

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА " АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ 15162" о  
достоверности бухгалтерской отчетности и анализе финансового  
состояния общества за 2013 год.**

25 апреля 2014 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ревизионная комиссия ПАО "АТП 15162" произвела проверку годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности публичного акционерного общества "Автотранспортное предприятие 15162" за 2013 год.

В своей деятельности ревизионная комиссия руководствовалась действующим законодательством Украины, а также Уставом общества и "Положением о ревизионной комиссии ПАО АТП 15162", утвержденным общим собранием акционеров.

Ревизионной комиссией была произведена проверка :

- достоверности и полноты годовых бухгалтерских отчетов публичного акционерного общества "АТП 15162" за 2013 год;
- соответствия показателей годового бухгалтерского отчета предприятия данным учетных регистров;
- соответствия принятой в 2013 году на предприятии системы бухгалтерского учета требованиям украинского законодательства.

Во время проверки проанализированы бухгалтерские принципы, которые использовались акционерным обществом, рассмотрены принципы оценки материальных статей баланса, примененные предприятием, и отчетности в целом.

При проверке были использованы следующие документы :

бухгалтерские балансы, финансовые отчеты, главные книги, журналы – ордера, материалы инвентаризаций, авансовые отчеты, ведомости начисления зарплаты, кассовые и банковские документы за 2013 год.

## 2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

ПАО "Автотранспортное предприятие 15162" – идентификационный код 03118038, форма собственности – коллективная, расположено и имеет юридический адрес: 65031, г. Одесса, ул. Промышленная 21.

Автопредприятие зарегистрировано Ильичевским райисполкомом г. Одессы 25 сентября 1995 года под N03118038

25 апреля 2014 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ревизионная комиссия ПАО "АТП 15162" произвела проверку годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности публичного акционерного общества "Автотранспортное предприятие 15162" за 2013 год.

В своей деятельности ревизионная комиссия руководствовалась действующим законодательством Украины, а также Уставом общества и "Положением о ревизионной комиссии ПАО АТП 15162", утвержденным общим собранием акционеров.

Ревизионной комиссией была произведена проверка :

- достоверности и полноты годовых бухгалтерских отчетов публичного акционерного общества "АТП 15162" за 2013 год;
- соответствия показателей годового бухгалтерского отчета предприятия данным учетных регистров;
- соответствия принятой в 2013 году на предприятии системы бухгалтерского учета требованиям украинского законодательства.

Во время проверки проанализированы бухгалтерские принципы, которые использовались акционерным обществом, рассмотрены принципы оценки материальных статей баланса, примененные предприятием, и отчетности в целом.

При проверке были использованы следующие документы :

бухгалтерские балансы, финансовые отчеты, главные книги, журналы – ордера, материалы инвентаризаций, авансовые отчеты, ведомости начисления зарплаты, кассовые и банковские документы за 2013 год.

## 2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

ПАО "Автотранспортное предприятие 15162" – идентификационный код 03118038, форма собственности – коллективная, расположено и имеет юридический адрес: 65031, г. Одесса, ул. Промышленная 21.

Автопредприятие зарегистрировано Ильичевским райисполкомом г. Одессы 25 сентября 1995 года под N03118038

Предусмотренная нормативными документами "Информация о деятельности предприятия" была опубликована в газете «Бюллетень Цінних Паперів України» и на сайте предприятия.

### 3.УСТАВНОЙ ФОНД

Размер заявленного Уставного фонда общества-730140грн., уставной фонд оплачен полностью.

Уставный фонд общества разделен на 2920560 простых именных акций, номинальная стоимость одной акции-0,25 грн.

Дополнительного выпуска акций не проводилось.

### 4.УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ И ИХ ИЗНОСА /АМОРТИЗАЦИЯ/

НА 01.01.2014 года предприятие имеет собственных основных средств с остаточной стоимостью в сумме 7468 тыс. грн., Первоначальная их стоимость 10663 тыс.грн., износ – 30 %, что соответствует данным аналитического и синтетического учета, главной книги.

Арендованных основных средств в акционерном обществе не числится.

В 2013 году учет основных средств велся в соответствии з МСБУ №16 "Основные средства".

В 2013 году поступлений основных средств не было, выбыло основных средств на общую сумму 56,0 тыс.грн. Была проведена переоценка основных средств на сумму – 6525,0 тыс.грн. Нарушений в оформлении и учете этих операций нет.

Затраты на ремонт основных средств в 2013 году составили –25,0 тыс. грн. Нарушений в учете этих затрат не установлено.

### 5.УЧЕТ ТОВАРНО – МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Основные и вспомогательные материалы, топливо, запасные части, малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, другие товарно-материальные ценности отражались в учете по фактической себестоимости на соответствующих балансовых счетах. Наличие их подтверждено инвентаризационными описями, составленными по материально-ответственным лицам.

Уценка и доценка остатков товарно- материальных ценностей в отчетном периоде не проводилась.

## 6. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И РАСЧЕТОВ

Учет кассовых операций велся в соответствии с " Положением ведения кассовых операций у национальной валюте Украины " , утвержденным постановлением Правления Нацбанка Украины N 637 от 15.12.2004. года , с учетом изменений и дополнений.

Утвержденный лимит остатка наличности в кассе , сроки и порядок выдачи выручки предприятием выдерживаются. Остаток денежных средств на 01.01.2014 года по данным кассовой книги – 2581 грн. 80 коп., что соответствует данным главной книги и баланса.

Аналитический учет по счету 311 "Расчетный счет в национальной валюте" ведется по выпискам банка, данные которых соответствуют записям в регистрах операций на расчетном счете. Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2014г.- 20017 грн. 90 коп., что соответствует данным учета и баланса.

Кредиторская задолженность за 2013 год уменьшилась и составила- 116,0 тыс. гривен, по сравнению с 2012 годом- 161,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность за 2013 год увеличилась по сравнению с 2012 годом / 242,0 тыс. грн./ . И составила на 01.01.2014 года - 246,0 тыс. грн.

Данные аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности соответствуют данным аналитического учета.

Задолженность по заработной плате на 01.01.2013 года составляла 17,0 тыс. грн., по состоянию на 01.01.2014 года- 7,0 тыс. грн. и являлась текущей задолженностью. Просроченной задолженности по зарплате в предприятии нет.

По расчетам с бюджетом кредиторская задолженность на 01.01.2014 года составила 17,0 тыс. грн., По состоянию на 01.01.2013 года кредиторская задолженность перед бюджетом составляла 15,0 тыс. грн.,

По расчетам по страхованию по состоянию на 01.01.2014 года кредиторской задолженности нет.

Внешнеэкономической деятельностью предприятие в анализируемом периоде не занималось, расчетов по внешнеэкономической деятельности нет.

Дивиденды по результатам работы предприятие за 2013 год не начислялись.

#### **7.УЧЕТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ И ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ, ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРИБЫЛИ**

Учет выполненных автоуслуг , сдачи в аренду собственных средств и арендованого недвижимого имущества , методы их оценки соответствуют установленным требованиям.

Согласным данным бухгалтерского учета выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2013 году составила 690,0 тыс. грн., что соответствует данным формы N2 отчетности.

Исчисление налога на добавленную стоимость производилось в соответствии с требованиями Закона Украины " О налоге на добавленную стоимость" от 22.05.1997 года N283/97-ВР с учетом изменений и дополнений .

По итогам за 2013 год затраты составили 955,0 тыс. грн.

По результатам работы за 2013 год акционерное общество получило прибыль в размере 7,0 тыс. грн.,

#### **8.СОСТОЯНИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ**

Хозяйственно- финансовая деятельность предприятия осуществляется в соответствии с Уставом.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа по предприятию от 26.12.2013 года N 25 Акты инвентаризации основных средств , товарно – материальных ценностей , денежных средств – оформлены соответствующим образом . Акты сверки по взаиморасчетам имеются не по всем клиентам.

Бухгалтерская и статистическая отчетность составляется в установленные сроки.

#### **9.ВЫВОДЫ**

Ревизионная комиссия пришла к выводу , что представленная информация во всех существенных аспектах свидетельствует о соответствии осуществляемой хозяйственно-финансовой деятельности действующему законодательству и дает действительное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов предприятия.

Система бухгалтерского учета , используемая на предприятии в анализируемом периоде , соответствует законодательству и дает


действительное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов предприятия.

Финансовая отчетность составлена на основе действительных учетных данных и в целом достоверно отражает финансовое состояние акционерного общества на 1 января 2014 года по результатам операций за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.

Члены ревизионной комиссии ОАО "АТП-15162"  
Председатель РК.

  
Козак Н.Г.

Члены РК.

  
Ковальчук А.Н.

Конфендрат Н.Б.

