

## ЗВІТ

### РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

ПАТ «ШУ «Покровське» за 2015 рік

Шановні акціонери!

Персональний склад ревізійної комісії обрано на загальних зборах акціонерів 24 квітня 2013 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 2015 рік.

Фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до законодавства України.

Відповідальність за підготовку та достовірність фінансової звітності несе керівництво підприємства.

Наш обов'язок полягав у 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 31.12.2015 року;
- \* Звіт про фінансові результати (Форма № 2) за 2015 рік;
- \* Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2015 рік;
- \* Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2015 рік;
- \* Примітки до фінансової звітності за 2015 рік;
- \* Оборотно-сальдові відомості по рахункам бухгалтерського обліку за 2015 рік;
- \* Первинні документи за 2015 рік (вибірково).

Перевірці були піддані документи за касовими операціями, за розрахунками з підзвітними особами, банківські документи, за основними засобами та товарно – матеріальними цінностями, за розрахунками з дебіторами і кредиторами, за використанням прибутку.

Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності відповідають

даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Річна інвентаризація проведена згідно Наказу № 106 від 17.09.2015 року, в тому числі:

- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій, запасів та товарів, що знаходяться на об'єктах соціальної сфери та торгівлі - на 01.10.2015 р.;
- основних засобів, інших матеріальних і нематеріальних активів, капітальних інвестицій та запасів, що знаходяться у виробничих підрозділах - на 01.11.2015 р.;
- розрахунків з покупцями, постачальниками та іншими дебіторами і кредиторами, розрахунків за векселями виданими та отриманими кредитами – на 01.12.2015 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 31.12.2015 р.

Валюта балансу станом на 31.12.2015 р. склала 6 254 070 тис. грн.

Розшифровка рядків балансу наступна:

Рядок 1000 "Нематеріальні активи» балансова вартість" – 15 957 тис. грн, у тому числі: ліцензії на користування надрами – 15 003 тис. грн, ліцензії на видобуток глини і піску – 1 тис. грн, права на використання об'єктів інтелектуальної власності – 934 тис. грн., комбіноване виробництво теплової та ел.енергії – 16 тис. грн., ліцензія на надання освітніх послуг 1 тис. грн., на використання джерел іонізуючого випромінювання 2 тис. грн.

Рядок 1005 "Незавершене будівництво" – 925 447 тис. грн, що складається:

\* капітальне будівництво – 752 354 тис. грн, в т. ч. освоєно протягом року 226 902 тис. грн;

\* придбання (виготовлення) основних засобів (придбано виробниче обладнання, не введене в експлуатацію за станом на 31.12.2015 р.) – 150 958 тис. грн;

\* придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (МНМА) – 22 135 тис. грн.

Рядок 1010 - 1012 "Основні засоби", балансова вартість - 4 187 516 тис. грн, (станом на 31.12.2014 р. – 3 411 214 тис. грн.), протягом року введено в експлуатацію 1 509 369 тис. грн.

Підприємство використовує метод оцінки основних засобів за оціночною вартістю. Остання незалежна оцінка була проведена за станом на 31.12.2012,

в 2015 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» – 152 тис. грн.

Рядок 1035 "Інші довгострокові фінансові інвестиції" – 6 912 тис. грн.

Рядок 1040 "Довгострокова дебіторська заборгованість" – 167 тис. грн, складається з довгострокових позик працівникам підприємства.

Рядок 1045 "Відстрочені податкові активи" – 42 799 тис. грн., - сума податку на прибуток, що зменшує в наступних звітних періодах оподатковуваний прибуток.

Рядок 1090 «Інші необоротні активи» 30 438 тис. грн. – заборгованість за виданими авансами на придбання основних засобів, авансові платежі з податку на прибуток, вартість майнового сертифіката.

Рядок 1101 "Виробничі запаси" – 553 539 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" – 5 666 тис. грн. – це концентрат вугільний марки «К», який не перетнув кордон при експорті, а також залишок товарів на складах, об'єктах роздрібної торгівлі та громадського харчування.

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість» – 194 380 тис. грн. – це заборгованість покупців за відвантажену продукцію, товари, послуги.

Рядок 1130 "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" – 249 938 тис. грн. - передплата за товари, роботи, послуги постачальникам.

Рядок 1135 "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" – 1 141 тис. грн. - це податковий кредит з податку на додану вартість, який не відображений у декларації за ПДВ через відсутність податкової накладної.

Рядок 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість" – 1 352 тис. грн.- розрахунки з іншими дебіторами; розрахунки з працівниками за позиками.

Рядок 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти» - 38 657 тис. грн., це залишки грошових коштів в касі і на розрахункових рахунках.

Рядок 1190 "Інші оборотні активи" – 2 тис. грн.- грошові документи в нац. валюті.

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

Протягом 2015 року розмір статутного капіталу не змінювався.

Рядок 1405 «Капітал дооцінки» - 205 714 тис. грн. – це резерв переоцінки основних засобів.

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

Рядок 1420 "Нерозподілений прибуток" – 227 083 тис. грн.

Рядок 1505 «Пенсійні зобов'язання» - 645 096 тис. грн. – довгострокове зобов'язання нараховане всіх майбутніх витрат по пенсійним виплатам.

Рядок 1515 «Інші довгострокові зобов'язання» - 398 574 тис. грн, довгострокові зобов'язання за отримані ТМЦ.

Рядок 1520 «Довгострокові забезпечення» - 449 тис. грн. - зобов'язання за рекультивацією земель.

Рядок 1600 «Короткострокові кредити банків» 336 009 тис. грн.

Рядок 1605 «Векселі видані» - 871 102 тис. грн. - вартість векселів, виданих за отримані товари, роботи, послуги .

Рядок 1610 «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» - 76 488 тис. грн.

Рядок 1615 "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" – 1 928 586 тис. грн. Це заборгованість постачальникам за матеріали і обладнання, заборгованість підрядникам за виконані роботи.

Рядок 1620 "Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом" – 21 662 тис. грн, у тому числі: податок на доходи фізичних осіб – 9 753 тис. грн., екологічний податок – 1 784 тис. грн, рентна плата за користування надрами – 8 882 тис. грн., податок на майно – 263 тис. грн., акцизний податок - 13 тис. грн.; військовий збір - 967 тис. грн.

Рядок 1625 «Поточна заборгованість за розрахунками зі страхування» - 30 766 тис грн. – розрахунки по ЄСВ на заробітну плату, термін виплати якої не настав.

Рядок 1630 "Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці" – 50 338 тис. грн. - заборгованість по заробітній платі та інших виплатах, термін виплати якої не настав.

Рядок 1635 "Поточна заборгованість за одержаними авансами" – 921 тис. грн. – передоплата, отримана за готову продукцію, товари, роботи, послуги.

Рядок 1660 "Поточні забезпечення" – 159 001 тис. грн. - нарахований резерв на виплату відпусток-107 701 тис. грн.; поточна заборгованість за довгостроковими пенсійним зобов'язанням – 51 300 тис. грн.

Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» -1 082 378 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)" – 3 195 868 тис. грн., у тому числі:

- від реалізації готової продукції – 3 022 600 тис. грн., з них дохід від реалізації вугілля 3 017 655 тис. грн., інша продукція – 4 945 тис. грн.;
- від реалізації товарів – 152 650 тис. грн., в т. ч. дохід від реалізації на експорт вугільного концентрату – 122 977 тис. грн., металопродукції – 18 068 тис. грн., інші товари – 11 605 тис. грн.;
- від реалізації оборотних активів (матеріалів) – 9 640 тис. грн.
- від реалізації послуг – 10 978 тис. грн.

Стр.2120 "Інші операційні доходи" – 40 637 тис. грн – дохід від операційної оренди активів – 16 068 тис. грн, дохід від безоплатно отриманих активів – 4 232 тис. грн., дохід від реалізації інших оборотних активів – 16 734 тис. грн. та інші доходи - 3603 тис. грн.

Стр.2220 «Інші фінансові доходи» 526 270 тис. грн. – дохід від відображення кредиторської заборгованості за справедливою (дисконтованою) вартістю.

## **ВИТРАТИ**

Стр . 2050 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – ( 2 949 708) тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованої готової продукції – ( 2 806 083) тис. грн., з них собівартість реалізації вугілля – ( 2 801 809) тис. грн., іншої продукції (4 274) тис. грн.;
- собівартість реалізованих товарів – (131 472) тис. грн., в т. ч. собівартість реалізованого на експорт вугільного концентрату – (103 468) тис. грн.;
- собівартість реалізованої металопродукції – (17 897) тис. грн.;
- собівартість реалізації інших товарів – (10 107) тис. грн.;
- собівартість реалізованих послуг – (12 153) тис. грн.

Стр.2130 «Адміністративні витрати підприємства» склали ( 97 299) тис. грн.

Стр.2150 «Витрати на збут» склали( 24 277) тис. грн.

Стр.2180 "Інші операційні витрати" – (294 191) тис. грн - збитки від операційних курсових різниць, витрати на виплату пільгових пенсій, витрати на утримання об'єктів соціально-культурного призначення, визнані штрафи, пені та ін. витрати.

Стр.2250 "Фінансові витрати" – (551 968) тис. грн – витрати від перерахунку кредиторської заборгованості за справедливою вартістю з урахуванням минулих періодів, відображення витрат за відсотками по актуарних розрахунках , збитки від неопераційних курсових різниць та ін

Стр2300 "Витрати з податку на прибуток" – (269 674) тис. грн. –  
відображається сума витрат з податку на прибуток .

Згідно з наведеними даними валовий прибуток від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) склав за 2015 рік – 246 160 тис. грн, фінансовий результат від операційної діяльності до оподаткування ( з урахуванням адміністративних, витрат на збут, інших операційних, фінансових доходів і витрат) склав збиток - (154 668) тис. грн.

З урахуванням нарахованих витрат з податку на прибуток, чистий фінансовий результат склав: збиток – (424 342) 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 31.12.2015 р. -38 657 тис. грн.

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

Збитки 2015 року – 424 342 тис. грн. зменшили розмір власного капіталу.

За 2015 рік резерв дооцінки, списаний на нерозподілений прибуток склав -58 109 тис. грн., зменшивши капітал в дооцінці і збільшивши нерозподілений прибуток, на зміну власного капіталу не вплинув.

Переоцінка пенсійних зобов'язань за планом зі встановленими виплатами – 170 822 тис. грн. зменшила розмір власного капіталу.

В результаті наведених змін власний капітал на кінець 2015 року склав 652700 тис. грн.

У 2015 році на підприємстві було проведено 14 перевірок різними контролюючими органами.

Достовірність фінансової звітності підтверджена аудиторською фірмою Приватне акціонерне товариство «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.

Спасибі за увагу !

Голова ревізійної комісії: Ю. Г. Шельтик



Члени ревізійної комісії: Е. М. Мамонтова



Л. О. Хворостяна

