

ОТЧЕТ

РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ШУ «Покровское»

за 2012 год

Уважаемые акционеры!

Персональный состав ревизионной комиссии избран на общем собрании акционеров 03 сентября 2010 года. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствовалась Уставом предприятия, Положением о ревизионной комиссии и другими нормативными документами, действующими на предприятии

Ревизионной комиссией в составе трех человек:

Председателя - Шельтик Юлии Григорьевны

Членов – Мамонтовой Елены Михайловны

Хворостяной Ларисы Александровны

произведена проверка финансово – хозяйственной деятельности ПАО «ШУ «Покровское» и составление финансовой отчетности за 2012год.

В соответствии со ст.12 Закона Украины “О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» от 16.07.1999г. № 996-XIV и Порядком составления финансовой отчетности от 28.02.2000 г. № 419, Публичные акционерные общества начиная с 2012 года обязаны подавать финансовую отчетность по МСФО. Финансовая отчетность ПАО «ШУ «Покровское» за 2012 год соответствует этим требования и составлена по международным стандартам финансовой отчетности.

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности несет руководство предприятия.

Наша обязанность заключалась в том, чтобы высказать мнение о достоверности отдельных существенных аспектов данной отчетности.

Проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить достоверную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Во время проверки были проверены:

- * Баланс предприятия (Форма № 1) по состоянию на 31.12.2012 год;
- * Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за 2012 год;
- * Отчет о движении денежных средств (Форма № 3) за 2012 год;
- * Отчет о собственном капитале (Форма № 4) за 2012 год;
- * Примечания к финансовой отчетности за 2012 год;
- * Оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета за 2012 год;
- * Первичные документы за 2012 год (выборочно).

Проверке были подвергнуты документы по кассовым операциям, расчетам с подотчетными лицами, банковские документы, основным средствам и товарно

– материальным ценностям, расчетам с дебиторами и кредиторами, использованию прибыли.

Проверкой установлено, что показатели финансовой отчетности соответствуют данным регистров бухгалтерского учета.

Годовая инвентаризация проведена согласно Приказу № 159 от 27.09.2012 года, в том числе:

- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций, запасов и товаров, находящихся в объектах социальной сферы и торговли - на 01.10.2012 г;

- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций и запасов, находящихся в производственных подразделениях - на 01.11.2012г;

-расчетов с покупателями, поставщиками и другими дебиторами и кредиторами, расчетов по векселям полученным и выданным, другим статьям баланса – на 01.12.2012 г;

- денежных средств, расчетов по заработной плате и с подотчетными лицами, резерву отпусков, страхованию, налогам - на 01.01.2013 г.

Актив и пассив баланса по состоянию на 31.12.2012 г. составили 6 млрд. 297 млн. 574 тыс.грн.

Расшифровка строк баланса следующая:

Строка 010 "Нематериальные активы» балансовая стоимость" – 19 568 тыс. грн, в том числе: лицензии на пользование недрами – 18 527тыс.грн, лицензии на добычу глины и песка – 1 тыс.грн, права на использование объектов интеллектуальной собственности – 1001тыс. грн., комбинированное производство тепловой и эл.энергии – 39 тыс.грн.

Строка 020 "Незавершенное строительство" – 1 943 284 тыс.грн , состоит:
* капитальное строительство – 1 739 946тыс.грн, в т.ч. освоено в течение года 343 748 тыс.грн;

- приобретение (изготовление) основных средств (приобретено производственное оборудование, не введенное в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2012г.) – 191 376 тыс.грн;
- приобретение (изготовление) других необоротных материальных активов (МНМА) – 11 962 тыс.грн.

Строка 030 - 032 "Основных средства", балансовая стоимость - 3 328 094 тыс.грн, (по состоянию на 31.12.2011 г. – 2 261 791 тыс.грн.)

В отчетном периоде предприятием приняты к учету основные средства на сумму 1 087 952 тыс.грн.

Выбытие основных средств в 2012 г. происходило за счет ликвидации и продажи (общая первоначальная стоимость составила 39 495 тыс.грн, в том числе реализация на сумму 4 581 тыс.грн., списание на сумму 34 914 тыс.грн.)

По состоянию на 31.12.2012 года согласно положениям МСФО произведена переоценка основных средств по справедливой стоимости. В

течение года в случае необходимости пересматривались сроки службы основных средств, остаточная стоимость которых равна нулю, но которые продолжают эксплуатироваться.

Строка 045 "Прочие долгосрочные финансовые инвестиции" - 6944 тыс. грн., в том числе доля в Уставном капитале предприятий ООО «ШСК «Донецкшахтопроходка» - 6 815 тыс. грн. и ООО «Димитровпогрузтранс» - 129 тыс. грн.

Строка 050 "Долгосрочная дебиторская задолженность" – 277 тыс. грн, состоит из долгосрочных займов работникам предприятия.

Строка 060 "Отсрочены налоговые активы" – 87 165 тыс. грн, - сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в следующих периодах.

Строка 100 "Производственные запасы" – 720 893 тыс. грн., в том числе :

- сырье и материалы – 164 473;

- топливо – 5 672;

- тара и тарные материалы – 2 238;

- запасные части – 541 163;

- материалы сельскохозяйственного назначения – 10;

- МБП – 7 337.

Строка 140 "Товары" – 1 124 тыс. грн - остаток товаров на складах, объектах розничной торговли и общественного питания.

Строка 160-162 "Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги" - первоначальная стоимость – 112 248 тыс. грн, чистая реализационная стоимость – 110 780 тыс. грн, резерв сомнительных долгов 1 477 тыс. грн.

Строка 170 "Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом" – 1 876 тыс. грн, которая состоит из расчетов по налогу на добавленную стоимость.

Строка 180 "Дебиторская задолженность по выданным авансам" – 57 130 тыс. грн. - предоплата за товары, работы, услуги поставщикам.

Строка 210 "Прочая текущая дебиторская задолженность" – 324 тыс. грн.

Строка 230,240 «Денежные средства и их эквиваленты» - 1 223 тыс. грн.

Строка 250 "Прочие оборотные активы" – 6 тыс. грн.

Строка 300 "Уставный капитал" – 212 134 тыс. грн , распределенный на 848.535.009 простых именных акций номинальной стоимостью 0,25 грн.

В течение 2012 года размер уставного капитала не изменялся.

Строка 320 «Дополнительно вложенный капитал» - 7 769 тыс. грн – эмиссионный доход.

Строка 330 «Прочий дополнительный капитал» - 623 324 тыс. грн. – это резерв переоценки основных средств.

В соответствии с Уставом предприятия и решением собрания акционеров от 19.04.2012г. по итогам 2011 года начислен резервный капитал 6081 тыс. грн. и его размер по состоянию на 31.12.2012 г. составил 34 864 тыс. грн.

Согласно методическим рекомендациям по составлению финансовой отчетности по МСФО «Резервный капитал» стр.340 перенесен в строку баланса 350 «Нераспределенная прибыль».

Строка 350 "Нераспределенная прибыль" – 1 404 697 тыс. грн, в том числе: нераспределенная прибыль на начало года – 1 042 534 тыс. грн, нераспределенная прибыль текущего года – 362 163 тыс. грн.

Строка 400 «Обеспечения выплат персоналу» - 68 916 тыс.грн. – резерв отпусков.

Строка 410 «Прочие обязательства» - 313 135 тыс.грн. , в т.ч. начисленное долгосрочное обязательство всех будущих выплат по пенсионным и другим долгосрочным социальным обязательствам (при выходе на пенсию, по обеспечению бытовым топливом и др. выплатам)-312 785 тыс.грн., дисконтированная стоимость на рекультивацию земель и территории после прекращения деятельности предприятия – 350 тыс.грн.

Строка 440 «Долгосрочные кредиты банков» - 111 902 тыс.грн – долгосрочные валютные займы со сроком погашения в 2015 году.

Строка 450 «Прочие долгосрочные финансовые обязательства» - 33 391 тыс.грн - долгосрочные векселя выданные в национальной валюте.

Строка 470 «Прочие долгосрочные обязательства» - 246 571 тыс. грн - долгосрочные обязательства за полученные ТМЦ.

Строка 510 «Текущая задолженность по долгосрочным обязательствам» - 46 938 тыс.грн.

Строка 520 "Векселя выданные" – 1 007 380 тыс. грн - стоимость векселей, выданных за полученные товары, работы, услуги, со сроком погашения до 12 месяцев.

Строка 530 "Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги" – 2 094 795 тыс. грн. Это задолженность поставщикам за материалы и оборудование, задолженность подрядчикам за выполненные работы. Наиболее весомыми кредиторами являются: ПрАО "Донецксталь"-металлургический завод"- 63%, фирма "T7 Europe Ltd",great Britain –21%

Строка 540 "Текущие обязательства по полученным авансам" – 338 тыс. грн – предоплата, полученная за товары, работы, услуги.

Строка 550 "Текущие обязательства по расчетам с бюджетом" – 33 860 тыс. грн, в том числе: налог на прибыль – 19 772тыс. грн, налог на доходы физических лиц – 6 013тыс. грн., экологический налог – 2 067тыс.грн, плата за пользование недрами – 5 748тыс. грн., сбор за спецводопользование – 131 тыс. грн, плата за землю (налог и арендная плата) - 124 тыс. грн., сбор за развитие виноградарства – 5тыс.грн.

Строка 570 «Текущие обязательства по страхованию» - 28 001 тыс грн – расчеты по ЕСВ на заработную плату, срок выплаты которой не наступил.

Строка 580 "Текущие обязательства по оплате труда" – 52 427 тыс. грн- задолженность по заработной плате и другим выплатам, срок выплаты которой не наступил.

Строка 610 "Прочие текущие обязательства" –сумма обязательств, которые не могут быть включены к другим статьям в сумме 11 996 тыс. грн.

При проверке Ф-2 «Отчет о финансовых результатах» установлено следующее:

ДОХОДЫ

Стр. 035 "Чистый доход (выручка) от реализации продукции (товаров, работ, услуг)" – 4 088 120 тыс. грн., в том числе:

- от реализация готовой продукции – 4 071 799 тыс. грн;
- от реализация товаров – 6 911 тыс. грн;
- от реализация услуг – 9 410 тыс. грн.

Стр..060 "Прочие операционные доходы" – 74 167 тыс. грн – доходы от реализации производственных запасов, доход от бесплатно полученных оборотных активов, доход от операционной аренды активов и др. доходы.

Стр.120 «Прочие финансовые доходы» 233 127 тыс.грн. – доход от отражения кредиторской задолженности по справедливой стоимости.

РАСХОДЫ

Стр . 040 "Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) – 3 366 342 тыс. грн., в том числе:

- себестоимость реализованной готовой продукции – 3 347 286 тыс. грн;
- себестоимость реализованных услуг – 19 056 тыс. грн.

Стр.070 «Административные расходы предприятия» составили 116 697 тыс.грн.

Стр.080 «Расходы на сбыт» составили 13 442 тыс.грн.

Стр.090 "Прочие операционные расходы" – 170 139 тыс. грн - убыток от купли-продажи иностранной валюты, убытки от операционных курсовых разниц, убыток от обесценения необоротных активов, признанных штрафов, пеней, содержание объектов жилищно-коммунального хозяйства и соцсферы, содержание профсоюзной организации и др.

Стр.140 "Финансовые расходы" – 325 391 тыс.грн –расход от отражения кредиторской задолженности по справедливой стоимости с учетом прошлых периодов- 256 303 тыс.грн., доначисление резерва по пенсионным выплатам – 55 463 тыс.грн., выплата процентов 10 606 тыс.грн., расходы по страхованию залогового имущества – 3 019 тыс.грн.

Стр. 180 "Налог на прибыль от обычной деятельности" – 77 922 тыс. грн – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет.

В соответствии с приведенными данными валовый доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) составил за 2012 год – 721 778 тыс.грн, доход от обычной деятельности до налогообложения (с учетом административных, расходов на сбыт, прочих операционных, финансовых доходов и расходов) – 403 403 тыс.грн.

С учетом начисленного налога на прибыль по результатам года, финансовый результат составил: прибыль – 325 481 тыс. грн.

В 2012 году на предприятии было проведено 9 проверок различными контролирующими органами.

Достоверность финансовой отчетности подтверждена аудиторской фирмой «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

Таким образом, ревизионная комиссия пришла к выводу, что годовая финансовая отчетность предприятия достоверна и реально отражает результаты финансово – хозяйственной деятельности предприятия.

Предлагаю утвердить предложенный отчет и выводы ревизионной комиссии.

Спасибо за внимание !

Председатель ревизионной комиссии: Ю.Г. Шельтик

Члены ревизионной комиссии: Е.М. Мамонтова

Л.А. Хворостяная