

ОТЧЕТ

РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ШУ «Покровское»

за 2010 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- Шельтык Юлии Григорьевны

Членов – Мамонтовой Елены Михайловны

Хворостяной Ларисы Александровны

произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ШУ «Покровское» и составление финансовой отчетности за 2010 год.

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности несет руководство предприятия.

Наша обязанность заключалась в том, чтобы высказать мнение о достоверности всех существенных аспектах 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 31.12.2010 год;
- * Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за 2010 год;
- * Отчет о движении денежных средств (Форма № 3) за 2010 год;
- * Отчет о собственном капитале (Форма № 4) за 2010 год;
- * Примечания к финансовой отчетности (Форма № 5) за 2010 год;
- * Главная книга за 2010 год;
- * Журналы-ордера за 2010 год;
- * Ведомости аналитического учета за 2010 год;
- * Первичные документы за 2010 год (выборочно).

Проверке были подвергнуты кассовые операции, расчеты с подотчетными лицами, банковские счета, сохранность и использование основных средств, товаро – материальных ценностей, расчеты с дебиторами и кредиторами, использование прибыли. Детально изучена финансовая и налоговая отчетность.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется согласно Закона Украины от 16.07.1999 г. №996-XIV "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине" и утвержденным Национальным Положениями

(стандартам) бухгалтерского учета с учетом особенностей своей деятельности и технологии обработки учетных данных, а также внутренними положениями предприятия : Приказом об учетной политике от 31.12.2009 г. № 515 и приложений к нему.

На предприятии используется журнально-ордерная форма ведения бухгалтерского учета. Учетная политика предприятия в отчетном периоде не изменялась.

Проверкой установлено, что показатели финансовой отчетности соответствуют данным главной книги, журналов – ордеров и аналитическому учету на предприятии.

В 2010 году в составе акционерного общества включена отчетность филиала «ЦОФ «Чумаковская». Налог на добавленную стоимость и налог на прибыль в течение 2010 года также уплачивалась консолидированно, т.е. головным предприятием с учетом отчетности филиала «ЦОФ «Чумаковская». Также головное предприятие сдавало отчетность в целом по предприятию (с учетом филиала «ЦОФ «Чумаковская») по следующим видам налогов: арендная плата за землю, сбор за загрязнение окружающей среды, сбор на развитие виноградарства, садоводства, хмелеводства.

Составление расчетов, сдачу отчетов в соответствующие организации и уплату платежей в бюджет: за геологоразведочные работы, за недра, за воду, коммунального налога, сборов в пенсионный фонд, фонд социального страхования по временной потере трудоспособности, фонд социального страхования по безработице, фонд по несчастным случаям на производстве **осуществляют самостоятельно шахта и филиал «ЦОФ «Чумаковская» по месту нахождения предприятий.**

Годовая инвентаризация проведена согласно Приказа по предприятию № 346 от 27.08.2010 года по состоянию на:

" Основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций и запасов, - на 01.09.2010 г. по производственным подразделениям предприятия

" Основных средств, других материальных и нематериальных активов, капитальных инвестиций, запасов и товаров, - на 01.10.2010 г. по объектам социальной сферы и торговли;

Расчетов с покупателями, поставщиками и другими дебиторами и кредиторами, векселей полученных и выданных, - в 01.11.2010 г. "

Других статей баланса - в 01.12.2010 г.

" Денежных средств, расчетов по заработной плате, резерву отпусков, страхованию, налогам, и с подотчетными лицами - в 01.01.2011 г.

При проверке строк баланса и соответствия их первичным документам установлено следующее:

Строка 010 "Нематериальные активы, остаточная стоимость" - 22261 тыс. грн., которая состоит из стоимости: " лицензии на пользование недрами – 20969 тис.грн. " лицензии на добычу глины и песка – 76 тис.грн. "

Прав на использование объектов интеллектуальной собственности - 1216 тыс. грн. В текущем периоде начислена амортизация в сумме 1424 тис.грн.

Строка 020 "Незавершенное строительство" - 1610894 тис.грн., складывается:
* капитальное строительство – 1487839 тис.грн., в т.ч. освоено в течение года 231 846 тыс.грн.,

* приобретение (изготовление) основных средств (приобретено производственное оборудование, не введенное в эксплуатацию состоянием на 31.12.2010 г.) – 119679 тис.грн. * приобретение (изготовление) других необратимых материальных активов (МНМА) – 2348 тис.грн. * другие капитальные вложения - 1028 тис.грн.

Строка 030 - 032 "Основных средства", тыс. грн.: Первоначальная стоимость - 4045422 тис.грн. Остаточная стоимость - 1852514 тис.грн. Степень износа - 54.21 %

Основные средства в балансе предприятия отражены по остаточной стоимости. В 2010 году переоценка основных фондов не проводилась. В конце года по состоянию на 31.12.2010 года были пересмотрены сроки службы основных средств, остаточная стоимость которых равна нулю, но которые продолжают эксплуатироваться.

В отчетном периоде Обществом приняты к учету необратимые материальные активы на сумму 570652 тис.грн. Выбытие основных средств в 2010 г. происходило за счет ликвидации и продажи общей первичной стоимостью 52148 тис.грн. и окончательной стоимостью 6493 тис.грн.:

Строка 045 "Прочие долгосрочные финансовые инвестиции" - 27057 тыс. грн. - стоимость акций и частей в Уставном капитале предприятий, а также долгосрочных облигаций. Строка 050 "Долгосрочная дебиторская задолженность" - 444 тыс. грн., состоит из долгосрочных займов работникам. Ряд. 055 - 057 «стоимость инвестиционной недвижимости» первоначальной стоимостью 2146 тис.грн., остаточной - 2009 тис.грн. В составе инвестиционной недвижимости учитываются дома и сооружения, удерживаемые на балансе с целью получения доходов от передачи их в оперативную аренду.

Строка 060 "Отсрочены налоговые активы" - 260119 тыс. грн., - увеличение показателя предусмотрено согласно П(С) БУ 17 "Налог на прибыль" изменениями во временных разницах.

Строка 100 "Производственные запасы" - 349006 (тыс. грн.) :

- " Сырье и материалы – 46267
- " Топливо – 11685
- " Тара и тарные материалы – 2142
- " строительные материалы – 36956
- " Запасные части – 249639
- " материалы сельскохозяйственного назначения – 2
- " МБП - 2315

Строка 140 "Товары" - 856 тыс. грн. - учитываются остаток товаров по состоянию на 31.12.2010 г. на складе шахты, магазинов, столовых

Строка 160-162 "Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги" первоначальная стоимость - 151046 тыс. грн. В составе дебиторской задолженности за товары, работы, услуги по состоянию на 31.12.2010 г. 93,2 % общей суммы задолженности принадлежат 2 наиболее весомым дебиторам (тесть имеющим объем больше 10% от общей суммы задолженности): ЗАО "Донецксталь"-металлургийний завод"- 71003 тис.грн. филиал "Обогатительная фабрика"Свято-Варваринска" ЗАО "Донецксталь"-металлургийний завод" – 69803

Строка 170 "Дебиторская задолженность за расчетами с бюджетом" - 10530 тыс. грн., которая состоит из переплаты по: налогу на добавленную стоимость – 10389 тыс. грн. арендной плате за землю – 137 тис.грн. сбору за загрязнение окружающей среды – 4 тис.грн.

Строка 180 "Дебиторская задолженность за расчетами за выданными авансами" - 35285 тыс. грн.

Строка 190 "Дебиторская задолженность за расчетами из начисленных доходов"

- 238 тис.грн. – задолженность за начисленными процентам по процентным облигациям, учтенным на балансе Общества
- Строка 210 "Иная текущая дебиторская задолженность" - 10360 тыс. Грн.

Строка 300 "Уставный капитал" - 212134 тыс. грн. (212.133.752,25 грн.), распределенный на 848.535.009 простых именных акций номинальной стоимостью 0,25 грн. В течение 2010 года размер уставного капитала не изменялся. Строка 320 «Дополнительно вложенный капитал» - 7769 тис.грн. – эмиссионный доход. Строка 340 "Резервный капитал" – 28783 тыс. грн. - образован за счет отчисления части полученных прибылей, в соответствии с Уставом Общества. В течение отчетного периода размер резервного капитала не изменялся.

Строка 350 "Нерозподілений прибыль" – 1071116 тыс. грн.: "

нерозподілений прибыль на начало года - 1147577 тыс. грн. "

непокрытый убыток текущего года – (76461) тыс. грн.

Строка 500 "Краткосрочные кредиты банков" – 111464 тис.грн.- учитываются краткосрочные валютные ссуды со сроком погашения в 2011 году. На протяжении года сумма ссуды в валюте получения не изменялась, уменьшение суммы долга в течение отчетного периода обусловлено влиянием курсовых разниц.

Строка 520 "Векселя выданы" – 1273579 тыс. грн. - стоимость векселей, выданных за полученные товары, работы, услуги, зі сроком погашения до 12 месяцев.

Строка 530 "Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги" – 1125685 тыс. грн. Наиболее весомыми кредиторами (сумма задолженности больше 50 млн.грн.) состоянием на 31.12.2010 является: ЗАО "Донецксталь"-

металлургийний завод"- 738787 тис.грн. филиал "Металлургический комплекс ЗАО "Донецксталь" – 111715 тис.грн. Фирма "T7 Europe Ltd", great Britain – 85440 тис.грн.

Строка 540 "Текущие зобов'язання за расчетами из полученных авансов" – 5519 тыс. грн. – предоплата за товары, работы, услуги.

Строка 550 "Текущие обязательства по расчетами с бюджетом" – 72969 тыс. грн., в том числе: Налог на прибыль – 65371 тыс. грн. Налог из доходов физических лиц – 4265 тыс. грн. Сбор за загрязнение окружающей среды – 1306 тис.грн. Плата за недра – 973 тыс. грн. Сбор за геологоразведочные работы – 873 тыс. грн. Налог на воду - 82 тыс. грн. Коммунальный налог – 13 тыс. грн. Арендная плата за землю - 78 тыс. грн. Налог на землю 1 тыс. грн. Другие налоги – 7 тис.грн.

Строка 580 "Текущие зобов'язання за расчетами из оплаты труда" – 35154 тыс. грн.

Строка 610 "Прочие текущие обязательства" – показывается сумма обязательств, которые не могут быть включены к другим статьям в сумме 279078 тыс. грн..

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

ДОХОДИ

Стр. 035 "Чистый доход (виручка) от реализации продукции (товаров, работ, услуг)" - 3080929 тыс. грн.:

- * реализация готовой продукции - 2308457 тыс. грн.;
- * реализация товаров - 726304 тыс. грн.;
- * реализация услуг - 46168 тыс. грн.

Стр..060 "Прочие операционные доходы" – 132032 тыс. грн. – это 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" - 1971 тис.грн. - % прибыль по облигациям.

ряд.130 "Інші доходи" – 43293 тис. грн. – это 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) – 2914192 тыс. грн.:

- * Себестоимость реализованной готовой продукции - 2148124 тыс. грн.
- * Себестоимость реализованных товаров - 681217 тыс. грн.;
- * Себестоимость реализованных услуг - 84851 тыс. грн.

Стр.090 "Прочие операционные расходы" - 130239 тыс. грн. состоит из себестоимости реализованных производственных запасов, себестоимости реализованной иностранной валюты, потерь от операционных курсовых разниц, признанных штрафов, пеней, содержания объектов жилищно-коммунального хозяйства и соцсферы, содержания профсоюзной организации, выплату льготных пенсий и др.

Стр.140 "Финансовые расходы" – 9355 тыс.грн. – это сумма начисленных процентов по векселям выданным и др.

Стр.160 "Прочие расходы" – 61182 тыс. грн. состоит из: себестоимости реализованных финансовых инвестиций, потерь от неоперационных курсовых разниц, себестоимость реализованных необоротных активов и др.

Стр. 180 "Налог на прибыль от обычной деятельности" – 96292 тыс. грн. - сума, розрахована у відповідності до діючого законодавства та П(С)БО, з урахуванням змін в складі відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів.

На основании приведенных данных видно, что валовый доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) составил за 2010 год – 166737 тыс.грн.

Доход от обычной деятельности (с учетом прочих операционных, финансовых и прочих доходов и расходов) – 19831 тыс.грн.

С учетом начисленного налога на прибыль по результатам года , финансовый результат составил : убыток – 76461 тыс. грн.

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

В 2010 году на предприятии было проведено 19 проверок различными контролирующими и органами, начислено штрафных санкций на сумму **143,8 тыс. грн.**

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

Таким образом, по результатам проведенной проверки ревизионная комиссия пришла к выводу, что годовая финансовая отчетность предприятия достоверна и реально отражает результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Председатель ревизионной комиссии: Ю.Г. Шельтык

Члены ревизионной комиссии: Е.М. Мамонтова

Л.А. Хворостяная