

## ОТЧЕТ

### РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ШУ «Покровское» за 2013 год

Уважаемые акционеры!

Персональный состав ревизионной комиссии избран на общем собрании акционеров 24 апреля 2013года. 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 2013 год.

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 2013 год соответствует этим требованиям 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 31.12.2013 год;
- \* Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за 2013 год;
- \* Отчет о движении денежных средств (Форма № 3) за 2013 год;
- \* Отчет о собственном капитале (Форма № 4) за 2013 год;
- \* Примечания к финансовой отчетности за 2013 год;
- \* Оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета за 2013 год;
- \* Первичные документы за 2013 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 инвентаризацию проведена согласно Приказу № 179 от 21.09.2013 года, в том числе:

- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций, запасов и товаров, находящихся в объектах социальной сферы и торговли - на 01.10.2013 г;
- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций и запасов, находящихся в производственных подразделениях - на 01.11.2013г;
- расчетов с покупателями, поставщиками и другими дебиторами и кредиторами, расчетов по векселям полученным и выданным, другим статьям баланса – на 01.12.2013 г;
- денежных средств, расчетов по заработной плате и с подотчетными лицами, резерву отпусков, страхованию, налогам - на 31.12.2013 г.

**Актив и пассив баланса по состоянию на 31.12.2013 г. составили 6 млрд. 506 млн. 984 тыс.грн.**

#### **Расшифровка строк баланса следующая:**

Строка 1000 "Нематериальные активы» балансовая стоимость" – **18 767** тыс. грн, в том числе: лицензии на пользование недрами – **17 356** тыс.грн, лицензии на добычу глины и песка – **1** тыс.грн, права на использование объектов интеллектуальной собственности – **1 372** тыс. грн., комбинированное производство тепловой и эл.энергии – **35** тыс.грн., лицензия на предоставление образовательных услуг **3** тыс.грн.

Строка 1005 "Незавершенное строительство" – **1 696 645** тыс.грн , состоит: \* капитальное строительство – **1 404 520** тыс.грн, в т.ч. освоено в течение года **729 659** тыс.грн;

- приобретение (изготовление) основных средств (приобретено производственное оборудование, не введенное в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2013г.) – **255 930** тыс.грн;
- приобретение (изготовление) других необоротных материальных активов (МНМА) – **36 195** тыс.грн.

Строка 1010 - 1012 "Основные средства", балансовая стоимость - **3 932 234** тыс.грн, (по состоянию на 31.12.2012 г. – **3 328 094** тыс.грн.)

Предприятие использует метод оценки основных средств по оценочной стоимости. Последняя независимая оценка была проведена по состоянию на 31.12.2012г., в 2013 году оценка основных средств не производилась.

В течение года по мере необходимости пересматривались сроки службы основных средств, остаточная стоимость которых равна нулю, но которые продолжают эксплуатироваться.

Строка 1035 "Прочие долгосрочные финансовые инвестиции" – **6 912** тыс. грн., в том числе доля в Уставном капитале предприятий ООО «ШСК «Донецкшахтопроходка» - 6 815 тыс.грн. и ООО «Димитровпогрузтранс» - **97** тыс.грн.

Строка 1040 "Долгосрочная дебиторская задолженность" – **232** тыс. грн, состоит из долгосрочных займов работникам предприятия.

Строка 1045 "Отсрочены налоговые активы" – **106 875** тыс. грн, - сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в следующих периодах.

Строка 1101 "Производственные запасы" – **606 733** тыс. грн., в том числе :

- сырье и материалы – 143 173;
- топливо – 8 293;
- тара и тарные материалы – 1 942;
- запасные части – 436 617;
- материалы сельскохозяйственного назначения – 14;
- МБП – 16 694.

Строка 1104 "Товары" – **1 376** тыс. грн - остаток товаров на складах, объектах розничной торговли и общественного питания.

Строка 1125 "Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги" - **46 736** тыс. грн., по состоянию на 31.12.2012г. дебиторская задолженность составляла 110 780 тыс.грн., что свидетельствует о снижении дебиторской задолженности.

Строка 1130 "Дебиторская задолженность по выданным авансам" – **24 736** тыс. грн. - предоплата за товары, работы, услуги поставщикам.

Строка 1135 "Дебиторская задолженность по расчетами с бюджетом" – **20305** тыс. грн, которая состоит из авансовых платежей по налогу на прибыль.

Строка 1155 "Прочая текущая дебиторская задолженность" – **1581** тыс. грн.

Строка 1165 «Денежные средства и их эквиваленты» - **2 737** тыс.грн.

Строка 1190 "Прочие оборотные активы" – **7** тыс. грн.

Строка 1400 "Уставный капитал" – **212 134**тыс. грн , распределенный на 848.535.009 простых именных акций номинальной стоимостью 0,25грн.

В течение 2013 года размер уставного капитала не изменялся.

Строка 1405 «Капитал в дооценках» - **383 470** тыс.грн. – это резерв переоценки основных средств.

Строка 1410 «Дополнительный капитал» - **7 769** тыс.грн – эмиссионный доход.

В соответствии с Уставом предприятия и решением собрания акционеров от 24.04.2013г. по итогам 2012 года начислен резервный капитал **19 104** тыс.грн. и его размер по состоянию на 31.12.2013 г. составил **53 968** тыс. грн. ✓  
Согласно методическим рекомендациям по составлению финансовой отчетности по МСФО «Резервный капитал» перенесен в строку баланса 1420 «Нераспределенная прибыль».

Строка 1420 "Нераспределенная прибыль" – **1 451 433** тыс. грн.

Строка 1505 «Пенсионные обязательства» - **464 690** тыс.грн. – начисленное долгосрочное обязательство всех будущих расходов по пенсионным выплатам.

Строка 1510 «Долгосрочные кредиты банков» - **111 902** тыс.грн – долгосрочные валютные займы со сроком погашения в 2015 году.

Строка 1515 «Прочие долгосрочные обязательства» - **303 465** тыс. грн - долгосрочные обязательства за полученные ТМЦ.

Строка 1520 «Долгосрочные обеспечения» -**380** тыс.грн. - обязательство на рекультивацию земель.

Строка 1605 «Векселя выданные» - **937 340** тыс.грн. - стоимость векселей, выданных за полученные товары, работы, услуги со сроком погашения до 12 месяцев.

Строка 1610 «Текущая задолженность по долгосрочным обязательствам» - **12 039** тыс.грн.

Строка 1615 "Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги" – **2 100 533** тыс. грн. Это задолженность поставщикам за материалы и оборудование, задолженность подрядчикам за выполненные работы.

Строка 1620 "Текущие обязательства по расчетам с бюджетом" – **20 970** тыс. грн, в том числе: налог на добавленную стоимость – **2 866** тыс.грн., налог на доходы физических лиц – **5 532** тыс. грн., экологический налог – **3 581** тыс.грн, плата за пользование недрами – **8 690** тыс. грн., сбор за спецводопользование – **133** тыс. грн, плата за землю (налог и арендная плата) - **165** тыс. грн., прочие налоги и платежи – **3** тыс.грн.

Строка 1625 «Текущие обязательства по страхованию» - 27 713 тыс грн – расчеты по ЕСВ на заработную плату, срок выплаты которой не наступил.

Строка 1630 "Текущие обязательства по оплате труда" – 48 926 тыс. грн- задолженность по заработной плате и другим выплатам, срок выплаты которой не наступил.

Строка 1635 "Текущие обязательства по полученным авансам" – 128 228 тыс. грн – предоплата, полученная за товары, работы, услуги.

Строка 1660 "Текущие обеспечения" – 123 246 тыс.грн. - начисленный резерв на выплату отпусков.

Строка 1690 «Прочие текущие обязательства» -172 746 тыс.грн.

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

### ДОХОДЫ

Стр. 2000 "Чистый доход от реализации продукции (товаров, работ, услуг)" – 3 998 445 тыс. грн., в том числе:

- от реализация готовой продукции – 3 933 750 тыс. грн., из них доход от реализации угля - 3 922 985 тыс.грн., прочая продукция – 10 764 тыс.грн.

- от реализация товаров – 50 335 тыс. грн;

- от реализации материалов – 2 929 тыс.грн.(всего реализация 114 366 тыс.грн., из них реализация материалов подрядчикам – (111437) тыс.грн.)

- от реализация услуг – 11 431 тыс. грн.

Стр.2120 "Прочие операционные доходы" – 25 864 тыс. грн – доход от бесплатно полученных оборотных активов, доход от операционной аренды активов и др. доходы.

Стр.2220 «Прочие финансовые доходы» 333 409 тыс.грн. – доход от отражения кредиторской задолженности по справедливой стоимости.

### РАСХОДЫ

Стр . 2050 "Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) – 3 771 260 тыс. грн., в том числе:

- себестоимость реализованной готовой продукции – 3 604 625 тыс. грн., из них себестоимость реализации угля – 3 595 458 тыс.грн., прочей продукции 9 167 тыс.грн.;

- себестоимость реализованных товаров – 46 838 тыс.грн.;

- себестоимость реализованных материалов 575 тыс. грн. (всего себестоимость реализации (110862) тыс.грн., реализация материалов подрядчикам 111 437 тыс.грн.)

- себестоимость реализованных услуг – **19 484** тыс. грн.
- прочая себестоимость товаров, работ, услуг – **99 738** тыс.грн.

Стр.2130 «Административные расходы предприятия» составили **112 425** тыс.грн.

Стр.2150 «Расходы на сбыт» составили **12 121** тыс.грн.

Стр.2180 "Прочие операционные расходы" – **141 766** тыс. грн - убыток от купли-продажи иностранной валюты, убытки от операционных курсовых разниц, убыток от обесценения необоротных активов, признанных штрафов, пеней и др.

Стр.2250 "Финансовые расходы" – **414 856** тыс.грн –расход от отражения кредиторской задолженности по справедливой стоимости с учетом прошлых периодов- **341 981** тыс.грн., доначисление резерва по пенсионным выплатам – **63 098** тыс.грн. и др.

Стр2300 "Доход по налогу на прибыль" – **796** тыс. грн. – налог на прибыль, подлежащий в будущем к вычету.

В соответствии с приведенными данными валовый доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) составил за 2013 год – **227 185** тыс.грн, финансовый результат от операционной деятельности до налогообложения ( с учетом административных, расходов на сбыт, прочих операционных, финансовых доходов и расходов) – **(94 710)** тыс.грн.-убыток.

С учетом начисленного дохода по налогу на прибыль, чистый финансовый результат составил: убыток – **(93 914)** тыс. грн.

**В 2013 году на предприятии было проведено 16 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

