

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВЕСКО»**

ВЫВОДЫ

**ревизионной комиссии по отчету
о финансово – хозяйственной деятельности**

**ПАО «Веско»
за 2014 год.**

г. Дружковка

«31» марта 2015 г.

Ревизионной комиссией, в лице ПАО «Дружковское рудоуправление», на основании плана работы ревизионной комиссии осуществлена проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Веско» за 2014 год.

В ходе проверки использована следующая документация: баланс (ф.№1) Общества, Отчет о финансовых результатах (ф.№2), Отчет о движении денежных средств (ф.№3), Отчет о собственном капитале (ф.№ 4), Примечания к финансовой отчетности (ф.№ 5), Главная книга, оборотно-сальдовые ведомости, накопительные ведомости, прочие.

Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в целом согласно Закону Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» от 16.07.99 г. № 996-XIV, Положений (стандартов) бухгалтерского учета в Украине, далее П(С)БУ. Обществом избрана журнально-ордерная система ведения бухгалтерского учета на бумажных и на машинных носителях информации. Учет на предприятии автоматизирован. Используется программное обеспечение 1С Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется по нормам и принципам, установленными приказом № 1 от 02.01.2014 г. «Об организации бухгалтерского учета и учетной политики общества в 2014 году».

С целью составления финансовой отчетности согласно П (С)БУ на протяжении 2014 г. были установлены такие принципы учетной политики:

- ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности (кроме Отчета о движении денежных средств) проводится Обществом по принципу начисления, то есть результаты хозяйственных операций и событий отображаются в учетных реестрах в момент их осуществления. Исходя из этого принципа, доходы в отчете о финансовых результатах отображаются в том периоде, в каком они были получены;
- основными средствами, согласно П(С)БУ «Основные средства», признаются материальные активы, которые содержатся Обществом в целях использования их в процессе производства готовой продукции, предоставления услуг, сдачи в аренду другим лицам или для осуществления административных и социально-культурных функций, ожидаемый срок полезного использования которых более одного года стоимостью свыше 2 500 гривен без НДС;
- дебиторская задолженность признается активом, если существует возможность получения Обществом будущих экономических выгод и ее возможно достоверно определить;
- средствами и их эквивалентами в финансовой отчетности принимаются денежные средства на текущих счетах, на которые Общество не имеет ограничений в использовании;
- обязательства согласно П(С)БУ №11 «Обязательства» отображаются только тогда, когда актив получен, или когда Общество подписало безотказное соглашение о приобретении актива;

- отсроченные налоговые обязательства или активы, согласно П(С)БУ 17 «Налог на прибыль» определяются в случаях, когда прибыль или убытки, отображенные в бухгалтерском учете и определенные на основании принципов учетной политики Общества, отличаются от прибыли или убытков, определенных в соответствии с существующим налоговым законодательством.

За 2014 год Общество получило доходы в сумме 1 757 204 тыс. грн., в том числе:

Структура доходов Общества

Группы доходов от обычной деятельности	Сумма тыс. грн	%
1. Доходы от реализации без НДС, всего	1 430 315	81,4
2. Прочие операционные доходы, всего	322 298	18,3
в т.ч. – доход от реализации оборотных активов, работ, услуг, товаров, основных фондов	55 460	3,2
- доход от операционной курсовой разницы	243 179	13,8
- доход от реализации иностранной валюты	11 934	0,7
- возвратный ж/д тариф	1 308	0,1
- возмещение ранее списанных активов	1 383	0,1
- доход от списания кредит. задолженности	17	0,0
- операционная аренда активов	8 975	0,5
- полученные штрафы, пени, неустойки	42	0,0
3. Прочие финансовые доходы	4 057	0,2
в т.ч. – проценты полученные	4 057	0,2
4. Прочие доходы	534	0,0
Всего	1 757 204	100

В общей сумме доходов от обычной деятельности наибольший удельный вес имеет доход от реализации готовой продукции. Он составил 81,4% от общего объема доходов Общества.

Все источники доходов не противоречат действующему законодательству Украины.

Расходы Общества за истекший период составили 1 490 998 тыс. грн., в том числе:

Структура расходов Общества

Расходы от обычной деятельности	Сумма	%
	тыс. грн	
1. Себестоимость реализованной продукции	269 594	18,1
2. Административные расходы	32 955	2,2
3. Расходы на сбыт	414 932	27,8
4. Прочие операционные расходы	156 953	10,5
5. Финансовые расходы	7 477	0,5
6. Прочие расходы	451 108	30,3
7. Налог на прибыль от обычной деятельности	157 979	10,6
Всего расходов	1 490 998	100

Наибольший удельный вес в структуре расходов Общества занимают прочие расходы – 30,3%, расходы на сбыт – 27,8%, себестоимость реализованной готовой продукции – 18,1%.

В результате хозяйственной деятельности Общества в 2014г. получена прибыль в сумме 266 206 тыс. грн.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Текущая дебиторская задолженность на 31.12.2014 г. составила 354 389 тыс. грн., в т.ч.:
- за товары, работы и услуги – 293 634 тыс. грн.;

- с бюджетом – 37 718 тыс. грн.;
- по выданным авансам – 22 433 тыс. грн.;
- по начисленным доходам – 503 тыс. грн.;
- прочая – 101 тыс. грн.

По сравнению с прошлым годом она увеличилась на 122 483 тыс. грн.

Текущая кредиторская задолженность на 31.12.2014 г. составила 199 441 тыс. грн. По сравнению с 2013 годом она увеличилась на 105 949 тыс. грн.

Капитальные вложения

За отчетный период затраты на капитальное строительство и техперевооружение составили **49 818 тыс. грн. без НДС.**

Капстроительство – 2 128 тыс. грн., в т.ч.:

Наименование мероприятия	Сумма затрат, тыс. грн.
Склад №4 огнеупорных и тугоплавких глин (тех.докум., возмещ. с/х потерь)	1 363
Технологическая автодорога для перевозки глин, Добропольский р-н Донецкой области (возм.с/х потерь, проект землеустройства, строит-во технолог.дороги, тех.докум.)	627
Технологическая автодорога для транспортировки глин с участка Западный 3 (блоки) (инженерно-геодезические работы, инженерно-геолог.исследов., публикации, тех.докум.)	107
Приобретение земельного участка (тех.документация, возмещ.с/х потерь)	31
Всего по капстроительству	2 128

Техперевооружение – 47 690 тыс. грн. в т.ч.:

Наименование мероприятия	Сумма затрат, тыс. грн.
Навантажувач VOLVO L220G ш.0009584	6 211
Колісний фронтальний навантажувач VOLVO L220G ш.0009552	5 336
Бульдозер TD-20M Extra	4 417
Екскаватор VOLVO EC 380 DL ш.00271104	3 564
Екскаватор VOLVO EC 380 DL	3 397
Автобус МАЗ-152063 (Євро-5, 2014 р.в., колір білий) Y3M152063E0000898	2 032
Автобус МАЗ-152063 (Євро-5, 2014 р.в., колір білий) Y3M152063E0000901	2 032
Автомобіль МАЗ-КС-55727-А-12 (ТО-1000)	1 447
ТЕПЛОВОЗ ТЭМ 18 № 092 (кап.ремонт)	1 397
Автовишка ВС-22-03 на шасі МАЗ-5434Х3 шасі Y3M5434X3F0000078	1 348
ТЭМ 2УМ Госномер 8014 Инв 3781 (кап.ремонт)	1 219
Навантажувач одноковшовий фронтальний LiuGong CLG856	1 166
Екскаватор-навантажувач VOLVO BL 71 ш.1417268	917
Екскаватор-навантажувач VOLVO BL 71 ш.1417507	917
Універсальна колійна машина УПМ-1	780
Модульня котельня мощн.1640 кВт (зак.18)АБК,ЦМС	725
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	539
Hyundai HD-78 борт-тент VIN KMFGA17PPDC237144	449
Автомобиль вахтовый ТК-G-3308 AC 20	447
ПАЗ 32053-07 VIN X1M3205CRD0003423	371
ПАЗ 32053-07 VIN X1M3205CRD0002616	371
Блок навесний ВПА	360
ЖД ПУТЬ ПРИЕМООТПРАВОЧНЫЙ 656 П.М., инв. 980 (кап.ремонт)	272
ЖД ПУТЬ ТУПИК ОТСТОЯ МАЛОЙ МЕХАНИЗАЦИИ 132 П.М.инв.981 (кап.ремонт)	266
Модульня котельня мощн.600 кВт (зак.19)ЖДЦ	252
Модульня котельня мощн.600 кВт (зак.20)ВКТ,РСЦ	252
Трактор МТЗ-82.1.26/№015546/879397	238

УАЗ-3163-239 VIN 316300E0006100	235
Автомобіль Outlander 2.4 MT Intense	217
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	214
Автомобіль Hyundai ix35 4WD Comfort 6AT	212
Автомобіль Hyundai ix35 4WD Comfort 6AT	212
А/м Фольксваген Джетта Pride дв. D01399 к.052642	207
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	205
Автомобиль АС-U-220695-П8 VIN 374100D0212331	187
Автомобиль АС-U-220695-П8 VIN 374100D0212334	187
Автомобиль УАЗ -3163-128-Д33021170-К0011388-Ш316300	158
Трал автомобильный ЧМЗАП-9990	156
Система видеонаблюдения ПАО "Веско" (доп.ст-ть к инв.№ 5614)	144
Автомобиль АС-U-220695-П8 АН 0385 IM	142
ЖД ПУТЬ МОЙКА ВАГОНОВ 1026 П.М.инв.992 (кап.ремонт)	139
Автомобиль Fiat Doblo Cargo Furgone Lastrato	131
Система видеонаблюдения ПАО "Веско" (доп.ст-ть к инв.№ 5614)	130
Автомобіль Hyundai Accent RB 1.4 Comfort MT	126
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	124
Lada 21214 (028-40) VIN ХТА21214Е2196413	118
Lada 21214 (028-40) VIN ХТА21214Е2196414	118
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	113
Электродвигун 4АМУ200L2 У2 45кВт 3000об/хв 380/66ЧРП IM1081	112
Модульная котельная мощн.600 кВт (зак.19)ЖДЦ	107
Модульная котельная мощн.600 кВт (зак.20)ВКТ,РСЦ	107
Модульная котельная мощн.1640 кВт (зак.18)АБК,ЦМС	107
ЖД ПУТЬ ПЕРЕГОНА 6373 П.М. инв. 900 (кап.ремонт)	102
Прочие	2 958
Всего по техперевооружению	47 690

Наличие и движение основных средств

По состоянию на 31 декабря 2014 года первоначальная стоимость основных фондов составила 381 040 тыс. грн., остаточная стоимость основных фондов – 214 858 тыс. грн. В течение 2014 года введено в эксплуатацию основных фондов на сумму 49 626 тыс. грн., выбыло на сумму 11 971 тыс. грн.

В 2014 году начислен износ основных средств на сумму 31 141 тыс. грн.

Степень износа основных фондов на 31.12.2014 г. составляет 43,6%.

Денежные и материальные ценности

По состоянию на 31.12.201 г. денежные средства Общества увеличились в абсолютном значении на 131 126 тыс. грн. и составили 164 400 тыс. грн. Для подтверждения статей баланса Обществом издан приказ о проведении годовой инвентаризации. Инвентаризация проведена в установленные приказом сроки. Результаты инвентаризации рассмотрены и занесены в сводную справку по инвентаризации.

Финансовая отчетность, составленная Обществом, отвечает требованиям П(С)БУ №1 «Общие требования к составлению финансовой отчетности».

Налоговый учет доходов и расходов ведется в соответствии с действующим законодательством Украины.

Выводы

1. Финансовая отчетность Общества во всех существенных аспектах соответствует принципам и положениям, которые регламентируют порядок подготовки и представления финансовой отчетности, и достоверно отображает финансовое состояние ПАО «Веско» на 31 декабря 2014 г., а также результаты деятельности Общества за отчетный год.

2. Результаты деятельности Общества положительны. Понесенные затраты окупаются. По итогам года получена прибыль в размере 266 206 тыс. грн., налог на прибыль от обычной деятельности составил 157 979 тыс. грн.

3. Проведенный анализ показателей финансовой отчетности Общества показал, что коэффициенты платежеспособности, маневренности собственного капитала, обеспеченности собственными оборотными средствами и ликвидности соответствуют установленным нормативам. Общество в состоянии в короткий срок полностью погасить краткосрочные обязательства за счет денежных средств и эффективно использует свои средства с целью получения прибыли.

Предложение:

Годовой финансовый отчет ПАО «Веско» с валютой баланса 982 080 тыс. грн. утвердить.


Представитель Ревизионной комиссии:



Н.В. Пригода

С заключением ознакомлен:

Генеральный директор ПАО «Веско»



Е.В. Цымарман