

ВИСНОВОК
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ НА РІЧНИЙ ЗВІТ ЗА 2019 рік
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД»

Ревізійною комісією АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» проведена перевірка фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» станом на 31 грудня 2019 року, вивчений баланс, звіт про фінансові результати, первинні документи.

1. Керівництво АТ «НОРД»

За період, що перевірявся, відповідальними за фінансово-господарську діяльність були:

- з правом першого підпису - Директор Ткач Олексій Юхимович, призначений на посаду наказом № 11 від 25.12.2018 року.
- з правом другого підпису - відповідальний за ведення бухгалтерського та податкового обліку Ткач Олексій Юхимович. До сьогоднішнього дня посада головного бухгалтера вакантна.

2. Предмет діяльності АТ «НОРД»

Згідно Статуту предметом діяльності АТ «НОРД» є проектування, розробка, масове виробництво, технічне обслуговування, реалізація електричних холодильників і морозильників.

У 2019 році виробництво товарної продукції не здійснювалось. Реалізації товарної продукції в поточному році не було.

За 2019 рік середньооблікова чисельність штатних працівників персоналу АТ «НОРД» склала 3 осіб, що на 3 особи менше показника середньооблікової чисельності за 2018 рік. Зниження показника склало 50,0%. Фонд оплати праці в поточному році склав 43 тис.грн. і в порівнянні з 2018 роком збільшився в 3,3 рази.

Згідно фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 року, підготовленої згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності, вартість активів АТ «НОРД» складає 365 406 тис.грн., що на 1 497 тис.грн. менш ніж у 2018 фінансовому році.

3. Склад майна АТ «НОРД»

- основні засоби і необоротні активи – 305 596 тис.грн. або 83,6% до всього майна, зменшення за 2019 рік склало 3 126 тис.грн.

4. Склад оборотних активів АТ «НОРД»

Оборотні активи АТ «НОРД» станом на 31.12.2019 року становлять 59 810 тис.грн. або 16,4% до всього майна і включають наступні статті:

- запаси – 32 525 тис.грн.
- поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 16 311 тис.грн.
- авансі видані – 813 тис.грн.
- поточна дебіторська заборгованість з розрахунків з бюджетом – 331 тис.грн.
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 535 тис.грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість – 8 989 тис.грн.
- гроші та їх еквіваленти – 4 тис.грн.
- інші оборотні активи – 302 тис.грн.

5. Склад зобов'язань і забезпечень АТ «НОРД»

Заборгованість АТ «НОРД» становить на 31.12.2019 року становить 514 570 тис.грн. і включає наступні статті:

- векселі видані короткострокові – 400 000 тис.грн.
- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 13 194 тис.грн.
- поточна кредиторська заборгованість з розрахунків з бюджетом – 627 тис.грн.
- поточна заборгованість з оплати праці – 1 168 тис.грн.
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 38 тис.грн.
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками – 25 тис.грн.
- поточні забезпечення (резерв під виплату пільгових пенсій, резерв на виплату відпусток) – 2 879 тис.грн.
- інші поточні зобов'язання – 96 633 тис.грн.
- зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття – 6 тис.грн.

6. Фінансові результати господарської діяльності АТ «НОРД»

В 2019 році АТ «НОРД» отримало:

- інші операційні доходи – 1 971 тис.грн.
- адміністративні витрати – 1 599 тис.грн.
- інші операційні витрати – 2 751 тис.грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності склав збиток у розмірі 2 379 тис.грн.

- Інші фінансові доходи – 351 тис.грн.

Фінансовий результат до оподаткування становить збиток 2 028 тис.грн. Витрати з податку на прибуток – 1 532 тис.грн.

Таким чином, чистий збиток АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» за 2019 фінансовий рік склав 3 560 тис.грн.

7. Відповідність даних аналітичного і синтетичного бухгалтерського обліку

Ревізійною комісією проведена перевірка документів бухгалтерського обліку і документації, що характеризує фінансового – господарську діяльність Товариства.

Ведення бухгалтерського обліку здійснюється згідно наказу ПАТ «НОРД» «Про облікову політику» № 4 від 03.01.2012 року зі змінами і доповненнями, у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Облік основних засобів і нарахування амортизації здійснювалась згідно діючому законодавству. Знос основних засобів не нараховувався з огляду на те, що основні засоби знаходяться на консервації.

Перевірка касових і банківських документів проводилась обліковим методом. Всі грошові кошти оприбутковані в касу у повному обсязі. Розбіжностей між виписками банку і

даними обліку не встановлено. Перевищення встановленого ліміту залишку грошових коштів в касі не виявлено.

Дані аналітичного бухгалтерського обліку відповідають даним синтетичного обліку і підтверджуються первинними документами.

8. Інформація про зміни порядку діяльності АТ «НОРД»

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НОРД» припинило свою господарську діяльність. Майно, що знаходиться на виробничому майданчику у м. Донецьк, продовжує знаходитись на консервації. Рішення про розконсервацію основних засобів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» буде прийматись при наявності умов для початку здійснення звичайної господарської діяльності і знаходиться у виключній компетенції Наглядової ради.

9. Інформація про акціонерів, що володіють 5 і більше відсотками акцій АТ «НОРД»

Відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» станом на 31.12.2019 року акціонерами, що володіють 5 і більше відсотками акцій є:

- частка акціонера Ландик Андрій Валентинович в загальній кількості акцій - 19,6726%. Розмір пакету акцій акціонера – 12334694шт.
- частка акціонера Ландик Валентин Іванович в загальній кількості акцій – 79,9320%. Розмір пакету акцій акціонера – 50117376 шт.

10. Висновки Ревізійної комісії

На підставі проведеної перевірки фінансово-господарської діяльності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» за 2019 рік, Ревізійна комісія констатує відповідність даних аналітичного бухгалтерського обліку даним синтетичного обліку, що підтверджується первинними документами. Дані балансу відповідають даним обліку, валюта балансу дорівнює **365 406 тис.грн.**

Негативна динаміка аналітичних показників носить об'єктивний характер. Зниження основних економічних показників, зупинення виробничої діяльності підприємства і консервація основних засобів обумовлено наявністю неекономічних причин. В соціально-політичній обстановці, що склалася, здійснення виробничої діяльності, метою якої є отримання прибутку і забезпечення соціальних гарантій праці найманих працівників, не уявляється можливим.

Враховуючи, що фінансова звітність забезпечує об'єктивне відображення фінансового стану АКЦІОНАРНОГО ТОВАРИСТВА «НОРД» станом на 31 грудня 2019 року, Ревізійна комісія пропонує затвердити річний звіт за 2019 рік.

Голова Ревізійної комісії

А.А. Фендрікова

Члени Ревізійної комісії

Л.М. Шубчинська

І.С. Стаценко

05.03.2020 рік