

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
по итогам работы за 2014 год на Общем собрании
акционеров ПАО «ППКИ "Металлургавтоматика"»

г.Днепропетровск

08 апреля 2015г

Протоколом собрания Ревизионной комиссии (РК) от 08 апреля 2015г. утвержден отчет о работе РК за 2014 год:

за - 3 голоса
против - нет

Ревизионная комиссия в составе:

председатель - Бондаренко Марина Викторовна
член РК - Фененко Ирина Андреевна
член РК –Гречишникова Татьяна Анатольевна

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.

По состоянию на 01.01.2015г.владельцами именных акций АО являются
юридические лица (2 юр лица) - 99.75%
физические лица (49 чел) - 0.25%

АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В 2014 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 13606,6 тыс. грн., в том числе:

- услуги по выполнению проектных работ – 3223,4тыс. грн.;
- предоставление в аренду офисных помещений -4625,3 тыс. грн.;
- оптовая торговля – 5757,9 тыс. грн.

По сравнению с 2013 г. чистый доход в целом по предприятию вырос на **27,7%** за счет увеличения объемов экспортных операций, которые возрасли на 4889,2 тыс. грн.

При этом снижение доходов от основной деятельности составило 35,8 %, т.е. в 2014 г. реализовано НТП на 1795,3 тыс. грн. меньше, чем в 2013 г. Производственная себестоимость проектных работ в 2014 г. составила 2102,5 тыс. грн., что на 45,4 % ниже, чем в 2014 г.. Кроме того, в расчете на 1 грн. реализованных проектных работ производственная себестоимость также снизилась в 2014 году по сравнению с 2013 г с 0,77 грн. до 0,65 грн.

Доходы от предоставления услуг по аренде по сравнению с предыдущим годом незначительно снизились на 3,8 % или 180,9 тыс. грн. Производственная себестоимость арендных услуг снизилась в 2014 г. на 15 % и составила 2468,8 тыс. грн. В расчете на 1 грн. реализованных услуг по аренде себестоимость снизилась в 2014 году по сравнению с 2013 г. с 0,51 грн. до 0,45 грн.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что на протяжении отчетного периода все виды деятельности предприятия были прибыльными. Финансовый результат хозяйственной деятельности в 2014 году до налогообложения составил 1602 тыс грн, что выше показателя 2012 года на 23 %. Чистая прибыль предприятия за 2014 год составляет 1193 тыс. грн., аналогичный показатель 2013 г.- 952 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 результату 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 01.01.2015 г составляет 10841 тыс. грн. нематериальных активов - 70.0 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 **38.0 тыс** грн и выбыло по первоначальной стоимости на сумму **4.0 тыс грн**.

На основании приказа ПАО N 13 от 15.10.2014г была проведена инвентаризация основных фондов, ТМЦ, денежных средств и незавершенного производства по состоянию на 01.11.2014г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не выявлено.

Незавершенное производство по научно-технической продукции увеличилось за 2014 г. с 1483 тыс. грн. до 1677 тыс. грн. Увеличение на 194 тыс. грн. объясняется снижением реализации НТП и увеличением сроков производственного цикла (от момента начала работ по договору до момента подписания акта выполненных работ по нему), что является негативной тенденцией и ухудшает показатели предприятия.

Списание затрат незавершенного производства из-за прекращения работ по договорам на основании писем заказчиков о прекращении действия этих договоров и истечения срока давности в отчетном периоде не производилось.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность за 2014 по основному деятельности (НТП) снизилась с 1617 тыс. грн. до 729 тыс. грн., т.е. в 2,2 раза, авансы заказчиков уменьшились с 305,9 до 109,3 тыс. грн.

Дебиторская задолженность в отчетном периоде по аренде увеличилась с 1637,1 тыс. грн. до 2136 тыс. грн. или на 30 % , авансы снизились с 32 тыс. грн. до 10,3 тыс. грн.

В отчетном периоде снизилась дебиторская задолженность по авансам выданным за товары (металлопродукцию) с 3845,3 тыс. грн. до 960 тыс. грн.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2015г составила:

- по текущим расчетам с бюджетом	95.0 тыс грн.
- по товарам, услугам	489.0 тыс грн.
- ЗП за декабрь с отчислениями	321.0 тыс грн.
- расчеты с участниками	1.0 тыс грн.

В 2014 году ПАО постоянно испытывало недостаток денежных средств в обороте для выплаты заработной платы, коммунальных платежей и финансирование других необходимых производственных платежей (бумага, обслуживание копировальной и множительной техники и пр.)

В течение отчетного периода предприятие своевременно рассчитывалось по своим обязательствам в бюджет, недоимка по налогам и сборам по состоянию на 31.12.15 г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.14 г. ПАО не имеет банковских кредитов.

Работу ПАО за отчетный период проверяли контролирующие органы:

1. Фонд социального страхования по временной потере нетрудоспособности.

Тема – плановая проверка правильности начисления и использования средств Фонда соцстраха по временной утрате трудоспособности.

Выводы – нарушений не выявлено.

2. Пенсионный фонд Украины в Жовтневом Районе г. Днепропетровска.

Тема – выездная проверка справки о заработной плате для исчисления пенсии Выжимко О.А.

Выводы – нарушений не выявлено.

3. Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве

Тема – проверка правильности поданных сведений о видах экономической деятельности, в т.ч. основного вида экономической деятельности.

Выводы – нарушений не выявлено.

4. ГНИ в Жовтневом районе г. Днепропетровска.

Тема – соблюдение требований валютного законодательства при выполнении внешнеэкономического контракта № 08486 от 25.06.2013 г. с ООО «Агбор Инжиниринг».

Выводы – нарушены сроки расчетов по экспортным операциям, в связи с чем начислена пеня в размере 2734,11 грн.

5. ГНИ в Жовтневом районе г. Днепропетровска.

Тема – правомерность отображения в налоговом учете операций по продаже экспортной продукции.

Выводы: завышен налоговый кредит за период с сентября 2012 г. по март 2013 г. на сумму 147,7 тыс. грн.)

В настоящее время в ДФС Украины находится на рассмотрении жалоба о пересмотре и аннулировании налогового уведомления-решения ГНИ в Жовтневом районе по данному вопросу.

Анализ показателей по труду

Среднемесячная ЗП штатных работников в 2014 по институту составляла 2765,96 грн , что ниже показателей 2013 года (2859,36 грн.)и 2012 года (3902,25 грн.)

Оклады в отчетном периоде пересматривались один раз в декабре 2014 . Индексация денежных доходов не осуществлялась.

Заработная плата в 2014 году выплачивалась не всегда регулярно, имели место случаи задержки ее выплаты на срок более месяца в связи с неравномерным финансовым обеспечением.

Среднесписочная численность в эквиваленте полной занятости снизилась на 13 % и составила 54 человека.

Количество человек, переведенных по экономическим причинам на неполный рабочий день(неделю) составляло в 2014 г.-37, в 2013 г.-52, в 2012 г.- 30.

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 01.01.2015 года(Письмо Пенсионного фонда Жовтневого района № 166/03-27 от 09.01.2015г.) сумма компенсации(долга перед ПФУ) составляет 429,8 тыс. грн.

В 2013 году на предприятии была принята новая редакция Коллективного договора, которая действовала и в 2014 г..

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ :

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность и полноту данных финансовой отчетности за 2014 год и вносит предложение об утверждении баланса ПАО ППКИ "Металлургавтоматика" по состоянию на 31.12.2015г на рассмотрение Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия :

Председатель РК _____ Бондаренко Марина Викторовна

член РК _____ Фененко Ирина Андреевна

член РК _____ Гречишникова Татьяна Анатольевна