

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПАО «ШУ «Покровское»
за 2011 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 2011 год.

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 31.12.2011 год;
- * Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за 2011 год;
- * Отчет о движении денежных средств (Форма № 3) за 2011 год;
- * Отчет о собственном капитале (Форма № 4) за 2011 год;
- * Примечания к финансовой отчетности (Форма № 5) за 2011 год;
- * Главная книга за 2011 год;
- * Журналы-ордера за 2011 год;
- * Ведомости аналитического учета за 2011 год;
- * Первичные документы за 2011 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.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется согласно Закону Украины от 16.07.1999 г. №996-XIV "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине" и утвержденным Национальным Положениям (стандартам) бухгалтерского учета с учетом особенностей деятельности предприятия, технологии обработки учетных данных, а также внутренними положениями предприятия : Приказом об учетной политике от 31.12.2010г. № 594 и приложений к нему.

Учетная политика предприятия в отчетном периоде не изменялась.

Проверкой установлено, что показатели финансовой отчетности соответствуют данным главной книги, регистров синтетического и аналитического учета.

В 2011 году в состав отчетности акционерного общества включена отчетность филиала «ЦОФ «Чумаковская» (за период 01.01.2011г.- 20.05.2011г., т.е. до его реорганизации).

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, арендная плата за землю, экологический налог, сбор на развитие виноградарства, садоводства, хмелеводства в течение 2011 года уплачивались консолидированно, т.е. головным предприятием с учетом отчетности филиала «ЦОФ «Чумаковская». Налог на доходы физических лиц, единый социальный взнос, плата за пользование недрами, плата за специальное использование воды, туристический сбор уплачивались шахтой и филиалом «ЦОФ «Чумаковская» отдельно, по месту нахождения предприятий.

Годовая инвентаризацию проведена согласно Приказу № 195 от 28.09.2011 года, в том числе:

- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций, запасов и товаров, находящихся в объектах социальной сферы и торговли - на 01.10.2011 г;
- основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций и запасов, находящихся в производственных подразделениях - на 01.11.2011г;
- расчетов с покупателями, поставщиками и другими дебиторами и кредиторами, расчетов по векселям полученным и выданным, другим статьям баланса – на 01.12.2011 г;
- денежных средств, расчетов по заработной плате и с подотчетными лицами, резерву отпусков, страхованию, налогам - на 01.01.2012 г.

Расшифровка строк баланса следующая:

Строка 010 "Нематериальные активы, остаточная стоимость" – 20 841 тыс. грн, в том числе: лицензии на пользование недрами – 19626тыс.грн, лицензии на добычу глины и песка – 71 тыс.грн, права на использование объектов интеллектуальной собственности – 1 144тыс. грн.

В текущем периоде на объекты нематериальных активов начислена амортизация в сумме 1 421тыс.грн.

Строка 020 "Незавершенное строительство" – 1 631 816тыс.грн , состоит:
* капитальное строительство – 1 417 063тыс.грн, в т.ч. освоено в течение года 400 923тыс.грн;
* приобретение (изготовление) основных средств (приобретено производственное оборудование, не введенное в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2011г.) – 209 815тыс.грн; приобретение (изготовление) других необоротных материальных активов (МНМА) – 4 938тыс.грн.

Строка 030 - 032 "Основных средства", первоначальная стоимость - 4 780 104 тис.грн, остаточная стоимость - 2 344 869тис.грн. Степень износа - 50,95%.

В 2011 году переоценка основных фондов не проводилась. В течение года по состоянию на 31.12.2011 года дважды пересматривались сроки службы основных средств, остаточная стоимость которых равна нулю, но которые продолжают эксплуатироваться.

В отчетном периоде предприятием приняты к учету необоротные материальные активы на сумму 1 235 602тыс.грн.

Выбытие основных средств в 2011 г. происходило за счет ликвидации и продажи (общая первоначальная стоимость составила 503 066 тыс.грн, остаточная стоимость - 67 063тыс.грн.

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

Строка 050 "Долгосрочная дебиторская задолженность" - 338тыс. грн, состоит из долгосрочных займов работникам предприятия.

Строка 060 "Отсрочены налоговые активы" – 226 781тыс. грн, - сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в следующих периодах.

Строка 100 "Производственные запасы" – 423 848тыс. грн., в том числе :
- сырье и материалы – 87 633;
- топливо – 4 942;
- тара и тарные материалы – 1 952;
- строительные материалы – 1 036;
- запасные части – 325 235;
- МБП – 3 050.

Строка 140 "Товары" – 1 203тыс. грн - остаток товаров на складах, объектах розничной торговли и общественного питания.

Строка 160-162 "Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги" - первоначальная стоимость – 273 082тыс. грн, чистая реализационная стоимость – 271 605тыс.грн, в том числе: филиал "Обогащительная фабрика"Свято-Варваринская" ПрАО "Донецксталь"-металлургический завод" – 184 916 тыс.грн (67,7 %), резерв сомнительных долгов 1 477тыс.грн.

Строка 170 "Дебиторская задолженность за расчетами с бюджетом" – 168 тыс. грн, которая состоит из суммы переплаты по арендной плате за землю – 162 тыс.грн.; и суммы налога на доходы физических лиц – бтыс.грн.

Строка 180 "Дебиторская задолженность по выданным авансам" – 44 406тыс. грн. - предоплата за товары, работы, услуги поставщикам.

Строка 210 "Прочая текущая дебиторская задолженность" – 2 916тыс. грн.

Строка 250 "Прочие оборотные активы" – 8 276тыс. грн.

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

В течение 2011 года размер уставного капитала не изменялся.

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

Строка 340 "Резервный капитал" – 28 783тыс. грн - образован за счет распределения части полученной прибыли, в соответствии с Уставом предприятия. В течение отчетного периода размер резервного капитала не изменялся.

Строка 350 "Нерозделенная прибыль" – 1 195 409тыс. грн, в том числе: нераспределенная прибыль на начало года – 1 073 785тыс. грн, нераспределенная прибыль текущего года – 121 624тыс. грн.

Строка 440 «Долгосрочные кредиты банков» - 111 857тыс.грн – долгосрочные валютные займы со сроком погашения в 2015 году.

Строка 450 «Прочие долгосрочные финансовые обязательства» - 96 282 тыс.грн - долгосрочные векселя выданные в национальной валюте.

Строка 470 «Прочие долгосрочные обязательства» - 11 684тыс. грн - долгосрочные обязательства за полученные ТМЦ.

Строка 510 «Текущая задолженность по долгосрочным обязательствам» - 24646 тыс.грн.

Строка 520 "Векселя выданные" – 1 157 365тыс. грн - стоимость векселей, выданных за полученные товары, работы, услуги, со сроком погашения до 12 месяцев.

Строка 530 "Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги" – 1 813 291 тыс. грн. Наиболее весомыми кредиторами являются: ПрАО "Донецксталь"-металлургический завод"- 1 120 067 тыс. грн (61,8%), фирма "T7 Europe Ltd", great Britain – 435 527 тыс. грн (24%).

Строка 540 "Текущие обязательства по полученным авансам" – 348 тыс. грн – предоплата, полученная за товары, работы, услуги.

Строка 550 "Текущие обязательства по расчетам с бюджетом" – 53 159 тыс. грн, в том числе: налог на прибыль – 20 055 тыс. грн, налог на добавленную стоимость – 20 691 тыс. грн, налог на доходы физических лиц – 6 259 тыс. грн., экологический налог – 1 760 тыс. грн, плата за пользование недрами – 4 200 тыс. грн., налог на воду - 108 тыс. грн, арендная плата за землю - 78 тыс. грн., сбор за развитие виноградарства – 5 тыс. грн, другие налоги – 3 тыс. грн.

Строка 570 «Текущие обязательства по страхованию» - 29 993 тыс грн – расчеты по ЕСВ на заработную плату, срок выплаты которой не наступил.

Строка 580 "Текущие обязательства по оплате труда" – 52 721 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 97 706 тыс. грн.

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

ДОХОДЫ

Стр. 035 "Чистый доход (выручка) от реализации продукции (товаров, работ, услуг)" – 360 8816 тыс. грн., в том числе:

- от реализация готовой продукции – 3 561 673 тыс. грн;
- от реализация товаров - 36466 тыс. грн;
- от реализация услуг – 10 677 тыс. грн.

Стр..060 "Прочие операционные доходы" – 264 417 тыс. грн – доходы от реализации производственных запасов, иностранной валюты, доход от операционных курсовых разниц, бесплатно полученных оборотных активов, списание кредиторской задолженности и др. доходы.

Стр. 120 "Прочие финансовые доходы" – 629 тыс. грн - прибыль по облигациям.

Стр.130 "Прочие доходы" – 64 337 тыс. грн – доход от реализации финансовых инвестиций, доход от неоперационной курсовой разницы, доход от реализации необоротных активов и др.

РАСХОДЫ

Стр . 040 "Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) – 3 203 621тыс. грн., в том числе:

- себестоимость реализованной готовой продукции – 3 152 777тыс. грн;
- себестоимость реализованных товаров – 32 744тыс. грн;
- себестоимость реализованных услуг – 18 100тыс. грн.

Стр.090 "Прочие операционные расходы" – 235 735тыс. грн - себестоимость реализованных производственных запасов, себестоимость реализованной иностранной валюты, потери от операционных курсовых разниц, признанных штрафов, пеней, содержание объектов жилищно-коммунального хозяйства и соцсферы, содержание профсоюзной организации, выплата льготных пенсий и др.

Стр.140 "Финансовые расходы" – 20 973тыс.грн –сумма начисленных процентов по векселям выданным и др.

Стр.160 "Прочие расходы" – 92 857тыс. грн - себестоимость реализованных финансовых инвестиций, потери от неоперационных курсовых разниц, себестоимость реализованных необоротных активов и др.

Стр. 180 "Налог на прибыль от обычной деятельности" – 141 891тыс. 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 2011 год – 405 195тыс.грн, доход от обычной деятельности до налогообложения (с учетом административных, расходов на сбыт, прочих операционных, финансовых и прочих доходов и расходов) – 263 515тыс.грн.

С учетом начисленного налога на прибыль по результатам года, финансовый результат составил: прибыль – 121 624тыс. грн.

В течение отчетного периода на предприятии не возмещенных потерь по статье «*Чрезвычайные расходы*» не было.

В 2011 году на предприятии было проведено 10 проверок различными контролирующими органами, начислено штрафных санкций на сумму **372тыс. грн.**

Достоверность финансовой отчетности подтверждена аудиторской фирмой «Паритет- аудит».

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

Предлагается утвердить предложенный отчет.

Председатель ревизионной комиссии: Ю.Г. Шельтик



Члены ревизионной комиссии: Е.М. Мамонтова



Л.А. Хворостяная

