

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА " АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ 15162" о
достоверности бухгалтерской отчетности и анализе финансового
состояния общества за 2012 год.**

26 апреля 2013 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ревизионная комиссия ПАО "АТП-15162" произвела проверку годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности публичного акционерного общества "Автотранспортное предприятие 15162" за 2012 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 2012 год;
- соответствия показателей годового бухгалтерского отчета предприятия данным учетных регистров;
- соответствия принятой в 2012 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 заработной платы, кассовые и банковские документы за 2012 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

Перерегистрировано Ильичевской райгосадминистрацией г.Одессы 28 мая 2008 года за N - 503854. Перерегистрировано в Публичное акционерное общество 07.07. 2011года.

Для хранения денежных средств и осуществления безналичных расчетов открыты расчетные счета N2600631535073 код валюты 980/украинская гривня/ и валютный счет N2600631535073 код валюты 840 / доллар США/. Счета открыты в Ильичевском территориальном безбалансовом отделении № 6 Центрального отделения Проминвестбанка г. Одессы, МФО 328135 и безбалансовом отделении № 1 Проминвестбанка г.Одессы АБ « Пивденний» р/с 26007311697001 МФО 328009.

Основной вид деятельности- осуществление грузовых перевозок автомобильным транспортом . Уставом предусмотрены также другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством .

Должностными лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность общества в отчетном периоде были:

Председатель правления - Витвицкий Иван Демьянович,

Главный бухгалтер – Ковальчук Светлана Васильевна.

Одесское акционерное общество “АТП-15162” создано в соответствии с приказом регионального отделения Фонда государственного имущества Украины по Одесской области от 28.05.1995 года N443 путем преобразования государственного предприятия “Одесское АТП-15162” в ОАО в соответствии с Указом Президента Украины от 26.11.1994 года N699/94.

Хранителем ценных бумаг акционерного общества , согласно заключенного договора, является ООО « Регран» расположенное по адресу: г. Одесса, ул. Космонавтов, 36.

Депозитарием акционерного общества, согласно заключенного договора, является ПАО « Национальный депозитарий Украины» расположенное по адресу г. Киев, ул. Гринченко,3.

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 - 730140 грн., 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 01.01.2013 года предприятие имеет собственных основных средств с остаточной стоимостью в сумме 4193,9 тыс. грн., Первоначальная их стоимость 4420,0 тыс. грн., износ - 76,1 %, что соответствует данным аналитического и синтетического учета, главной книги.

Арендованных основных средств в акционерном обществе не числится.

В 2012 году учет основных средств велся в соответствии с МСБУ №16 "Основные средства".

В 2012 году было поступление основных средств на общую сумму 3,3 тыс. грн., выбыло основных средств на общую сумму 229,5 тыс. грн. Нарушений в оформлении и учете этих операций нет.

Затраты на ремонт основных средств в 2012 году составили - 7,3 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. Остатка денежных средств на 01.01.2013 года по данным кассовой книги нет, 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 01.01.2013г.- 7,0 тыс. грн. что соответствует данным учета и баланса.

Поступлений и движения средств на валютном счете в проверяемом периоде не было.

Кредиторская задолженность за 2012 год уменьшилась и составила- 161,0 тыс. гривен, по сравнению с 2011 годом- 168,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность за 2012 год увеличилась по сравнению с 2011 годом / 205,7 тыс. грн./ . И составила на 01.01.2013 года 242,0 тыс. грн.

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

Задолженность по заработной плате на 01.01.2012 года составляла 10,0 тыс. грн., по состоянию на 01.01.2013 года- 17,0 тыс. грн. и являлась текущей задолженностью. Просроченной задолженности по зарплате в предприятии нет.

По расчетам с бюджетом кредиторская задолженность на 01.01.2013 года составила 15,0 тыс. грн., По состоянию на 01.01.2012 года кредиторская задолженность перед бюджетом составляла 22,4 тыс. грн.,

По расчетам по страхованию по состоянию на 01.01.2013 года кредиторская задолженность составила 0,0 тыс. грн.

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

Дивиденды по результатам работы предприятие за 2012 год не начислялись из-за отсутствия прибыли.

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

Учет выполненных автоуслуг ,методы их оценки соответствуют установленным требованиям.

Согласным данным бухгалтерского учета выручка от реализации услуг в 2012 году уменьшилась на 0,3 тыс. грн. и составила 98,0 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 2012 года сумма НДС с реализованного оборота составила 16,0 тыс. грн., что соответствует декларации по НДС .

По итогам за 2012 год затраты составили 991,0 тыс. грн.

По результатам работы за 2012 год акционерное общество имело убыток в размере 51,0 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 26.12.2012 года N 21 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.

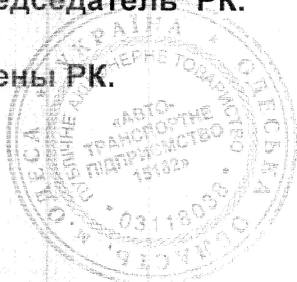
Система бухгалтерского учета , используемая на предприятии в анализируемом периоде , соответствует законодательству и дает действительное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов предприятия.

Финансовая отчетность составлена на основе действительных учетных данных и в целом достоверно отражает финансовое состояние акционерного общества на 1 января 2013 года по результатам операций за период с 1 января 2012 года по 31 декабря 2012 года.

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

Козак Н.Г.

Члены РК.



[Handwritten signatures]

Корань С.А.

Конфендрат Н.Б.