

Заключение Ревизионной комиссии
О финансово-хозяйственной деятельности
Публичного акционерного общества «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ»
за 2017 год

1. Вводная часть

В соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» (далее – Общество), положением о Ревизионной комиссии ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» и на основе аудиторского заключения ООО «А.Д.Е. Аудит» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам за 2017 год.

В ревизионную комиссию требования о проведении внеплановых проверок и ревизий от акционеров и Совета директоров в течение года не поступали.

Ревизионная комиссия осуществила проверку:

1. Соответствия порядка ведения бухгалтерского учета хозяйственных операций учетной политике ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» и нормативно-правовым актам РФ;
2. Соблюдения порядка проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств и оформления ее результатов в связи с составлением годовой бухгалтерской отчетности;
3. Своевременности подготовки и представления бухгалтерской отчетности;
4. Достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности, Годовом отчете ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» за 2017 год и отчете о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Кроме того, проведена оценка основных показателей, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» за 2017 год.

2. Аналитическая часть

В ходе проверки установлено:

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2017 являлись Президент Сергей Васильевич Зайцев и Главный бухгалтер Ирина Викторовна Ефименко.

ОАО «РОСТИК РЕСТОРАНТС», зарегистрировано 24 мая 2004 г. за ОГРН 1047796362305, ИНН 7722514880. 15 августа 2005 г. МИФНС № 46 по г.Москве была зарегистрирована смена наименования Общества с ОАО «РОСТИК РЕСТОРАНТС» на ОАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» за ГРН 2057747809964. 15 июля 2015 г. МИФНС № 46 по г.Москве была зарегистрирована смена наименования Общества с ОАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» на ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» за ГРН 2157747934782.

Уставный капитал ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» по состоянию на 31.12.2017 составляет 2 767 015 179,80 (Два миллиарда семьсот шестьдесят семь миллионов пятнадцать тысяч сто семьдесят девять) рублей 80 копеек и состоит из 16 305 334 (Шестнадцати миллионов трехсот пяти тысяч трехсот тридцати четырех) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 169,7 (Сто шестьдесят девять целых семь десятых) рублей каждая (размещенные акции).

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал оплачен полностью.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» 1-02-55033-Е.

Бухгалтерский учет ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» ведется на основании Учетной политики на 2017 год для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» от 29.12.2016 №БУ/РРХ/01 и составленной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, другими регулирующими вопросы бухгалтерского учета нормативными актами, и Учетной политикой для целей налогообложения, утвержденной приказом ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» от 29.12.2016 № БУ/РРХ/01), составленной в соответствии с требованиями налогового законодательства.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» от 28.12.2017 №1-12-17 «Об инвентаризации нематериальных активов ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» для подготовки годовой отчетности за 2017 год», от 28.12.2017 № 2-12-17 « Об инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ», от 28.12.2017 №3-12-17 «Об инвентаризации финансовых вложений ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств в Обществе проведена в установленные сроки и в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49, и п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утв. Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г.) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ». Документальное оформление проведения инвентаризации и отражения ее результатов в учете осуществлялось с применением унифицированных форм, утвержденных Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998г. № 88. Инвентаризация имущества осуществлялась рабочими комиссиями по объектам, находящимся в подотчете материально-ответственных лиц Общества и с составлением инвентаризационных описей. Все инвентаризационные описи подписаны членами инвентаризационных комиссий и материально-ответственными лицами.

Инвентаризация всех видов расчетов, финансовых вложений, резервов и т.д. осуществлялась на основании первичных и подтверждающих документов с оформлением Актов инвентаризации. Все Акты инвентаризации имущества и обязательств подписаны членами рабочих ревизионных комиссий.

Процедура организации архивного делопроизводства регламентируется локальными нормативными актами.

Первичная бухгалтерская и финансовая документация хранится в помещении централизованного хранения и по истечении сроков хранения подлежит уничтожению в установленном порядке. Все поступившие на централизованное хранение первичные учетные документы размещены на стеллажах в хронологическом порядке.

Ревизионная комиссия подтверждает, что бухгалтерская отчетность готовилась в сроки, установленные законодательством, и своевременно представлялась заинтересованным пользователям.

Данные, содержащиеся в формах годовой бухгалтерской отчетности, соответствуют данным, отраженным в регистрах бухгалтерского учета. В бухгалтерскую отчетность Общества включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, представленные доверительными управляющими. В пояснительной записке содержится информация, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Достоверность бухгалтерской отчетности за 2017 год подтверждена аудиторским заключением аудиторской компании ООО «А.Д.Е. Аудит».

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась деятельность по управлению предприятиями общественного питания, стратегическое планирование и маркетинговые исследования в сфере оказания услуг общественного питания, развитие существующих и новых направлений и концепций в сфере общественного питания.

Показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2017 году:

- 1) Баланс: 4 629 170 тыс. руб.,
- 2) Стоимость чистых активов: 4 576 641 тыс. руб.,
- 3) Чистая прибыль по итогам 2017 г.: 9 320 065 руб.,
- 4) Чистые активы Общества больше уставного капитала на 1 809 626 тыс.руб.
- 5) Основная доля доходов Компании была сформирована за счет получения дивидендов от ее дочерних обществ. Так доходы, полученные от участия в других организациях, составили в 2017 году 24 750 064 руб.
- 6) По результатам за 2017г. сложился налоговый убыток в размере 7 108 881 руб.

Ревизионная комиссия не обнаружила фактов нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, установленного правовыми актами Российской Федерации, учетной политикой Общества и представления финансовой отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность данных отчетности ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ».

Годовой отчет ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» содержит достоверную информацию о деятельности Общества, ее приоритетных направлениях деятельности и перспективах развития. Годовой отчет ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» составлен в соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утв. Банком России 30.12.2015 N 454-П).

Отчет о заключенных ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, содержит полную и достоверную информацию.

3. Итоговая часть

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год, Годовом отчете ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» за 2017 год, Отчете о заключенных ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» в 2017 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и рекомендует их к утверждению на Годовом общем собрании акционеров.

Председатель Ревизионной комиссии



Т.Ю. Тимакова

Член Ревизионной комиссии



О.Н. Лохмаков

