

Акт
 проверки финансово-хозяйственной
 деятельности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
 «ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ»
 за период с 01 января по 31 декабря 2015 года
 (неконсолидированный)

В соответствии с п. 11.2 Устава ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ» (далее - Компания), Ревизионная комиссия в составе:

- Беляковой Ю.Г. – финансового директора Корпорации “NCH Advisors, Inc.”-председателя комиссии,
- Морозовой Н.Н. - специалиста по ценным бумагам Корпорации «NCH Advisors, Inc.» члена комиссии,
- Суриной Н.Н. - начальника отдела кадров ПАО «ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ», - члена комиссии,

провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании за 2015 год.

При проведении проверки, Ревизионная комиссия руководствовалась Уставом ПАО «ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ», нормативными актами Кабинета Министров Украины и Министерства финансов Украины.

В процессе работы были проверены учетные документы: журналы-ордера и приложения к ним, оборотные ведомости, расчетные ведомости, платежные документы, банковские выписки, а также квартальная и годовая финансовая отчетность (баланс и отчет о финансовых результатах), дебиторская и кредиторская задолженность.

Проверкой установлено:

Организация и методология бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Компании соответствует основным требованиям Закона Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» и Положениям бухгалтерского учета.

1. Учет наличия и движения основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, расходов на производство осуществляется в соответствии со стандартами, положениями и инструкциями бухгалтерского учета.

2. Учет расчетов по заработной плате и социальному страхованию осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

3. В результате проверки установлено, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год, Компанией были начислены следующие налоговые обязательства:

- по налогу на доходы физических лиц и военному сбору – в сумме 2 295,7 тыс. грн.,
- по налогу на прибыль – 1 315,9 тыс. грн.
- единый социальный взнос – 4 967,9 тыс. грн.
- прочие налоги и сборы – 198,8 тыс. грн.

В течение 2015 года проводились проверки финансовой деятельности предприятия различными государственными органами:

- Налоговой инспекцией г. Полтавы проведена проверка достоверности начисления сумм НДС за февраль, июль, ноябрь 2015г. В ходе проверки подтверждена достоверность данных декларации по НДС за июль и ноябрь 2015 года.

По результатам проверки за февраль месяц составлен акт, снята с налогового кредита сумма НДС 64 860,00 грн, начислены штрафные санкции на сумму 16 215,00 грн. Компания обжаловала решение налоговой инспекции г. Полтавы в судебном порядке. Постановлением Полтавского окружного административного суда от 23.06.2015 года решение налоговой инспекции отменено. Определением Харьковского апелляционного административного суда от 04.08.2015 года Постановление суда первой инстанции оставлено в силе.

- Налоговой инспекцией г. Полтавы проведена проверка достоверности проведения расчета единого социального взноса в связи с применением понижающего коэффициента к ставке единого социального взноса за февраль 2015 года. В ходе проверки нарушений не установлено.
- Полтавским областным отделением Фонда социального страхования по временной потере трудоспособности проведена внеплановая проверка о расходе средств Фонда за период с 01.10.2013 г. по 31.03.2015 г. В ходе проверки нарушений не установлено.

В январе 2016 года независимой аудиторской фирмой «БИНА», г. Киев была проведена аудиторская проверка годовой финансовой отчетности. В ходе проверки нарушений не установлено, получено аудиторское заключение о подтверждении достоверности данных финансовой отчетности за 2015 год.

В отчетном периоде Компанией получена прибыль в сумме 5 551 тыс. грн.

На основании всего выше изложенного, Ревизионная комиссия имеет все основания признать, что финансовая отчетность Компании составлена на основании данных аналитического учета, в соответствии с требованиями действующего законодательства Украины, а также достоверно и непредвзято отображает финансовое состояние.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность финансовой отчетности ПАО «ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ», составленную по состоянию на 31 декабря 2015 года с валютой баланса в размере 49 675 тыс. грн. и основных показателей финансово-хозяйственной деятельности, приведенных в Отчете о финансовых результатах за 2015 год.

Председатель Ревизионной комиссии



Ю.Г. Белякова

Члены Ревизионной комиссии



Н.Н. Морозова



Н.Н.Сурина