

Акт
проверки финансово-хозяйственной
деятельности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ»
за период с 01 января по 31 декабря 2016 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 2016 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 2016 год, Компанией были начислены следующие налоговые обязательства:

- по налогу на доходы физических лиц и военному сбору – в сумме 3 173,4 тыс. грн.,
- по налогу на прибыль – 2 182,8 тыс. грн.
- единый социальный взнос – 3 310,8 тыс. грн.
- прочие налоги и сборы – 492,7 тыс. грн.

В январе 2016 года Налоговой инспекцией г. Полтавы проведена проверка достоверности начисления суммы бюджетного возмещения НДС за ноябрь 2015г. В ходе проверки подтверждена достоверность данных декларации по НДС за ноябрь 2015 года.

В январе 2017 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 2016 год.

В отчетном периоде Компанией получена прибыль в сумме 9 722 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», составленной по состоянию на 31 декабря 2016 года с валютой баланса в размере 54 495 тыс. грн. и основных показателей финансово-хозяйственной деятельности, приведенных в Отчете о финансовых результатах за 2016 год.

Председатель Ревизионной комиссии



Ю.Г. Белякова

Члены Ревизионной комиссии




Н.Н. Морозова

Н.Н.Сурина