

**Звіт Ревізійної комісії
Публічного акціонерного товариства
«Мало-Бузуківський гранітний кар'єр»
за 2010 рік**

«22» квітня 2011 року

с. Малий Бузуків

Відповідно до Статуту ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр», ревізійною комісією Товариства у складі: голови ревізійної комісії Тищенко Н.П. та членів ревізійної комісії Проценко Л.І., Тертичної Т.І., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2010 року.

Мета перевірки – звіт перед Загальними зборами акціонерів.

До перевірки були надані Статут, договори з контрагентами, документи бухгалтерського обліку та звітності станом на 31.12.2010 року, висновки аудитора щодо фінансової звітності Товариства за 2010 рік.

Звітність підготовлено бухгалтерським відділом ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» у відповідності з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV (з наступними змінами та доповненнями) та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Станом на 31.12.2010 р. статутний капітал Товариства становить 491000 гривень, він поділений на 1964000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал оплачений в повному обсязі. Станом на 31.12.2010 р. вилученого капіталу Товариство не має. Протягом 2010 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Зміни до статутного капіталу не вносились.

Резервний капітал обліковується на кінець року в сумі в сумі 123,0 тис. грн. Його розмір відповідає 25,0% статутного капіталу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). Нерозподілений прибуток на 31.12.2010 р. становить 3355,0 тис. грн. За підсумками 2010 року Товариство отримало збитки в сумі 1447,0 тис. грн.

При перевірці обліку коштів у касі порушень (п.4 і 8 ст.1 "Порядок ведення касових операцій у народному господарстві України") не встановлено. Не встановлено також порушень по операціях на розрахунковому рахунку в банку. Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики на підприємстві.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток - порушень не встановлено.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами, пенсійним фондом і по соціальному страхуванню ведуться вчасно.

Згідно з наказом від 30.09.2010 року № 946, у товаристві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов'язань. Інвентаризація розрахунків, грошових коштів та товарно-матеріальних цінностей, що обліковуються на балансі Товариства, проводилась станом на 01 жовтня 2010 року.

Незалежним аудитором Посашковою Н.Г. (сертифікат аудитора серії А №001018 від 24.03.1994 року чинний до 24.03.2013 року, свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм і аудиторів, які одноособово надають послуги від 22.06.2001 №2677) проводилась аудиторська перевірка повного комплексу фінансових звітів ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", що включають баланс станом на 31.12.2010 р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал та примітки до фінансової звітності за рік, що минув на зазначену дату, складених у відповідності до вимог Національних Стандартів (Положень) бухгалтерського обліку України.

Відповідно до аудиторського висновку аудитори вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

На думку аудиторів, річні фінансові звіти Публічного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" у складі балансу станом на 31.12.2010 р., звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал, приміток до фінансової звітності за 2010 рік, складені у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, достовірно у всіх суттєвих аспектах подають фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" за 2010 рік, за винятком впливу наступного питання: діяльність Товариства зазнала значного впливу внаслідок нестабільної економіки в країні і буде перебувати під цим впливом у найближчому майбутньому. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на майбутні операції Товариства. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Відповідний вплив буде відображений у фінансовій звітності, коли він стане відомий і зможе бути оцінений. Ми не спостерігали за річною інвентаризацією наявних активів, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами Товариства. Товариством не створено забезпечення виплат персоналу, що на нашу думку, не відповідає Національним Положенням (Стандартам) бухгалтерського обліку України. Відповідно, в пасиві потрібно відобразити суму забезпечень виплат персоналу і збільшити збитки за 2010 рік.. Існує суперечність

у регулюванні деяких господарських операцій різними нормативними актами (пов'язаними з податковим обліком). З вищенаведених причин можливі відхилення в показниках фінансової звітності та стану справ в цілому.

Висновки ревізійної комісії.

Під час проведеної перевірки Ревізійною комісією не виявлено фактів порушення Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання 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 ПАТ «Мало-Бузуківський гранітний кар'єр» за 2010 рік і пропонує акціонерам затвердити річний звіт за 2010 рік.

Голова ревізійної комісії

Н.П. Тищенко

Член ревізійної комісії

Л.І. Проценко

Член ревізійної комісії

Т.І. Тертична

