

**Звіт та висновки Ревізійної комісії
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД»
за результатами перевірок
фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік**

м. Новомосковськ

15 квітня 2014 року

Комісія, в складі Голови Ревізійної комісії Піддубної С.І. та членів Ревізійної комісії Спільніченко В.В. і Шевцової Н.Ю. згідно вимоги п.11.4, ст.11 Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» (далі «ТОВАРИСТВО») здійснили перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства, фінансової звітності, та консолідованої фінансової звітності ТОВАРИСТВА за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року.

При перевірці консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» та дочірнього підприємства ТОВ «Новомосковський посуд». Частка ПАТ «ІНТЕРПАЙП НМТЗ» в статутному капіталі ТОВ «Новомосковський посуд» складає 100 %.

Перевірка проводилася з відомою Голови Правління Товариства Антипова Ю.М. та головного бухгалтера Товариства Мовчан В.А.

Метою перевірки було встановлення відповідності фінансово-господарської діяльності Товариства положенням Статуту і рішенням Загальних Зборів Товариства, достовірності показників фінансового звіту і консолідованого фінансового звіту фінансово-господарської діяльності.

Перевірка проводилась на підставі наступних законодавчих та нормативних актів:
Закону України «Про акціонерні товариства».

Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Під час перевірки розглянута та використана інформація наступних документів: реєстраційні документи, накази, розпорядження, податкові декларації та розрахунки, головні книги, касові та банківські документи, первинні документи, що надійшли до бухгалтерії Товариства на момент перевірки, угоди господарської діяльності, накладні, реєстри податкових накладних, акти виконаних робіт, податкова звітність, а також прийняті до уваги результати актів перевірок контролюючими організаціями та органами управління.

У результаті аналізу і зіставлення матеріалів Комісією встановлено:

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишались незмінними протягом періоду, що перевірявся, повністю дотримується вимог чинного Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимогами інструкції № 69. Інструкція по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затверджена наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994р. №69.

Майно Товариства складається з основних фондів та обігових коштів, а також цінностей, вартість яких відображена в балансі Товариства.

Товариство здійснює володіння, користування і розпорядження своїм майном у відповідності з цілями своєї діяльності.

*Товариство має основні засоби виробничого та не виробничого призначення, які утримуються на балансі Товариства. Основні засоби Товариства знаходяться в задовільному стані.

Основний виробничий майданчик Товариства розташований на території м. Новомосковська, і прилягає до Придніпровської залізничної магістралі. Більша кількість основних засобів (їх виробнича частка) розташована на території Товариства за юридичною адресою: вул. Сучкова, буд 115, м. НОВОМОСКОВСЬК, 51200. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи Товариства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі Товариства.

Основні засоби виробничого призначення представлені виробничими приміщеннями (цеховими корпусами) 3-х трубних цехів, ділянки нанесення полімерного покриття труб, верстатами, допоміжним обладнанням для проведення випробувань продукції, що виготовляється. Основні засоби виробничого призначення використовуються в три зміни. Основні засоби виробничого призначення представлені виробничими приміщеннями (цеховими корпусами) 3-х трубних цехів, ділянки нанесення полімерного покриття труб, верстатами, допоміжним обладнанням для проведення випробувань продукції, що виготовляється. Основні засоби виробничого призначення використовуються в три зміни.

Забезпеченість основних підрозділів Товариства виробничими площами складає 100 %. Виробничі потужності в цілому задовольняють потреби Товариства.

Технологічне обладнання, що застосовується у виробництві, відповідає світовому науково-технічному рівню.

На початок 2013 року первісна вартість основних засобів становила 968 094 тисячі гривень, знос 449 215 тисяч гривень.

Товариство залучало незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів станом на 01.01.2013 року.

У 2013 році введено в експлуатацію основних фондів на суму 33 417 тис грн.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності складають 2 985 тис. грн.

Частина основних засобів Товариства була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума вартості цих основних фондів складає 384 853 тис грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що використовуються Товариством на 31.12.2013 року склала 19 891 тис грн. Основні засоби придбані за рахунок цільового фінансування відсутні. Основні засоби передані в операційну оренду станом на 31.12.2013 року складають 1 472 тис грн.

За 2013 рік вибуло основних засобів на суму 3 102 тисячі гривень, зносу відповідно на 918 тисяч гривень. Нараховано амортизації основних фондів і нематеріальних активів на суму 85 060 тисяч гривень. На кінець року первісна вартість основних засобів склала 633 641 тисячі гривень, сума зносу 140 511 тисяч гривень.

Робочі машини і устаткування є найбільш активною частиною основних виробничих фондів, що визначає розмір і технічний рівень виробництва, а їхня частка в загальній вартості основних фондів склала 32,80%.

Прийняття рішень про відчуження основних засобів Товариства, списання основних засобів, про заставу корпоративних прав, основних засобів та іншого майна, що належить Товариству, відноситься до компетенції Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НМТЗ". Офісні та складські приміщення, що використовуються Товариство для здійснення своєї фінансово-господарської діяльності, є його власністю. Виробничі потужності Товариства є його власністю.

*В складі активів Товариства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- інші об'єкти капітальних інвестицій.

Станом на 31 грудня 2013 року Товариство мало товарно-матеріальних запасів в сумі 148 749 тисяч гривень. В 2013 році Товариство визнало зниження ціни товарно-матеріальних запасів на загальну суму 11 143 тисячі гривень. Частина товарно-матеріальних запасів Товариства у сумі 24 000 тисяч грн. була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів.

Ревізійною комісією також перевірено, що судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (які б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та які б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства - не було.

Ревізійною комісією проведено аналіз фінансового стану Товариства. Фінансові результати характеризуються наступними показниками:

Виручка від реалізації продукції за 2013 рік склала 1 690 035 тисяч гривень,

- Собівартість реалізованої продукції – 1 414 796 тисяч гривень.
- Валовий прибуток від реалізації – 275 239 тисячі гривень,
- Дохід від іншої операційної діяльності склав 29 189 тисяч гривень,
- Інші операційні витрати – 54 177 тисяч гривень,
- Адміністративні витрати – 69 573 тисячі гривень,
- Витрати на збут – 170 858 тисяч гривень.
- Від операційної діяльності отримано прибуток у сумі 9 820 тисяч гривень.
- Фінансові витрати Товариства склали 28 805 тисяч гривень за рахунок виплачених % за кредити.
- Витрати від іншої діяльності склали 47 350 тисяч гривень за рахунок проведеної переоцінки вартості основних засобів.
- Таким чином, за 2013-й рік Товариством отримано збиток від звичайної діяльності у розмірі 66 335 тисяч гривень.
- Витрати з податку на прибуток по підприємству склали 11 753 тисячі гривень. Був проведений аналіз активів підприємства та джерел їх формування.

Станом на 31.12.2013 року валюта Балансу Товариства в порівнянні з 31.12.2012 року збільшилася на 39 670 тисячі гривень. Аналіз структури активів показав, що в звітному 2013 році відбулося зменшення величини необоротних активів на 28 807 тисяч гривень, за рахунок проведеної переоцінки основних фондів і амортизації основних виробничих фондів.

Збільшення оборотних активів підприємства на 68 477 тисяч гривень пов'язано:

зі зменшенням дебіторської заборгованості по розрахункам за товари, роботи, послуги на 141 811 тисяч гривень, за рахунок збільшення виданих авансів на 307 865 тисяч гривень, і зменшенням грошових коштів на рахунках підприємства.

Аналіз власного капіталу Товариства показав, що статутний капітал відповідно до Статуту Товариства зареєстрований в розмірі 50 000 тисяч гривень і розподілений на 200 000 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався. Нерозподілений прибуток за результатами діяльності Товариства станом на 31.12.2012 року складав 237 113 тисяч гривень, в разі змін викликаних внесенням поправок до Міжнародного стандарту (МФЗО 19) «Виплати працівникам» він зменшився на 20 038 тисяч гривень і становить 217 075 тисяч гривень, станом на 31.12.2013 року становить 223 261 тис. грн.

В складі додаткового капіталу станом на 31.12.2013 р. відображена сума емісійного доходу в сумі 14 712 тисяч гривень.

Капітал у дооцінках включає суми переоцінки балансової вартості основних засобів і нематеріальних активів, незавершеного будівництва. Загальна сума капіталу в дооцінках на 31.12.2013 року – 386 260 тис. грн. Суми переоцінки основних засобів рівномірно відносяться в нерозподілений прибуток пропорційно нарахуванню амортизації по відповідних об'єктах основних засобів. Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Товариства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна Товариства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій НКЦПФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2013 року 684 958 тис. грн.

Зміни в зобов'язаннях Товариства пов'язані зі зменшенням інших довгострокових зобов'язань на 41 185 тисяч гривень, і збільшенням заборгованості за одержаними авансами на 98 377 тисяч гривень.

Відрахування до дохідної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати Товариством проводилися вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів.

На підставі вищевикладеного, Ревізійна комісія дійшла висновків:

1). Підтверджує достовірність та повноту показників фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності Товариства за 2013 рік, складеної за вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, відсутність помилок та справедливе і достовірне відображення в усіх суттєвих аспектах інформації про майновий та фінансовий стан Товариства.

2). Фінансово-господарська діяльність Товариства відповідає положенням Статуту та рішенням Загальних зборів.

3). Бухгалтерський та статистичний облік в Товаристві ведуться у відповідності до вимог чинного законодавства.

4). Розрахунки з бюджетом здійснюються своєчасно та в повному обсязі.

5). Кошти резервного капіталу Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства, в поточному році не використовувались.

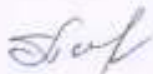
6). Порушень законодавства під час підготовки та подання обов'язкової державної звітності не виявлено.

7). Судових процесів, процедур досудового врегулювання спорів (які б включали вимоги на суму понад 10% сумарних активів чи сумарного обсягу реалізації), в яких учасником виступало б Товариство, члени Наглядової ради чи виконавчого органу, інші посадові особи, та які б стосувалися господарської або фінансової діяльності Товариства, не виявлено.

8). Нарахування дивідендів у звітному періоді не проводилось. Виплата дивідендів за минулі роки проводилась у відповідності до вимог законодавства.

Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам Товариства консолідовану фінансову звітність станом на 31 грудня 2013 року затвердити.

Голова Ревізійної комісії



С.І.Піддубна