

**Заключение Ревизора
о проверке финансово-хозяйственной деятельности
Акционерного общества «Центральный Универмаг» (АО «ЦУМ»)
по итогам 2019 отчетного года**

«25» марта 2020 года

г.Сочи

В соответствии со статьей 85 Федерального закона от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах» №208-ФЗ (ред. от 27.12.2018г.), Уставом АО «ЦУМ», Положением о Ревизионной комиссии (Ревизоре) АО «ЦУМ» (в ред.2017г.), и на основании полномочий, данных Годовым общим собранием акционеров АО «ЦУМ» от 24 апреля 2019г., Ревизором была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности и организации бухгалтерского учета Общества по итогам 2019 отчетного года.

В течение отчетного периода со стороны акционеров Ревизору обращений, касающихся недостатков и нарушений, связанных с деятельностью Общества, не поступало.

В проверке принимал участие Ревизор – Языджян Каринэ Альбертовна.

Должностные лица, ответственные за финансово-хозяйственную деятельность Общества в проверяемом периоде:
Генеральный директор ООО «РМГ» - управляющей организации АО» ЦУМ» - Кочян В.В.
Главный бухгалтер – Ерохина М.А.

Проверка носила плановый характер. Период проведения проверки 10.03.2020г. по 24.03.2020г.

В ходе проверки использовались документы, представленные бухгалтерией Общества.

Проверка проводилась выборочным методом. Проверке были подвергнуты регистры аналитического и синтетического учета, банковские и кассовые документы, авансовые отчеты, также выборочно были проверены договоры с предприятиями и организациями по состоянию на 01.01.2020г.

Результаты проверки позволили сделать следующие выводы:
- финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2019 году осуществлялась в соответствии с действующим законодательством;
- характер и содержание деятельности Общества соответствует целям и задачам, определенным в учредительных документах;
- записи в учетных регистрах бухгалтерских документов в целом достоверно отражают результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год, выявленные недостатки не вносили существенных искажений в отчетность Общества и не оказали существенного влияния на ее достоверность.

Ревизор подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год.

Результаты работы Ревизора были доложены руководству АО «ЦУМ».

Ревизор _____



Языджян К.А.