

# ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

ПАТ "ШУ "Покровське" за 2014 рік

Шановні акціонери!

Персональний склад ревізійної комісії обраний на загальних зборах акціонерів 24 квітня 2013 рока. У своїй діяльності ревізійна комісія керувалася Статутом підприємства, Положенням про ревізійну комісію, та іншими нормативними документами, що діють на підприємстві .

Ревізійною комісією у складі трьох чоловік:

Голови - Шельтик Юлії Григорівни

Членів - Мамонтової Олени Михайлівни

Хворостяної Лариси Олександрівни

виконана перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ "ШУ "Покровське" і фінансової звітності за 2014 рік.

Відповідно до ст.12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996 - XIV і Порядком складання фінансової звітності від 28.02.2000 р. № 419, Публічні акціонерні товариства починаючи з 2012 року зобов'язані подавати фінансову звітність по МСФЗ. Фінансова звітність ПАТ "ШУ "Покровське" за 2014 рік відповідає цим вимоги і складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідальність за підготовку і достовірність фінансової звітності несе керівництво підприємства.

Наш обов'язок полягав в тому, щоб висловити думку про достовірність окремих істотних аспектів цієї звітності.

Перевірка планувалася і проводилася так, щоб отримати достовірну упевненість в тому, що бухгалтерська звітність не містить істотних викривлень.

Під час перевірки були перевірені:

\* Баланс підприємства (Форма № 1) станом на 31.12.2014 рік;

- \* Звіт про фінансові результати (Форма № 2) за 2014 рік;
- \* Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2014 рік;
- \* Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2014 рік;
- \* Оборотно-сальдові відомості по рахунках бухгалтерського обліку за 2014 рік;
- \* Первинні документи за 2014 рік (вибірково).

Перевірці підлягали документи за касовими операціями, розрахунками з підзвітними особами, банківські документи, основними засобами і товарно-матеріальними цінностями, розрахунками з дебіторами і кредиторами, використанню прибутку.

Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Річна інвентаризація проведена згідно з Наказом № 105 від 25.09.2014 року, у тому числі:

- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій, запасів і товарів, що знаходяться на об'єктах соціальної сфери і торгівлі, - на 01.10.2014 р.;

- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій і запасів, що знаходяться у виробничих підрозділах, - на 01.11.2014 р.;

- розрахунків з покупцями, постачальниками і іншими дебіторами і кредиторами, розрахунків по векселях отриманих і виданих, інших статтях балансу - на 01.12.2014 р.;

- грошових коштів, розрахунків по заробітній платі та з підзвітними особами, резерву відпусток, страхуванню, податкам - на 31.12.2014 р.

Актив і пасив балансу станом на 31.12.2014 р. склали 6 млрд. 057 млн. 315 тис.грн.

Розшифровка рядків балансу наступна:

Рядок 1000 " Нематеріальні активи " балансова вартість - 17 363 тис. грн., у тому числі: ліцензії на користування надрами - 16 187 тис.грн., ліцензії на видоботок глини і піску - 1 тис.грн, права на використання об'єктів інтелектуальної власності - 1 143 тис. грн., комбіноване виробництво

теплової і електро енергії - 29 тис.грн., ліцензія на надання освітніх послуг - 1 тис.грн., на використання джерел іонізуючого випромінювання - 2 тис.грн.

Рядок 1005 "Незавершене будівництво" - 1 870 471 тис.грн., складається з:

\* капітальне будівництво - 1 639 415 тис.грн, в т.ч. освоєно впродовж року 542 131 тис.грн;

\* придбання (виготовлення) основних засобів (придбано виробниче устаткування, не введене в експлуатацію станом на 31.12.2014 р.) - 185 395 тис.грн;

\* придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (МНМА) - 45 661 тис.грн.

Рядок 1010 - 1012 "Основні засоби", балансова вартість - 3 411 215 тис.грн. (станом на 31.12.2013 р. - 3 932 234 тис.грн.)

Підприємство використовує метод оцінки основних засобів за оціночною вартістю. Остання незалежна оцінка була проведена станом на 31.12.2012 р., у 2014 році оцінка основних засобів не проводилася.

Впродовж року в міру необхідності переглядалися терміни служби основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, але які продовжують експлуатуватися.

Рядок 1035 "Інші довгострокові фінансові інвестиції" - 6 912 тис. грн., у тому числі доля в Статутному капіталі підприємств ТОВ "ШБК "Донецкшахтопроходка" - 6 815 тис.грн. і ТОВ "Димитроввантажтранс" - 97 тис.грн.

Рядок 1040 "Довгострокова дебіторська заборгованість" - 83 тис. грн., складається з довгострокових позик працівникам підприємства.

Рядок 1045 "Відстрочені податкові активи" - 274 975 тис. грн, - сума податку на прибуток, що підлягає сплаті в наступних звітних періодах.

Рядок 1090 "Інші необоротні активи" - 5 464 тис.грн. - заборгованість по авансам виданим на придбання основних засобів, вартість майнового сертифікату.

Рядок 1101 "Виробничі запаси" - 392 819 тис. грн., у тому числі :

- сировина і матеріали - 70 851;

- паливо - 4 474;

- тара і тарні матеріали - 523;
- матеріали, передані в переробку, - 5 983;
- запасні частини – 280 769;
- матеріали сільськогосподарського призначення - 10;
- інші матеріали - 19 802;
- МШП - 10 407.

Рядок 1103 "Готова продукція" - 1 тис.грн.

Рядок 1104 "Товари" - 595 тис. грн - залишок товарів на складах, об'єктах роздрібно́ї торгівлі та громадського харчування.

Рядок 1125 "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" - 36 705 тис. грн, станом на 31.12.2013 р. дебіторська заборгованість складала 46 736 тис.грн., що свідчить про зниження дебіторській заборгованості.

Рядок 1130 "Дебіторська заборгованість за виданими авансами " - 9 233 тис. грн. - передоплата за товари, роботи, послуги постачальникам.

Рядок 1135 "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" - 24 837 тис. грн, в т.ч. авансові платежі з податку на прибуток - 22 644 тис.грн., ПДВ -2 193 тис.грн.

Рядок 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість" - 157 тис. грн. - розрахунки з іншими дебіторами, розрахунки по претензіям.

Рядок 1165 "Грошові кошти та їх еквіваленти" - 6 484 тис.грн., це залишки грошових коштів в касі і на розрахункових рахунках.

Рядок 1190 "Інші оборотні активи" - 1 тис. грн.- грошові документи в національній валюті.

Рядок 1400 "Статутний капітал" - 212 134 тис. грн, розподілений на 848.535.009 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

На протязі 2014 року розмір статутного капіталу не змінювався.

Рядок 1405 "Капітал у дооцінках" - 263 823 тис.грн. - це резерв переоцінки основних засобів.

Рядок 1410 "Додатковий капітал" - 7 769 тис.грн - емісійний дохід.

Рядок 1420 "Нерозподілений прибуток" – 764 138 тис. грн .

Рядок 1505 " Пенсійні зобов'язання " - 420 259 тис.грн. - нараховане довгострокове зобов'язання усіх майбутніх витрат по пенсійних виплатах.

Рядок 1515 " Інші довгострокові зобов'язання " - 355 936 тис. грн - довгострокові зобов'язання за отримані ТМЦ.

Рядок 1520 "Довгострокові забезпечення" - 413 тис.грн. - зобов'язання на рекультивацію земель.

Рядок 1600 "Короткострокові кредити банків" 220 760 тис.грн.

Рядок 1605 "Векселі видані" - 924 477 тис.грн. - вартість векселів, виданих за отримані товари, роботи, послуги з терміном погашення до 12 місяців.

Рядок 1610 "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями" - 41 490 тис.грн.

Рядок 1615 "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" - 1 708 064 тис. грн. Це заборгованість постачальникам за матеріали і обладнання, заборгованість підрядним організаціям за виконані роботи.

Рядок 1620 "Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом" - 38 320 тис. грн., у тому числі: податок на доходи фізичних осіб - 6 263 тис. грн., екологічний податок - 1 253 тис.грн., плата за користування надрами - 29 667 тис. грн., збір за спецводокористування - 90 тис. грн., плата за землю (податок і орендна плата) - 169 тис. грн., податок на нерухоме майно - 4 тис.грн., військовий збір- 870 тис.грн., інші податки і платежі - 4тис.грн.

Рядок 1625 "Поточна заборгованість за розрахунками зі страхування" - 26 299 тис. грн. - розрахунки по ЄСВ на заробітну плату, термін виплати якої не настав.

Рядок 1630 "Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці" - 48 112 тис. грн. - заборгованість із заробітної плати та інших виплат, термін виплати яких не настав.

Рядок 1635 " Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами " - 260 534 тис. грн. - передплата, отримана за готову продукцію, товари, роботи, послуги.

Рядок 1660 " Поточні забезпечення " - 176 402 тис.грн. - нарахований резерв на виплату відпусток - 124 408 тис.грн.; поточна заборгованість по довгостроковим пенсійним зобов'язанням - 51 994 тис.грн.

Рядок 1690 " Інші поточні зобов'язання " - 588 385 тис.грн.- заборгованість за договорами поступки права вимоги, поворотною фінансовою допомогою і іншими зобов'язаннями.

При перевірці Ф-2 "Звіт про фінансові результати" встановлено наступне:

## ДОХОДИ

Стор. 2000 "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) " - 2 763 549 тис. грн. Це переважно дохід від реалізації вугільної продукції – 97%, а також інших видів продукції, товарів, послуг – 3%.

Стр.2120 "Інші операційні доходи" - 20 622 тис. грн. - дохід від операційної оренди активів, доходи по ТМЦ оприбуткованим в результаті ліквідації ОЗ, дохід від реалізації необоротних активів та інші доходи.

Стр.2220 "Інші фінансові доходи" 296 012 тис.грн. - дохід від відображення кредиторської заборгованості за справедливою (дисконтованою) вартістю.

## ВИТРАТИ

Стр . 2050 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 3 084 846 тис. грн., складається також переважно із собівартості реалізованої вугільної продукції – 97,2%, а також собівартості реалізованих інших видів продукції, товарів, робіт, послуг – 2,8%.

Стр.2130 "Адміністративні витрати підприємства" склали 84 428 тис.грн.

Стр.2150 "Витрати на збут" склали 7 678 тис.грн.

Стр.2180 "Інші операційні витрати" – 494 426 тис. грн. - збиток від купівлі-продажу іноземної валюти, збитки від операційних курсових різниць, витрати на виплату пільгових пенсій, витрати на утримання об'єктів соціально-культурного призначення, визнані штрафи, пені та інші витрати.

Стр.2250 "Фінансові витрати" - 475 716 тис.грн. - витрати від відображення кредиторської заборгованості за справедливою вартістю з урахуванням минулих періодів, відображення витрат по відсотках за актуарними розрахунками, збитки від неопераційних курсових різниць та ін.

Стр.2300 " Витрати (дохід) з податку на прибуток" - 190 485 тис. грн. - податок на прибуток, що підлягає в майбутньому до вирахування (В результаті визнання відстрочених податкових активів, нарахований дохід з податку на прибуток).

Відповідно до приведених даних валовий збиток від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) склав за 2014 рік - (321 297) тис.грн., фінансовий результат від операційної діяльності до оподаткування ( з урахуванням адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних, фінансових доходів і витрат) склав збиток - (1 066 911) тис.грн.

З урахуванням нарахованого доходу з податку на прибуток, чистий фінансовий результат склав: збиток - (876 426) тис. грн.

При перевірці Ф- 3 " Звіт про рух грошових коштів" встановлено наступне: Звіт складений по прямому методу, залишки грошових коштів підтверджені результатами інвентаризації.

При перевірці Ф- 4 "Звіт про власний капітал" встановлено наступне:

Збитки 2014 року – 876 426 тис.грн. зменшили розмір власного капіталу.

За 2014 рік резерв дооцінки, списаний на нерозподілений прибуток склав, - 113 795 тис. грн., зменшивши капітал в дооцінках і збільшивши нерозподілений прибуток, на зміну власного капіталу не вплинув.

Переоцінка пенсійних зобов'язань за планом зі встановленими виплатами - 75 336 тис.грн. збільшила розмір власного капіталу.

Відкладені податки у зв'язку зі зміною ставок, нараховані на резерв переоцінки - 5 852 тис.грн., зменшили власний капітал.

В результаті приведених змін власний капітал на кінець 2014 року склав 1 247 864 тис.грн.

У 2014 році на підприємстві було проведено 16 перевірок різними контролюючими органами.

Достовірність фінансової звітності підтверджена аудиторською фірмою ПрАТ "КПМГ Аудит"

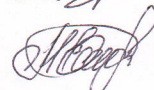
Таким чином, ревізійна комісія дійшла висновку, що річна фінансова звітність підприємства достовірна і реально відображає результати фінансово - господарської діяльності підприємства.

Пропоную затвердити запропонований звіт і висновки ревізійної комісії.

Голова ревізійної комісії : Ю.Г. Шельтик



Члени ревізійної комісії : О.М. Мамонтова



Л.О. Хворостяна

