

ЗВІТ  
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ  
ПАТ «ШУ «Покровське» за 2016 рік

Шановні акціонери!

Персональний склад ревізійної комісії обрано на загальних зборах акціонерів 21 квітня 2016 року. У своїй діяльності ревізійна комісія керувалася Статутом підприємства, Положенням про ревізійну комісію та іншими нормативними документами, діючими на підприємстві

Ревізійною комісією в складі трьох осіб:

Голови - Шельтик Юлії Григорівни

Членів – Мамонтової Олени Михайлівни

Хворостяної Лариси Олександрівни

проведена перевірка фінансово – господарської діяльності ПАТ «ШУ «Покровське» та складання фінансової звітності за 2016 рік.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та згідно з законодавством України.

Відповідальність за підготовку та достовірність фінансової звітності несе керівництво підприємства.

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

Перевірка планувалася і проводилася таким чином, щоб отримати достовірну впевненість у тому, що бухгалтерська звітність не містить суттєвих викривлень.

Під час перевірки були перевірені:

- \* Баланс підприємства (Форма № 1) станом на 31.12.2016 року;
- \* Звіт про фінансові результати (Форма № 2) за 2016 рік;
- \* Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2016 рік;
- \* Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2016 рік;
- \* Примітки до фінансової звітності за 2016 рік;
- \* Оборотно-сальдові відомості по рахункам бухгалтерського обліку за 2016 рік;
- \* Первинні документи за 2016 рік (вибірково).

Перевірці були піддані документи за касовими операціями, розрахунків з підзвітними особами, банківські документи, основних засобів та товарно – матеріальних цінностей, розрахунків з дебіторами і кредиторами, використанню прибутку.

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

Річна інвентаризація проведена згідно Наказу № 102 від 19.09.2016 року і підтверджує активи і пасиви підприємства:

- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій, запасів та товарів, що знаходяться на об'єктах соціальної сфери та торгівлі - на 01.10.2016р;

- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій та запасів, що знаходяться у виробничих підрозділах - на 01.11.2016 р;

-розрахунків з покупцями, постачальниками та іншими дебіторами і кредиторами, розрахунків за векселями виданими та отриманими кредитами – на 01.12.2016 р;

- грошових коштів, розрахунків по заробітній платі та з підзвітними особами, резерву відпусток, резерву сумнівних боргів, розрахунків за страхуванням, розрахунків по податках та інших обов'язкових платежах, фінансових інвестицій та інших статей балансу - на 31.12.2016 р.

Валюта балансу станом на 31.12.2016 р. склала 6 355 313 тис. грн.

Розшифровка та зміст рядків балансу наступна:

Рядок 1000 «Нематеріальні активи» балансова вартість – 14 552 тис. грн, у тому числі: ліцензії на користування надрами – 13 847 тис. грн, ліцензії на видобуток глини та піску – 1 тис. грн, права на використання об'єктів інтелектуальної власності – 686 тис. грн., комбіноване виробництво теплової та електричної енергії – 13 тис. грн., ліцензія на виробництво, транспортування та відпуск теплової енергії -4 тис. грн., на використання джерел іонізуючого випромінювання 1 тис. грн.

Рядок 1005 "Незавершені капітальні інвестиції" – 903 243 тис. грн , що складається:

\* капітальне будівництво – 681 924 тис. грн, в т. ч. освоєно протягом року 200 619 тис. грн;

\* придбання (виготовлення) основних засобів (придбано виробниче обладнання, не введене в експлуатацію за станом на 31.12.2016 р.) – 195 734 тис. грн;

\* придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (МНМА) – 25 585 тис. грн.

Рядок 1010 - 1012 "Основні засоби", балансова вартість - 4 253 726 тис. грн (станом на 31.12.2015 р. – 4 187 516 тис. грн.),

Підприємство використовує метод оцінки основних засобів за оціночною вартістю. Остання незалежна оцінка була проведена станом на 31.12.2012, в 2016 році оцінка основних засобів не проводилася.

Протягом року по мірі необхідності переглядалися терміни служби основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, але які продовжують експлуатуватися.

Рядок 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» – 9 953 тис. грн.

Рядок 1035 "Інші довгострокові фінансові інвестиції" – 7 011 тис. грн.

Рядок 1040 "Довгострокова дебіторська заборгованість" – 94 тис. грн, складається з довгострокових позик працівникам підприємства.

Рядок 1045 "Відстрочені податкові активи" – 39 671 тис. грн, - сума податку на прибуток, яка зменшить в наступних звітних періодах оподатковуваний прибуток.

Рядок 1090 «Інші необоротні активи» - 7 329 тис. грн. – заборгованість за виданими авансами на придбання основних засобів, вартість майнового сертифіката.

Рядок 1101"Виробничі запаси" – 891 244 тис. грн. - це вартість сировини і матеріалів, палива, тари і тарних матеріалів, матеріалів, переданих в переробку, запасних частин, інших матеріалів та МШП на кінець звітного періоду.

Рядок 1103 «Готова продукція» - 7 тис. грн.

Рядок 1104 "Товари" – 1 859 тис. грн. – це вугільний концентрат марки «К», який не перетнув кордон при експорті, а також залишок товарів на складах, об'єктах роздрібно торгівлі та громадського харчування.

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість» – 90 263 тис. грн. – це заборгованість покупців за відвантаженою продукцією, товари, послуги.

Рядок 1130 "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" – 51 446 тис. грн. - попередня оплата за матеріали, роботи, послуги постачальникам.

Рядок 1135 "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" -52 449 тис. грн. - податковий кредит з податку на додану вартість, який не відображений в декларації з ПДВ.

Рядок 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість" – 1 527 тис. грн.- розрахунки з іншими дебіторами; розрахунки з працівниками за позиками.

Рядок 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти» - 30 935 тис. грн., це залишки грошових коштів в касі і на розрахункових рахунках.

Рядок 1190 "Інші оборотні активи" – 4 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.

Протягом 2016 року розмір статутного капіталу не змінювався.

Рядок 1405 «Капітал у дооцінки» - 159 754 тис. грн. – це резерв переоцінки основних засобів.

Рядок 1410 «Додатковий капітал» - 7 769 тис. грн – емісійний дохід.

Рядок 1420 "Непокритий збиток" – (279 103 ) тис. грн.

Рядок 1505 «Пенсійні зобов'язання» - 663 983 тис. грн. – нараховане довгострокове зобов'язання всіх майбутніх витрат по пенсійним виплатам.

Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання» - 438 797 тис. грн, довгострокові зобов'язання за отримані ТМЦ.

Рядок 1520 «Довгострокові забезпечення» - 488 тис. грн. - зобов'язання по рекультивації земель.

Рядок 1600 «Короткострокові кредити банків» 380 672 тис. грн.

Рядок 1605 «Векселі видані» - 75 724 тис. грн. - вартість векселів, виданих за отримані товари, роботи, послуги.

Рядок 1610 «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» - 136 746 тис. грн.

Рядок 1615 "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" – 2 247 520 тис. грн. Це заборгованість постачальникам за матеріали і обладнання, заборгованість підрядникам за виконані роботи.

Рядок 1620 "Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом" – 27 567 тис. грн, у тому числі: податок на доходи фізичних осіб – 13 812 тис. грн., екологічний податок – 1 977 тис. грн, рентна плата за користування надрами – 9 995 тис. грн., податок на майно – 567 тис. грн., акцизний податок - 13 тис. грн.; військовий збір - 1 203 тис. грн.

Рядок 1625 «Поточна заборгованість за розрахунками зі страхування» - 14 783 тис грн. – розрахунки по ЄСВ на заробітну плату, термін виплати якої не настав.

Рядок 1630 "Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці" – 59 906 тис. грн. - заборгованість по заробітній платі та інших виплатах, термін виплати якої не настав.

Рядок 1635 "Поточна заборгованість за одержаними авансами" – 37 181 тис. грн. – передплата, отримана за готову продукцію, товари, роботи, послуги.

Рядок 1660 "Поточні забезпечення" – 171 275 тис. грн. - нарахований резерв на виплату відпусток-127 086 тис. грн; поточна заборгованість за довгостроковими пенсійним зобов'язанням – 44 189 тис. грн.

Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» -2 000 117 тис. грн.- заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги та іншим зобов'язанням.

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

## ДОХОДИ

Стр. 2000 "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" – 4 300 153 тис. грн., у тому числі:

- від реалізації готової продукції – 3 358 251 тис. грн., з них дохід від реалізації вугільної продукції 3 352 658 тис. грн., , інша продукція – 5 593 тис. грн.;

- від реалізації товарів – 902 075 тис. грн., в т. ч. дохід від реалізації на експорт вугільного концентрату – 891 963 тис. грн., інші товари – 10 112 тис. грн.;

- від реалізації оборотних активів (матеріалів) – 26 765 тис. грн.

- від реалізації послуг – 13062 тис. грн.

Стр.2120 "Інші операційні доходи" – 44 839 тис. грн.

Стр.2220 «Інші фінансові доходи» 150 736 тис. грн. – дохід від відображення кредиторської заборгованості за справедливою (дисконтованою) вартості.

## ВИТРАТИ

Стр . 2050 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – (4 210 444)тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованої готової продукції – (3 362 286) тис. грн., з них собівартість реалізації вугілля – (3 357 198) тис. грн., іншої продукції (5 088) тис. грн.;

- собівартість реалізованих товарів –( 810 313) тис. грн., в т. ч. собівартість реалізованого на експорт вугільного концентрату –(802 155) тис. грн.;

- собівартість реалізації інших товарів – (8 158) тис. грн.

-собівартість реалізованих оборотних активів(22668);

- собівартість реалізованих послуг (15 177) тис. грн.

Стр.2130 «Адміністративні витрати підприємства» склали (94 582) тис. грн.

Стр.2150 «Витрати на збут» склали (123 597) тис. грн.

Стр.2180 "Інші операційні витрати" – (311 281) тис. грн

Стр.2250 "Фінансові витрати" (338 053) тис. грн –витрати від перерахунку кредиторської заборгованості за справедливою вартістю з урахуванням минулих періодів, витрат за відсотками по актуарних розрахунках, збитки від неопераційних курсових різниць та ін

Стр2300 "Дохід з податку на прибуток" – 2850 тис. грн. – відображається сума доходів з податку на прибуток.

Згідно з наведеними даними валовий прибуток від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) склав за 2016 рік – 89 709 тис. грн., фінансовий результат від операційної діяльності до оподаткування ( з урахуванням адміністративних, витрат на збут, інших операційних, фінансових доходів і витрат) склав збиток - (582 229) тис. грн.

З урахуванням нарахованих доходів з податку на прибуток, чистий фінансовий результат склав: збиток – (579 379 ) тис. грн.

При перевірці Ф-3 «Звіт про рух грошових коштів» встановлено наступне: Звіт складено за прямим методом, залишки грошових коштів підтверджені результатами інвентаризації і складають на 31.12.2016 р. -30935 тис. грн.

При перевірці Ф-4 «Звіт про власний капітал», встановлено наступне:

Збитки 2016 року – 579379 тис. грн - зменшили розмір власного капіталу.

За 2016 рік резерв дооцінки, списаний на нерозподілений прибуток склав – 45 960 тис. грн., зменшивши капітал в дооцінки і збільшивши нерозподілений прибуток, на зміну власного капіталу не вплинув.

Переоцінка пенсійних зобов'язань за планом зі встановленими виплатами – 27 233 тис. грн. збільшила розмір власного капіталу.

В результаті наведених змін власний капітал на кінець 2016 року склав 100 554 тис. грн.

У 2016 році на підприємстві було проведено 17 перевірок різними контролюючими органами.

Достовірність фінансової звітності підтверджена аудиторською фірмою ПРАТ «КПМГ Аудит)»

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

Пропоную затвердити запропонований звіт та висновки ревізійної комісії.

Голова ревізійної комісії: Ю. Г. Шельтик



Члени ревізійної комісії: О. М. Мамонтова



Л. О. Хворостяна

