

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ по річному звіту за 2017 рік ПАТ «ПОЛІСЯНКА»

Ревізійна комісія ПАТ «ПОЛІСЯНКА» в складі: голови комісії Черпака Віктора Олександровича, членів комісії Корзун Лариси Петрівни, Єрмошук Оксани Вікторівни провела перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛІСЯНКА» станом на 31 грудня 2017 року.

У процесі роботи були вибірково перевірені первинні документи бухгалтерського обліку, оборотно-сальдові відомості, головна книга та інші документи.

Перевіркою встановлено: фінансова звітність підприємства представлена в обсязі, передбаченому Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і включає:

- «Баланс» підприємства за 2017 рік (форма №1) ;
- «Звіт про фінансові результати» (форма №2) ;
- «Звіт про рух грошових коштів» (форма №3) ;
- «Звіт про власний капітал» (форма №4)
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) ;
- Декларація про прибуток підприємства (річна).

Під час проведення аналізу статей балансу підприємства Ревізійною комісією встановлено наступне:

На балансі підприємства станом на 31.12.2017 року обліковуються активів на загальну суму 1903 тис. грн., з них найбільшу питому вагу складають основні засоби за залишковою вартістю на суму 1 627 тис. грн., дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги в сумі 177 тис. грн., виробничі запаси – 56 тис. грн.

Основні засоби за залишковою вартістю розподілені наступним чином:

- . Будинки та споруди – 1428 тис. грн..
- . Машини та обладнання – 168 тис. грн.
- . Інструменти, прилади, інвентар – 31 тис. грн..

Запаси на 31.12.2017 року розподілились наступним чином:

- . Інші матеріали – 56 тис. грн..

Дані підтверджуються проведеною щорічною інвентаризацією згідно наказу №17 від 20.10.2017 року.

Дебіторська заборгованість збільшилась в порівнянні з минулим роком на 119 тис. грн.

При проведенні перевірки розрахунків із замовниками було встановлено, що дебіторська заборгованість складає 177 тис. грн., а саме :

- . Житомиргазбут - 17,0 тис. грн..
- . Орендатори – 88,1 тис. грн..
- . ПрАТ ЕК «Житомиробленерго» - 34,5 тис. грн.
- . Ємільчинський РЕМ – 19,9 тис.грн.
- . ДП «Житомирське лісове господарство» - 7,4 тис.грн.

Резерв сумнівних боргів підприємством в 2017 році не створювався.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2017 року складає 578,0 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31.12.2017 року складають 5 тис. грн. до складу яких включено залишок коштів на поточному рахунку в сумі 5,0 тис. грн.

Загальний обсяг виручки від реалізації продукції (робіт, послуг) за 2017 рік склав 2400,362 тис. грн. з ПДВ.

Перевіркою встановлено, що нарахування заробітної плати персоналу, відрахування податку з доходів фізичних осіб та внески до пенсійного фонду ЄСВ проводилися вчасно і в повному обсязі.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2017 рік Товариство має прибуток в сумі 381,220 тис. грн.

При проведенні перевірки податкового обліку порушень не виявлено. Реєстр отриманих та виданих податкових накладних, заповнення декларацій з ПДВ та податку на прибуток підприємства ведуться відповідно до вимог Законодавства України.

Перевірка бухгалтерського балансу та звітності за 2017 рік дає можливість зробити висновок, що вони складені на підставі первинних документів, аналітичного та синтетичного обліку і відповідають вимогам чинного законодавства.

В ході перевірки не виявлено суттєвих недоліків, які могли б вплинути на достовірність обліку і звітності.

З урахуванням вищезазначеного та на виконання ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства, Ревізійна комісія підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2017 рік і пропонує акціонерам затвердити річний звіт за 2017 рік.

Голова Ревізійної комісії

Черпак В.О.

Члени комісії

Корзун Л.П.

Єрмошук О.В.