

Доклад ревизионной комиссии  
открытого акционерного общества  
«Орджоникидзевский горно-обогатительный комбинат»

Отчет и заключение ревизионной комиссии ОАО «ОГОК» за 2010г.

Докладчик: председатель ревизионной комиссии Бугайцова Наталья Валериевна.

В соответствии с требованиями п.9.4.3 Устава открытого акционерного общества «Орджоникидзевский горно-обогатительный комбинат» ревизионная комиссия в составе:

Бугайцовой Натальи Валериевны – председатель комиссии  
Боднара Владимира Ивановича – член комиссии  
Борисовой Светланы Ивановны – член комиссии

Произвела проверку финансово-хозяйственной деятельности предприятия и подготовила заключение по результатам деятельности ОАО «ОГОК» в 2010 году.

При проверке ревизионная комиссия руководствовалась Уставом ОАО «ОГОК», Положением о ревизионной комиссии ОАО «ОГОК», нормативными актами Кабинета Министров и Министерства финансов Украины.

В процессе проверки были выборочно проверены первичные документы бухгалтерского учета, журналы-ордера, главная книга, контракты и другие документы.

Проведена проверка финансовой отчетности ОАО «ОГОК», баланса по состоянию на 31.12.2010г. а также соответствующих расчетов о финансовых результатах, движении денежных средств, отчета о собственном капитале.

Ответственность за достоверность и полноту отчетов несет руководство ОАО «ОГОК». Ревизионная комиссия несет ответственность за полноту и объективность сведений, которые содержатся в заключении.

#### ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:

Учетная политика во всех ее существенных аспектах отвечает основным требованиям законодательства, которое регулирует ведение бухгалтерского учета, а именно Закона Украины от 16.07.1999г. № 996 «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине», Положений (стандартов) бухгалтерского учета, Положений и инструкций Министерства финансов Украины.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием автоматизированных подсистем.

Хранение документов осуществляется в соответствии с приказом Главного архивного Управления при Кабинете Министров Украины от 20.07.1998г. №41 «Об утверждении перечня типовых документов».

Во время проведения анализа статей баланса предприятия по состоянию на 31.12.2010г. ревизионной комиссией было установлено следующее:

Учет основных средств и необоротных материальных активов в соответствии с требованиями действующего законодательства ведется отдельно в бухгалтерском и налоговом учете.

Начисление заработной платы персоналу, отчисления налога с дохода физ.лиц и взносов в пенсионный фонд, фонды социального страхования осуществляется своевременно и в полном объеме.

Ведение налогового учета соответствует требованиям действующего законодательства.

Члены ревизионной комиссии принимали участие в работе комиссии по ликвидации основных фондов комбината. По результатам 2010г. списано 277 объектов основных фондов и произведена частичная ликвидация 6 объектов основных фондов.

Члены ревизионной комиссии также принимали участие в проведении внутренних проверок (по результатам 2010г. проведено 92 проверки)

Члены ревизионной комиссии принимали участие и контролировали списание МБП в эксплуатации по подразделениям комбината. Принимали участие в работе комиссии по инвентаризации ТМЦ в подразделениях предприятия, по инвентаризации денежных средств в кассе комбината, в комиссии по списанию потерь боя изделий из керамики, по приему отходов лома, содержащих драгметаллы.

Проверка бухгалтерского баланса и отчетности за 2010г. дает возможность сделать заключение, что они составлены на основании первичных документов аналитического и синтетического учета в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Комиссия считает, что получила достаточно доказательств того, что финансовые отчеты не содержат существенно недостоверной информации.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность:

баланса по состоянию на 31.12.2010г. с валютой 2 445 724 тыс.грн.,

и основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2010г. в сумме 9 357 тыс.грн. до налогообложения и 4 272 тыс.грн. с учетом налога на прибыль.

Председатель Ревизионной комиссии

Н.В.Бугайцова

