конец 2016 года составляет 110 060 тыс.руб.

2.1. Структура долгосрочных финансовых вложений за 2016 г.

Таб.2.1.(тыс.руб.)

	Объект финансового вложения	Сумма (на 01.01.16г)	Приход за 2016г.	Выбытие за 2016г.	Сумма (на 31.12.16г)
	ЗАО «Иркутское электроразведочное предприятие»	110 960	0	0	110 960
	ООО «Сафарг», г. Якутск	90	0	90	0
	ИТОГО долгосрочных вложений	111 050	0	90	110 960



На 31.12.2016г. сумма финансовых вложений составила 110 060 тыс.руб. За 2016г. произошло уменьшение финансовых вложений на 90 тыс.руб. в результате выхода Общества из состава участников ООО «Сафарг».

### **2.3. УЧЕТ ДОХОДА ЗА ВЫПОЛНЕННЫЕ РАБОТЫ**

Применяется порядок формирования доходов на счете 90 «Продажи», ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 №1791). Доходы Общество самостоятельно квалифицирует как связанные с обычными видами деятельности исходя из характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения (п. 4 и п. 5 ПБУ №9/99, письмо Минфина России от 07.02.2005 №07-03-01/63). Для признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ (оказания услуг) с длительным периодом выполнения Общество применяет порядок аналогичный предусмотренному ПБУ2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденный Приказом Минфина РФ от 24.10.08 г. №116 н.

Доходы Общества подтверждаются первичными документами, оформленными в полном объеме, в рамках договорных отношений с Заказчиками, в соответствии с календарными планами ГРР, наличием актов сдачи-приемки выполненных работ.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается до полного завершения работ как отдельный актив в составе строки «Запасы»

### **2.4. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО**

Порядок включения расходов в себестоимость работ (услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии со ст.3 Федерального закона от 21.11.1996 № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат на производство (себестоимость) работ (услуг) формируется по элементам затрат, достоверность данных и признание их в качестве расходов подтверждается.

Акционерным обществом в отчетном году использованы следующие виды энергетических ресурсов:

Наименование ресурсов	В натуральном выражении	В денежном выражении
Тепловая энергия	1 265 ГКал	3 170 тыс.руб.
Электрическая энергия	481 297 кВт/час.	3 580 тыс. руб.
Бензин автомобильный	49 тн.	2 097 тыс. руб.
Топливо дизельное	2 744 тн.	92 795 тыс. руб.
Газ природный	414 314 куб.м.	1 823 тыс.руб.

### **2.5. СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ**

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2016г. составляет 140 536 тыс.руб., из них:

в том числе наиболее крупные дебиторы:

- АО «Востсибнефтегаз» 39 110 тыс.руб. за выполненные ГРР;
- ПАО «ВЧНГ» 11 000 тыс.руб. за выполненные ГРР;
- ООО «Геофизические Евразийские Ресурсы» 13 412 тыс.руб. за выполненные ГРР;
- АО «ИЭРП» 4 000 тыс.руб. за выполненные ГРР.

Кредиторская задолженность на 31.12.2016г. (стр.1510 и 1520) сложилась в сумме 911 742 тыс. руб., в том числе:

- займы и кредиты 433 369 тыс.руб.;
- задолженность:
  - перед бюджетами по налогам 95 818 тыс.руб.;
  - перед государственными внебюджетными фондами 134 450 тыс.руб.;
  - перед поставщиками и подрядчиками 123 245 тыс.руб.;
  - авансы полученные 32 859 тыс.руб.;
  - перед персоналом 22 634 тыс.руб.;
  - прочая 69 367 тыс.руб.

Наиболее крупные кредиторы по авансам выданным:

ООО «Сюльдюкарнефтегаз» 32 859 тыс.руб.;

Наиболее крупные кредиторы по подрядным работам:

АО «ИЭРП» 12 751 тыс.руб., АО «Алмазы Анабара» 6 706 тыс.руб., МП ЭМР «Ванавараэнерго» 5047 тыс.руб., ИП Пьянкин 9 753 тыс.руб., ИП Рыков 9 694 тыс.руб., ООО «Уральский резерв» 15 794 тыс.руб., ООО «Шанс Трейд регион» 12 726 тыс.руб.

Наличие дебиторской и кредиторской задолженности подтверждено соответствующими первичными документами (договоры, акты приемки выполненных работ и иные платежные документы).

Инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками проведена на 31.12.2016г., что соответствует действующему законодательству.

В ходе выборочной проверки отклонений от норм ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не установлено.

## **2.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ**

Инвентаризация имущества и обязательств Обществом проведена перед составлением годового баланса, согласно приказу №193 от 14.12.2016г.

Обязательной инвентаризации подлежало:

1. имущество Общества, независимо от места нахождения;
2. имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете (находящееся на ответственном хранении, арендованное, полученное для переработки), а также имущество неучтенное по каким-либо причинам;
3. все виды финансовых обязательств.

В ходе проверки и анализа первичных документов (акты инвентаризации) установлено, что документально неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют. По результатам инвентаризации имущества, материальных ценностей и финансовых обязательств недостатков и излишков не выявлено.

Все полученные денежные средства израсходованы на уставные цели организации.

## **2.7. ДОСТОВЕРНОСТЬ БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД**

Доходы от основного вида деятельности в 2016 г. по АО «Якутскгеофизика» составили 831 410 тыс. руб.

Себестоимость продаж составляет 793 115 тыс. руб.

Управленческие расходы 143 986 тыс.руб.

По итогам работы за 2016 год Общество получило убытки в размере 186 328 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства 15 418 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 14 321 тыс. руб.,  
Изменение отложенных налоговых активов 36 165 тыс. руб.

*Чистый убыток за 2016 год составил 164 689 тыс. руб.*

### **3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В АО «ЯКУТСКГЕОФИЗИКА»**

Ежегодный обязательный аудит Общества осуществляется профессиональным внешним аудитором, не связанным имущественными интересами с Обществом или ее участниками, в соответствии с Законом РФ «Об акционерных обществах» на основании заключенного с ним договора.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО «Якутскгеофизика» осуществляется внешними аудиторами Общества АО «Аудиторско-консалтинговая фирма «Гранд», г. Якутск.

За период с 1 января 2016 года по 31 декабря 2016 года проведен аудит ООО «Аудиторско-консалтинговая фирма «Гранд», выдано положительное Заключение о достоверности бухгалтерской, финансовой отчетности и соответствия ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

### **4. ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

Годовой отчет Общества за 2016 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит все необходимые сведения о финансово-хозяйственной деятельности Общества, а именно:

- положение Общества в отрасли;
- приоритетные направления деятельности Общества;
- перспективы развития Общества;
- отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества;
- описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
- перечень совершенных Обществом в 2016 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.95 г. «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок;
- перечень совершенных Обществом в 2016 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.95 «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имела заинтересованность;
- сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества;
- размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества в 2016 году;
- сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения;
- иные необходимые сведения.

Годовой отчет Общества по итогам работы за 2016 год составлен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

**На основании проведенной выборочной проверки предоставленных ревизионной комиссии бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и других документов бухгалтерского учета, аудиторского заключения ревизионная комиссия делает вывод:**



Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Положениями о бухгалтерской отчетности с учетом изменений и дополнений в соответствии с действующим законодательством РФ и локальными актами Общества. Аналитический и синтетический учет бухгалтерских операций позволяет дать объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Бухгалтерская и налоговая отчетность представляется в сроки, установленные законодательством России.

Проверено соответствие данных годового баланса за 2016 год с данными по счетам в главной книге и оборотных сводных ведомостях и журналах – ордерах.

Годовой баланс за 2016 год имеет валюту в сумме 1 369 698 тыс. рублей.

Чистый убыток за отчетный период: 164 689 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016г.: 325 693 тыс. руб.

Уставный капитал – 6 168 тыс. руб.

Зарплата работникам Общества выплачивалась с нарушением сроков, установленных действующим законодательством.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента: члены Совета директоров АО “Якутскгеофизика” получают вознаграждения в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 25.09.2015г. (Протокол от 28.09.2015г., вопрос №4).

Случая возникновения угрозы существенным интересам Общества и выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами Общества – нет.

Структура и компетенция органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества соответствует требованиям законодательства Российской Федерации и регулируется соответствующими положениями Устава Общества.

Ответственными распорядителями кредитов за проверяемый период являлись:

Врио генерального директора:  
Главный бухгалтер:




Хисамутдинов Эдуард Тагирович  
Захарова Анжелика Михайловна

Фактов существенного нарушения порядка отражения финансово-хозяйственных операций в представленных документах не выявлено.

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества за 2016 год, подтверждается.

**Председатель комиссии:**

**Члены комиссии:**

  
**Н.Н.Сафонова**  
  
**А.Ю.Разумов**  
  
**И.В.Борухина**