

Звіт
ревізійної комісії по результатах перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"
за 2015 рік.

В період з 01 по 25 березня 2016 року Ревізійна комісія у складі:

Голова ревізійної комісії: Лозінська Валентина Федорівна

Члени ревізійної комісії: Гусар Зіновій Антонович

Паламарчук Михайло Михайлович

згідно з наданими повноваженнями, провела перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод".

За звітний період роботи Ревізійної комісії скарг та інших звернень не надходило.

Ревізія проводилась по декільком напрямкам:

В ході проведення перевірки комісії був представлений повний пакет фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Балтський верстаторемонтний завод", в складі Балансу(Звіту про фінансовий стан) , Звіту про фінансові результати(Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів(за прямим методом), Звіту про власний капітал, Пояснювальні примітки до цієї звітності за 2015 рік. Також були надані угоди, прибуткові та видаткові накладні, акти виконаних робіт та отриманих послуг.

Фінансова діяльність акціонерного товариства перевірялась згідно представленої фінансової звітності, складеної відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" за 2015 рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, була підготовлена у відповідності з законодавчими актами, що регулюють ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні (П(С)БО).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком основних засобів та інвестиційної нерухомості, які оцінюються за справедливою вартістю.

Звітність представлена у тисячах української гривень.. Також у звітності надана порівняльна інформація за попередній звітний період 2014 року.

На підтвердження фінансової звітності підприємства за 2015 рік була проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань.

Так, згідно з наказом ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" від 01.11.2015 р. №6 проведено інвентаризацію основних засобів, нематеріальних активів станом на 01.12.2015 року.

В результаті перевірки при проведенні інвентаризації розбіжностей між фактичними та обліковими залишками не виявлено. Залишки по рахунках товариства є достовірними.

Амортизацію основних засобів товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу.

Зниження залишкової вартості пов'язане з нарахуванням амортизації, а також з вибуттям основних засобів, які мали залишкову вартість на момент списання.

В результаті перевірки правильності визначення фінансових результатів, відображених в фінансовій звітності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" за 2015 рік було виявлено наступне:

| №пп | Показники | 2015 рік тис.грн. |
|-----|---|----------------------|
| 1. | Чистий дохід від реалізації продукції | 80 |
| 2. | Собівартість реалізованої продукції | 69 |
| 3. | Валовий прибуток | 11 |
| 4. | Інші операційні доходи | 16 |
| 5. | Адміністративні витрати | 44 |
| 6. | Інші операційні витрати | 21 |
| 7. | Фінансовий результат від операційної діяльності(збиток) | 38 |
| 8. | Інші витрати | - |
| 9. | Чистий фінансовий результат (збиток) | 38 |

По даним фінансової звітності в порівнянні з 2014 роком чистий дохід від реалізації продукції збільшився на 4 тис.грн.

По підсумкам звіту про фінансові результати від операційної діяльності являється збиток в сумі 38 тис.грн.

Чистий фінансовий результат (збиток) становить 38 тис.грн. , що на 7 тис. грн. менше в порівнянні з минулим роком.

Дані представлені в звітності є достовірними та відповідають дійсному фінансовому стану товариства.

Комісією також проведена перевірка цільового використання грошових коштів. В результаті чого виявлено наступне: грошові кошти за звітний період були направлені:

- на оплату послуг(ел.енергія, послуги зв'язку, банківські послуги) - 34,5тис.грн.
- сплата єдиного податку – 4,5 тис.грн.
- прибутковий податок -3,0 тис.грн.
- Єдиний соціальний внесок – 11,6 тис.грн.
- військовий збір -0,5 тис.грн.
- оплата праці працівників -23,8тис.грн.

- витрати, пов'язані з обслуговуванням ЦП товариства та складанням річного звіту, загальних зборів товариства – 16,4 тис.грн.
Підприємство не мало в 2015 році заборгованості по заробітній платі.
На протязі звітного періоду товариство своєчасно виконувало розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами.

В ході проведення перевірки відсторонення від цільового використання грошових коштів комісією не виявлено.

Основним доходом товариства в 2015 році являється дохід від оренди нерухомого майна.

**Висновок
ревізійної комісії по акту перевірки
фінансових результатів
ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"
за 2015рік.**

При проведенні перевірки фінансово- господарської діяльності комісія:

1. Перевірила дотримання товариством законодавства України при виконанні фінансово-господарських операцій.
2. Здійснила перевірку достовірності бухгалтерської звітності товариства за 2015 рік.

По результатам перевірки виявлено :

-дані фінансової звітності товариства відповідають даним бухгалтерського обліку:

-господарсько-фінансова діяльність ведеться згідно з діючим законодавством України;

-прийнята система бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам;

- дані, наведені в фінансовій звітності, відповідають записам в первинних документах та облікових реєстрах.

Комісія вважає можливим підтвердити, що поточний бухгалтерський облік та річна фінансова звітність ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" відповідали приписам Закону України "Про бухгалтерський

облік та фінансову звітність в Україні" та чинним Міжнародним стандартам фінансової звітності .Вся інформація, надана комісії , була справедливою та достовірно відображена в звітності. Дані фінансової звітності реально відображають фактичний фінансовий стан товариства.

Голова ревізійної комісії:
Члени ревізійної комісії:



Лозінська В.Ф.

Гусар З.А.

Паламарчук М.М.