

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПАО «ГОНГ» за 2015 г.**

Ревизионная комиссия (далее по тексту - Комиссия), избранная Общим собранием акционеров Публичного акционерного общества «ГОНГ» (далее по тексту – Общество), в составе Председателя Ревизионной комиссии Кривша В.С., членов ревизионной комиссии Стеценко Т.А., Антипенко С.В., действуя на основании Положения о ревизионной комиссии, утвержденного Общим собранием акционеров (протокол от 19.05.2011г.), была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января по 31 декабря 2015г., по результатам которой подготовлен настоящий отчет.

Ревизионная комиссия в своей работе руководствовалась Уставом Общества, законами Украины «О ценных бумагах и фондовом рынке», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», другими законодательными документами и нормативными актами, которые регулируют хозяйственную деятельность Общества.

Основными вопросами проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ГОНГ» за 2015г. являлись:

- Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества, в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества;
- Проверка законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами;
- Проверка документов по инвентаризации имущества, учета и обеспечения сохранности материальных ценностей;
- Проверка состояния бухгалтерского учета и правильности составления балансов по состоянию на 31.12.2015г., отчета о финансовых результатах за 2015г, отчетной документации для налоговых и других органов государственного управления.
- Проверка соблюдения в деятельности Общества действующего законодательства Украины, нормативных актов и иных, обязательных к исполнению, нормативных документов.

В ходе проверки Комиссии были представлены первичные распорядительные и отчетные документы, в том числе:

- Приказы, изданные Обществом в отчетном году в т.ч. «Об организации бухгалтерского учета и учетной политики на 2012 – 2017 г.» (№214 от 31.12.2011г.);
- Заключение комиссий по инвентаризации имущества;
- Отдельные договоры, заключенные Обществом;
- Бухгалтерская отчетность Общества:
 - форма №1 «Баланс»;
 - форма №2 «Отчет о финансовых результатах»;
 - форма №3 «Отчет о движении денежных средств»;
 - форма №4 «Отчет о собственном капитале»;
 - форма №5 «Приложения к годовой финансовой отчетности».

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ПАО «ГОНГ» в 2015 году являлись:

Генеральный директор – Николаенко Г.Л. (приказ №90 от 19.05.2011г.);

Главный бухгалтер – Половнева Л.Е. (приказ № 53-К от 18.03.2010г.).

Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества, в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет, Исполнительная дирекция, Ревизионная комиссия.

Свою деятельность Общество проводило в соответствии с Уставом, решениями, принятыми Общим собранием акционеров, Наблюдательным Советом, а также Исполнительной дирекцией.

Решения, принятые Общим собранием акционеров, Наблюдательным Советом, исполнительная дирекцией оформлены Протоколами Общих собраний, заседаний Наблюдательного Совета, Исполнительной дирекцией и соответствуют действующему законодательству и полномочиям этих органов управления, указанным в Уставе.

Решения, принятые в 2015 году Исполнительной дирекцией, находятся в компетенции органов управления Общества. Они не противоречат законодательным актам, на основании которых осуществлялась их деятельность и Уставу. Приказы, издаваемые Обществом на основании этих решений, не нарушали требований Устава Общества.

Анализ документов органов управления показал, что с их стороны осуществлялся постоянный контроль над исполнением принятых ими решений.

Проверка законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами.

Проверенные финансово-хозяйственные операции и сделки, проведенные Обществом в 2015 году, осуществлялись в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины.

Комиссией не обнаружены существенные факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии качества управления характеру деятельности Общества.

Проверена полнота, достоверность и сроки раскрытия информации Обществом как эмитентом ценных бумаг. За отчетный период Обществом не нарушались требования действующего законодательства Украины, нормативных актов и других обязательных к исполнению актов, предъявляемых с раскрытию информации.

Проверка документов по инвентаризации имущества, учета и обеспечения сохранности материальных ценностей.

Согласно приказам «Об организации бухгалтерского учета и учетной политики» №214 от 31.12.2011г. и «О проведении годовой инвентаризации за 2015 год» №126 от 01.10.2015г. Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей и денежных средств.

Комиссия выборочно ознакомилась с Протоколами инвентаризационных комиссий по результатам проведенной плановой инвентаризации имущества Общества за 2015 год по следующим категориям: основные средства, МБП, инвентарь. В ходе проверки учета и обеспечения сохранности материальных средств, в том числе основных, нарушений не выявлено, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерском учете.

Проверка состояния бухгалтерского учета и правильность составления баланса по состоянию на 31.12.2015г., отчета о финансовых результатах за 2015г, отчетной документации для налоговых и других органов государственного управления.

Анализ бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2015 год) свидетельствует о достоверности учета хозяйственных операций и правильном отражении товарных, имущественных и финансовых потоков.

Годовая отчетность Общества за 2015 год, во всех существенных аспектах, подготовлена в соответствии с законодательством Украины и нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с принципами ведения бухгалтерского учета в Украине.

Уставный капитал не изменился и составляет на 31.12.2015г 39900,00грн., что соответствует учредительным документам.

Все акции Общества являются простыми именными, номинальной стоимостью 3,50 грн. за 1 штуку. Количество акций общества составляет 11400шт.

В отчетном году Общество не выкупало акции собственной эмиссии у акционеров.

Информация о юридических лиц, которыми пользуется ПАТ «ГОНГ»:

-Публичное Акционерное Общество «Национальный депозитарий Украины»;

-ООО «Межотраслевой депозитарный центр»;

-Аудиторская фирма ООО «Прайс-аудит».

Средняя численность работников составила - 65 человек.

Фонд оплаты труда составил - 2209,8 тыс.грн.

Основные виды продукции и услуг, что производит эмитент это торговля ГСМ (сумма выручки составила - 4620 тыс.грн.) и сдача в аренду собственного недвижимого имущества (сумма от сдачи составила - 5225 тыс.грн.).

В бухгалтерском учете операции отражены правильно, что подтверждает и аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Прайс – аудит».

В ходе проверки проведен выборочный анализ расходов и доходов по основным операциям Общества. Формирование проверенных доходов и расходов происходило в соответствии с требованиями нормативных документов.

Проверены методика и показатели по основным доходам и расходам, формирующим облагаемый оборот по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Закона «О налогообложении прибыли предприятий» и Налоговым кодексом Украины.

Доходы и расходы, включенные в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, соответствуют показателям формы №2.

Расчет прибылей и убытков основан на реальном учете фактических доходов от реализации и фактических затрат на производство и подтвержден соответствующими документами.

В ходе проверки не обнаружены отклонения от установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки годовой бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на ее достоверность.

Нарушений в учете и учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности Общества, не выявлено.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и налогообложение в Украине, а также учетной политикой, принятой Обществом на 2015 год.

Проверка соблюдения в деятельности Общества действующего законодательства Украины, нормативных актов и других обязательных к исполнению нормативных документов.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства и в соответствии с Уставом Общества.

Выводы Комиссии:

Комиссия подтверждает достоверность фактических данных годового отчета, использование прибыли, основных результатов работы и соответствие осуществленных Обществом в отчетном году видов деятельности действующему законодательству.

Финансовая отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства.

Фактов нарушения законодательства во время проведения финансово-хозяйственной деятельности, а также установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подачи отчетности не выявлено.

По результатам проведенной ревизии Комиссии считает, что финансовая отчетность отражает достоверно финансовое положение предприятия по состоянию на 31.12.2015 года.

В соответствии с изложенным, Комиссия рекомендует отчет и выводы к утверждению Общим собранием акционеров.

Председатель Ревизионной комиссии



В.С.Кривша

Члены Ревизионной комиссии



С.В.Антипенко



Т.А.Стеценко

28 апреля 2016 года