

**ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**по итогам работы за 2013 год на Общем собрании**  
**акционеров ПАО «ППКИ "Металлургавтоматика"»**

г.Днепропетровск

03 марта 2014г

Протоколом собрания Ревизионной комиссии (РК) от 03 марта 2014г. утвержден отчет о работе РК за 2013 год:

за - 3 голоса  
против - нет

Ревизионная комиссия в составе:

председатель - Ерко О.В.  
заместитель 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.

На своих заседаниях Ревизионная комиссия рассматривала 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.

**АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

В 2013 году в ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" вело производственную деятельность по 3 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;

Объем реализованной продукции (без НДС) составил составил 10693,6 тыс. грн., в том числе:

- услуги по выполнению проектных работ - 5018,7 тыс. грн.;
- предоставление в аренду офисных помещений - 4806,2 тыс. грн.;
- оптовая торговля - 868,7 тыс. грн.

По сравнению с 2012 г. чистый доход в целом по предприятию снижен на **35,5%**, главным образом, за счет снижения объемов экспортных операций, которые уменьшились на 7245,6 тыс. грн.

При этом рост доходов от основной деятельности составил 151,1 %, т.е. в 2013 г. реализовано НТП на 1697,4 тыс. грн. больше, чем в 2012 г. Производственная себестоимость проектных работ в 2013 г. составила 3852,4 тыс. грн., что на 33 % выше, чем в 2012 г., но в расчете на 1 грн. реализованных проектных работ производственная себестоимость снизилась в 2013 году по сравнению с 2012 г с 0,87 грн. до 0,77 грн.

Доходы от предоставления услуг по аренде по сравнению с предыдущим годом незначительно снизились на 6,6 % или 340,4 тыс. грн. Производственная себестоимость арендных услуг снизилась в 2013 г. на 13 % и составила 2468,8 тыс. грн. В расчете на 1 грн. реализованных услуг по аренде себестоимость снизилась в 2013 году по сравнению с 2012 г. с 0,55 грн. до 0,51 грн.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что на протяжении отчетного периода все виды деятельности предприятия были прибыльными. Финансовый результат хозяйственной деятельности в 2013 году до налогообложения составил 1309 тыс грн, что выше показателя 2012 года на 86 % . Чистая прибыль предприятия за 2013 год составляет 952 тыс. грн., аналогичный показатель 2012 г. - 169 тис. грн.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением Положений Национальных стандартов бухгалтерского учета, а затем ежеквартально осуществляются корректировки в соответствии с Международными стандартами учета. Были осуществлены выборочные проверки первичных документов на наличие обязательных реквизитов и соответствие хозяйственной операции действующему законодательству. Проверено отражение данных документов в бухгалтерском учете, который ведется с помощью компьютерных программ 1-С Бухгалтерия и 1-С Зарплата и кадры. По результатам проверки ревизионная комиссия не выявила ошибок и нарушений в ведении бухгалтерского учета.

Также проведена проверка правильности формирования налоговых доходов и расходов согласно положениям Налогового Кодекса Украины. Ошибок и нарушений не выявлено.

Первоначальная стоимость основных фондов, находящихся на балансе ПАО по состоянию на 01.01.2014г составляет 10495 тыс. грн. нематериальных активов - 97.0 тыс грн. Метод начисления амортизации основных фондов - прямолинейный, метод начисления амортизации малоценных необоротных активов - 100% стоимости в момент ввода в эксплуатацию, метод оценки стоимости запасов - первоначальная стоимость, метод выбытия запасов - средневзвешенная себестоимость.

В отчетном периоде приобретено основных средств на сумму **131.0 тыс** грн и выбыло по первоначальной стоимости на сумму **13.0 тыс грн**.

На основании приказа ПАО N 29 от 21.10.2013г была проведена инвентаризация основных фондов, ТМЦ, денежных средств и незавершенного производства по состоянию на 01.11.2013г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не выявлено.

Незавершенное производство по научно-технической продукции снизилось за 2013 г. с 2279 тыс. грн. до 1483 тыс. грн. Снижение на 591,6 тыс. грн. объясняется увеличением реализации НТП и сокращением сроков производственного цикла (от момента начала работ по договору до момента подписания акта выполненных работ по нему), что является положительной тенденцией.

Кроме того, в отчетном периоде произошло списание затрат незавершенного производства, которые находились на балансе по состоянию на 01.04.2011 г. Списание произошло из-за прекращения работ по ряду договоров на основании писем заказчиков о прекращении действия этих договоров и истечения срока давности. Вследствие данного списания предприятие понесло убытки на сумму 204,4 тыс. грн.

### **Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность по основному деятельности (НТП) увеличилась с 845 тыс. грн. до 1617 тыс. грн., т.е. в 1,9 раза, авансы заказчиков уменьшились с 1040,8 до 305,9 тыс. грн. Вследствие этого в 2013 году ПАО постоянно испытывало недостаток денежных средств в обороте для выплаты заработной платы, коммунальных платежей и финансирование других необходимых производственных платежей (бумага, обслуживание копираваальной и множительной техники и пр.)

Дебиторская задолженность по аренде снизилась с 2115,5 тыс. грн. до 1637,1 тыс. грн. или 29 % , авансы выросли с 1,6 тыс. грн. до 32 тыс. грн.

В отчетном периоде значительно в 11,9 раза выросла дебиторская задолженность по авансам выданным за товары (металлопродукцию) с 323,4 тыс. грн. до 3845,3 тыс. грн. Отвлечение из оборота более 3,5 млн. грн. также негативно отразилось на платежеспособности предприятия.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2014г составила:

- по текущим расчетам с бюджетом	180.0 тыс грн
- по товарам, услугам	397.0 тыс грн
- ЗП за декабрь с отчислениями	353.0 тыс грн
- расчеты с участниками	1.0 тыс грн

В течение отчетного периода предприятие своевременно рассчитывалось по своим обязательствам в бюджет, недоимка по налогам и сборам по состоянию на 31.12.13 г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.13 г. ПАО не имеет банковских кредитов. На конец отчетного периода имеется невозвращенная финансовая помощь в сумме 1 455 тыс. грн.

### **Работу ПАО за отчетный период проверяли контролирующие органы:**

1. Фонд социального страхования по временной потере нетрудоспособности:

Тема – внеплановая проверка превышения среднедневного заработка по листку нетрудоспособности Солтанова А.В.  
Выводы – нарушений не выявлено.

2. Пенсионный фонд Украины в Жовтневом Районе г. Днепропетровска.  
Тема – выездная проверка справки о заработной плате для исчисления пенсии Компаниец О.А.  
Выводы – нарушений не выявлено.

Следует отметить, что в настоящее время находится на апелляционном рассмотрении дело по иску ПАО «ППКИ «Металлургавтоматика» к ГНС в Днепропетровской области о признании неправомерными действий ГНИ в Жовтневом районе г. Днепропетровска и аннулировании решения по акту проверки № 4743/226/01416760 от 13.12.2012 г. в части соблюдения требований налогового и другого законодательства при осуществлении экспортных операций за май-сентябрь 2012 г. (выводы ГНИ: завышен налоговый кредит в 2012 г. на 980 422, 40 грн.)

Судебное заседание состоится 24 апреля 2014 г.

#### **Анализ показателей по труду**

Среднемесячная ЗП штатных работников по институту составляет 2859,36 грн, что ниже показателя 2012 года (3902,25 грн.) на 27,3%.

Оклады в 2013 г. не пересматривались. Индексация денежных доходов не осуществлялась.

Заработная плата в 2013 году выплачивалась нерегулярно, имели место случаи задержки ее выплаты на срок более месяца в связи с неравномерным финансовым обеспечением.

Среднесписочная численность в эквиваленте полной занятости снизилась на 15 % и составила 62 человека.

За отчетный период на предприятии возросло количество человек, переведенных по экономическим причинам на неполный рабочий день (неделю) с 30 – в 2012 г. до 52 – в 2013 г.

ПАО «ППКИ»Металлургавтоматика» в наследие от государственного предприятия УГППКИ «Металлургавтоматика» достались обязательства по оплате разницы между трудовой и научной пенсиями пенсионеров, статус научных которым подтвержден Законом «О научной и научно-технической деятельности». По состоянию на 01.01.2014 года (Письмо Пенсионного фонда Жовтневого района № 459/03-27 от 20.01.2014г.) сумма компенсации (долга перед ПФУ) составляет 351 тыс. грн.

В 2013 году на предприятии была принята новая редакция Коллективного договора.

Жалобы от работников предприятия в Ревизионную комиссию в отчетном году не поступали.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ :**

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность и полноту данных финансовой отчетности за 2013 год и вносит предложение об утверждении баланса ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" по состоянию на 31.12.2014г на рассмотрение Общего собрания акционеров.

**Ревизионная комиссия :**

**Председатель** \_\_\_\_\_ **О.В.Ерко**

**Заместитель председателя** \_\_\_\_\_ **И.А.Фененко**

**член РК** \_\_\_\_\_ **В.Ф.Лисняк**