

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
по итогам работы за 2011 год на Общем собрании
акционеров ПАО «ППКИ "Металлургавтоматика"»

г.Днепропетровск

02 апреля 2012г

Протоколом собрания Ревизионной комиссии (РК) от 02 апреля 2012г
утвержден отчет о работе РК за 2011 год:

за - 3 голоса
против - нет

Ревизионная комиссия в составе

председатель - Ерко О.В.
зам.председателя - Фененко И.А.
член РК (представитель ТОВ "Украина -Капитал") -Лисняк В.Ф.

действовала в соответствии с Положением о РК , утвержденным
Протоколом от 20 июня 2011г и выполняла контроль за финансово-
хозяйственной деятельностью АО, а также его должностных лиц в
течение отчетного года. Заседания РК производились после окончания
отчетных периодов хоз.деятельности акционерного общества.

Ревизионной комиссией рассматривались вопросы :

приходования,выбытия и эксплуатация основных фондов АО ;

достоверности учета и отражения в бухгалтерской и налоговой
отчетности доходов и расходов;

правильности расчетов и соблюдение сроков перечисления налогов в
бюджет;

аренды и арендных отношений;

прочие вопросы хозяйственной деятельности ПАО

1. ВЫВОДЫ И АНАЛИЗ ПРОВЕРОК

1.1. Деятельность Правления осуществлялась в соответствии с
Уставом ПАО.

Заседания Правления проводились планово по итогам отчетных
периодов,атакже при возникновении проблемных вопросов -
оперативно. Протоколы заседаний Правления велись аккуратно и
объективно.

Решения Правлений контролируются и выполняются.

Председатель Правления координирует работу всех служб,
согласовывая вопросы с членами Наблюдательного Совета ПАО.

1.2.РК призвана контролировать решения Общего собрания акционеров.

Все решения , принятые на собрании 05 апреля 2011 года, выполнены в сроки и в полном объеме.

1.3.По состоянию на 01.01.2012г.владельцами именных акций АО являются

юридические лица (2 юр лица) - 99.37%

физические лица (49 чел) - 0.63%

1.4.ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2011 год

Работа в ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" велась по следующим основным направлениям :

- выполнение научно-исследовательских , проектных, проектно-конструкторских работ по созданию автоматизированных систем управления и обработки информации , систем автоматизации ТП и энергосбережения на промышленных предприятиях металлургической отрасли;
- сдача помещений в аренду.
- оптовая торговля;

Соответственно , доход от реализации составил :

- **5887,0 тыс грн - проектирование (в том числе поставка)**
- **4567,0 тыс грн - аренда**
- **3281,0 тыс грн - оптовая торговля**

В сравнении с 2010г доходы увеличены на **69,14%** от основной деятельности и **на 15,66%** от аренды. При этом следует отметить вопрос покрытия затрат денежными средствами от каждого вида деятельности :

- **основная деятельность** - затраты текущего периода покрыты на 124.9% .По сравнению с положением 2010 года , когда недостаток д/средств составлял **626.5 тыс грн (грубо ФОТ предприятия за 2 месяца)** ,положение по науке выравнялось. Работа Правления ПАО в этом вопросе ощутима по сравнению с 2010 годом , когда сумма **незавершенного производства составляла 80%** ,а уровень покрытия **текущих затрат всего 78%**.

При проверке РК учета затрат согласно Положению 16 нац.стандартов бухгалтерского учета и правильности отнесения затрат на валовые расходы согласно Налоговому Кодексу Украины **ошибок и нарушений не выявлено.** Ведение первичных документов, журналов-ордеров, Главной книги и прочих реестров синтетического и аналитического учетов удовлетворительно.Особенностью отчетного периода является ввод с 01.01.2011г Налогового Кодекса Украины, что усложнило учетную политику бухгалтерского учета. Год практически был разделен на различные подходы к ведению самого сложного моменты учета - ведению незавершенного производства.

В течение отчетного периода Правлением и бухгалтерией не допускался срыв расчетов и выплат налогов в бюджет, а также обязательств по расчетам с кредиторами.

Работу АО проверяли контролирующие органы – фонд социального страхования. Выявлена механическая ошибка в начисления больничных. Штрафная санкция в размере 254.0 грн

На балансе АО значится основных фондов на сумму 10688.0 тыс грн и нематериальных активов на сумму 101.0 тыс грн по первоначальной стоимости. Амортизационные отчисления производятся согласно налоговому законодательству. Метод начисления амортизации – прямолинейный, метод оценки стоимости запасов – первоначальная стоимость, метод выбытия запасов – средневзвешенная себестоимость.

В отчетном периоде приобретено основных средств на сумму 125.5 тыс грн и выбыло по первоначальной стоимости на сумму 21.0 тыс грн. Обновление основных средств в 5.98 раз выше их выбытия.

Модернизация здания института в 2011 году выполнена на сумму 72.0 тыс грн. Приведены в порядок площади столовой и сданы в аренду, что является большим достижением этого года по причине наличия столовой в здании (социальный аспект) и получения прибыли от аренды.

Согласно приказу N12 от 25.10.2011г была проведена инвентаризация основных фондов, ТМЦ, денежных средств и незавершенного производства по состоянию на 01.11.2011г

В ходе инвентаризации не выявлено нарушений в учете, недостачи также нет.

Незавершенное производство по сметной стоимости на 01.01.12г составляет

1018.1 тыс грн, по затратам – 871.5 тыс грн

Для справки – процент незавершенного производства от выполненных объемов работ:

на 01.01.2011г – 79.6 %, на 01.01.2012г – 22.35 %. В 2011 году закрылась незавершенка 2008 – 2009 гг по объектам Алчевского МК, ДМК и Белая Церковь.

Однако нельзя не сказать и о списании НЗП по объектам КНР и Приоскольский ГОК, где мы были соисполнителями у Генеральных исполнителей ООО «Газокислородные технологии» и ПАО НИПИ «Механобрчермет». Списанные затраты составляют 488.9 тыс грн. Правление ПАО сделало все возможное в этом вопросе и согласно протоколу Правления № 43 от 23.12.2011г принято решение о списании данных затрат.

Дебиторская задолженность составляет:

по основному производству – **1018.07 тыс грн**

по аренде – **1144.45 тыс грн**, в том числе текущая 551.5 тыс грн. Кроме того, **592.95 тыс грн** дебиторская задолженность по Арендаторам, которые стабильно каждый месяц нарушают свои договорные

обязательства. Ответственный в Правлении за работу по арендным услугам Прасол В.Н. К сожалению по этому вопросу не выработана четкая политика борьбы с нарушителями договорных обязательств.

Проверка достоверности дебиторской задолженности согласно актам сверки с дебиторами показала , что нереальной дебиторской задолженности не существует.

Уровень дебиторской задолженности на 01.01.2011г:

по основному производству - 10,71 %

по аренде - 4,51 %

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012г

- по текущим расчетам с бюджетом	394.0 тыс грн
- текущие обязательства , в т.ч.ком. платежи	1810,0 тыс грн
- ЗП за декабрь с отчислениями	829.0 тыс грн
- расчеты с участниками	1.0 тыс грн
- полученные авансы	412,0 тыс грн

РК сделала анализ финансового отчета ПАО за отчетный период. Выводы -расходы ПАО являются необходимыми для ведения хозяйственной деятельности .

Необоснованных расходов нет. ПАО не имеет банковских кредитов.

Финансовый результат хозяйственной деятельности составил **-560.0 тыс грн (убыток)** Пояснение этому факту простое - убыток это следствие экономического кризиса , когда одна сторона выполняет свои договорные обязательства и выполняет работу , а вторая сторона отказывается принимать выполненную работу по причине отсутствия д/средств на оплату этой работы. Затраты, понесенные 3 (три) года тому назад и списанные в текущем году, привели к отрицательной бухгалтерской прибыли текущего года.

1.5. Отношения в трудовом коллективе.

В КР в отчетном году не поступали жалобы от членов ПАО, работающих в настоящее время.

Выполненный объем работ в 2011 году превысил на 48.3 % данный показатель за 2010 год , оплата наших работ превысила соответствующий показатель 2010 года на 136.5 % , что в свою очередь позволило руководству ПАО произвести начисление ЗП в соответствии с Коллективным договором на сумму 3244.7 тыс грн , что превысило соответствующий показатель 2010 года на 61.5 %

Среднемесячная ЗП производственных отделов увеличилась на 54 % и составила 3942 грн. Среднемесячная ЗП по институту составляет 3655 грн , что превышает показатель 2010 года на 50.12 %

Среднесписочная численность в эквиваленте полной занятости увеличилась на 7.5% и составила 72 человека

Норматив ЗП общий составил 51.9 % , что на 8.6 % выше 2010 года и норматив ЗП производственных отделов составил 35.1 %

Ревизионной комиссией проверено выполнение Закона N419-IV от 06.02.2003г о внесении изменений в Закон Украины "Об индексации денежных доходов населения"

В целом ,ЗП в 2011г увеличивалась ежеквартально и индексация д/доходов не осуществлялась

Компенсация ЗП не осуществлялась в связи отсутствием понятия задолженности поЗП на предприятии. Заработная плата в 2011 году выплачивалась 2 раза в месяц (аванс и получка).

ПАО «ППКИ»Металлургавтоматика» в наследие от государственного предприятия УППКИ«Металлургавтоматика» достались обязательства по оплате разницы между трудовой и научной пенсиями пенсионеров ,статус научных которым подтвержден по Закону «О научной и научно-технической деятельности» . По состоянию на 02.04.2012 года сумма компенсации составляет 182268.50 грн . Рекомендовано Правлению ПАО разобраться с данным вопросом.

Социальные аспекты работы в ПАО оговорены в Коллективном договоре .

1.7.АРЕНДА ИМУЩЕСТВА

Арендованная площадь на конец года составила 7894,76 м2, что на 15.0 % превышает сдачу в аренду площадей в 2010году.

По состоянию на 01.01.2012г имеются площади, запланированные к сдаче в аренду в 2012г .

Аренда имущества , вошедшего в уставный фонд ПАО ,регулируется Гражданским Кодексом Украины .

Расчет арендной платы производится на основании коммерческих цен,установившихся на арендном рынке города(района)

Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде отсутствует.В РК за прошедший год поступали от арендаторов вопросы и предложения в устной форме по различным аспектам общехозяйственной деятельности , решение принимались в рабочем порядке.

Аудиторская проверка (Заключение от 23.02.2012г) по состоянию на 31.12.2011г

сделала выводы :

- показатели общей ликвидности свидетельствуют о платежеспособности ПАО и превышении текущих активов над долгами (коэффициент общей ликвидности при ориентировочно позитивном значении показателя 1.81);
- коэффициент финансовой независимости в пределах лимита (к=2,7 - собственные средства больше заемных);

- деятельность предприятия в прошедшем году рентабельна по бизнесу аренда.

Общий вывод аудита-на основании анализа финансовых показателей ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" - предприятие относительно платежеспособное и ликвидное.

Финансовая отчетность ПАО во всех существенных аспектах по состоянию на 31.12.2011г представлена достоверно.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ :

Ревизионная комиссия вносит предложение об утверждении баланса ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" на 31.12.2011г на Общем собрании акционеров.

Ревизионная комиссия :

Председатель _____ О.В.Ерко

Зам. председателя _____ И.А.Фененко

член РК _____ В.Ф.Лисняк