

Отчет
по проверке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО Государственная медицинская страховая компания «Заполярье»
за 2023 год

Место проведения - г. Тюмень

Сроки проведения: - начало 12 февраля 2024 года

- окончание 15 февраля 2024 года

Ревизором АО Государственная медицинская страховая компания «Заполярье» (АО «ГМСК «Заполярье») Алишевой Зульфией Тимралиевной осуществлена проверка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГМСК «Заполярье» (ОГРН 1028900507657, ИНН 8901002054, юридический адрес: 629003, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Салехард, ул.Маяковского, д.4) за 2023 год.

1. Проверка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГМСК «Заполярье» за 2023 год

1.1. Бухгалтерский баланс

на 31.12.2023, тыс. руб.	отражено в отчёте	фактически по оборотно-сальдовой ведомости за 2023 год, руб. коп.	примечание (расчет)
АКТИВЫ			
Основные средства	24 948,40	24 948 396,09	
основные средства	24 948,40	24 948 396,09	
инвестиционное имущество	-		
Прочие активы	2 628,03	2 628 033,90	
требования по текущему налогу на прибыль	-		
отложенные налоговые активы	93,83	93 829,20	
прочие активы	2 534,20	2 534 204,70	Сч. 20804 - 80 300,00 Сч. 60302 - 1 220 446,67 Сч. 60308 - 48 885,00 Сч. 60312 - 604 405,38 Сч. 61008 - 521 367,65 Сч. 61009 - 58 800,00 Сч. 60336 - 0,02 Итого - 2 534 204,72
Финансовые вложения	94 500,00	94 500 000,00	
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного	728 405,53	728 405 534,67	

медицинского страхования			
займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	70 620,38	70 620 382,03	
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 694,80	5 694 797,66	
ИТОГО АКТИВОВ	926 797,14	926 797 144,35	
Капитал и резервы	184 332,42	184 332 426,46	
Уставный капитал	128 063,50	128 063 500,00	
Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	20 142,41	20 142 410,96	
Резервный капитал	13 423,92	13 423 924,59	
Нераспределенная прибыль	22 702,59	22 702 590,91	
Краткосрочные обязательства	742 464,72	742 464 717,89	
кредиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования	728 346,19	728 346 193,74	
кредиторская задолженность прочая	499,70	499 695,91	Сч. 60312 – 499 695,91
Обязательство по текущему налогу на прибыль	497,57	497 567,00	Сч. 60328 – 497 567,00
прочие обязательства	8 782,14	8 782 136,72	Сч.60301 – 106 768,00 Сч.60305 – 8 666 068,72 Сч.60309 – 9 300,00 Итого - 8 782 136,72
оценочные обязательства	-		
отложенные налоговые обязательства	4 339,12	4 339 124,52	Сч.61701 – 4 339 124,52
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	926 797,14	926 797 144,35	

1.2. Формирование чистой прибыли за 2023 год

Показатели	отражено в отчёте о финансовых результатах за 2023 год, тыс. руб.	фактически по данным оборотно-сальдовой ведомости за 2023 год, руб. коп.	
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 813,86	24 813 858,87	

Налог на прибыль	5 557,57	5 557 568,00	
Прибыль после налогообложения	19 256,29	19 256 290,87	

1.3. Анализ отчета о потоках денежных средств
страховой организации за 2023 год

Выборочная проверка движения денежных средств по расчетному счету и другим счетам показала соответствие движению денежных средств по основным направлениям поступлений и выплат, отраженным в отчете.

Остаток денежных средств на счетах на конец года подтвержден выпиской банка по состоянию на 31.12.2023 и соответствует остатку, отраженному в отчете на 31.12.2023 в сумме 5 694 797 руб.66 коп.

1.4. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Выборочная проверка показала, что суммы дебиторской и кредиторской задолженности, отраженные в балансе страховой организации на конец года, соответствуют предоставленным актам сверки взаиморасчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2023.

Вывод:

1. Показатели, отраженные в бухгалтерской отчетности АО «ГМСК «Заполярье» за 2023 год соответствуют данным бухгалтерского учета за 2023 год.
2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ГМСК «Заполярье» достоверно отражает во всех отношениях финансовое положение дочернего общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год, что в свою очередь подтверждено аудиторским заключением.

Ревизор АО «ГМСК «Заполярье» ЗТТ Алишева З.Т.