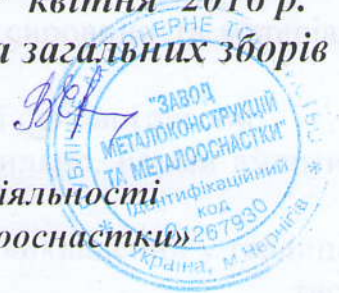


Затверджено:
Рішення загальних зборів
від 27 квітня 2016 р.
Голова загальних зборів



Звіт
ревізійної комісії по перевірці фінансової діяльності
ПАТ «Завод металокопструкцій та металооснастки»
за 2015 рік.

м. Чернігів

11 квітня 2016 р.

Перевірка проведена ревізійною комісією у складі:

Голова ревізійної комісії – Гречка А.А.
Члени комісії: – Купрісць І.О., Косоць Р.Ф.

Для перевірки була використана фінансова звітність, облікові реєстри та первинні документи за 2015 рік.

В ході перевірки встановлено:

ПАТ «Завод металокопструкцій та металооснастки» має самостійний баланс, поточні рахунки в банках та печатку, фірмову марку та торговий знак.

Станом на 01.01.2015 р. кількість акціонерів складає 1713, з них:

- три юридичні особи – частка акцій складає 66,54% статутного фонду;
- 1711 фізичні особи – частка акцій складає 33,46% статутного фонду.

В 2015 році дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

На протязі 2015 року статутний фонд ПАТ «Завод МК і МО» не змінювався, додатковий випуск акцій не проводився.

Фінансова звітність складена шляхом трансформації на основі облікових даних Товариства, відповідним чином скоригованих перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Товариство веде бухгалтерський облік із застосуванням програмного забезпечення «ІС-Підприємство» та інших прикладних програм.

Облік ведеться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ, загальноприйнятих Стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів. Відповідно до специфіки діяльності Товариство має свій робочий план рахунків. Затверджена Облікова політика товариства, протягом періоду, що перевірявся, залишалася незмінною.

Протягом періоду, що перевіряється, проводилась позапланова перевірка Управлінням Пенсійного фонду України в м.Чернігові. За результатами перевірки порушень не встановлено, що зафіксовано в Акті №264 від 22.12.2015 р.

Товариством проведена інвентаризація станом на 01.10.2015р., на 01.11.2015р. та на 01.01.16р. Результати інвентаризації оформлені правильно. При вибірковій перевірці фактичної наявності об'єктів і їх відображенні в бухгалтерському обліку розбіжностей не встановлено.

Товариство в перевіряємому періоді здійснювало виробництво металевих конструкцій, металевих виробів товарів широкого вжитку для населення, його реалізацію та надавало послуги з оренди приміщень.

При вибірковій перевірці правильності списання сировини та матеріалів у виробництво порушень не виявлено.

В своїй діяльності Товариство використовує власні основні засоби.

Амортизація основних засобів здійснюється правильно, норми амортизації застосовані правильно.

Станом на 01.01.2016 року склад основних фондів викладений у таблиці:

тис.грн.

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2015 р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	8617	6144	2473
Машини і обладнання	3055	2761	294
Транспортні засоби	441	429	12
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	40	39	1
Разом	12153	9373	2780

Величина виробничих запасів станом на 01.01.2016 року викладена у таблиці:

Назва ТМЦ	Балансовий рахунок	Залишок на 01.01.2016р. (тис.грн.)
Сировина і матеріали	201	1137
Паливо	203	93
Запасні частини	207	3
МШП	22	10
Незавершене виробництво	23	117
Готова продукція	26	1262
Товари	282	-
Разом		2622

Структура дебіторської заборгованості станом на 01.01.2016 року:

тис.грн.

Найменування показника	Сума заборгованості	Балансовий рахунок
Відвантажена готова продукція (не оплачена)	112.0	361/1
Відвантажені товари, послуги (не оплачені)	0.9	361/2
Попередня оплата за матеріали	112.8	631/1
Попередня оплата за послуги	166.7	631/2
Разом	279,5	631
Разом	112,9	361

По простроченій дебіторській заборгованості ведеться робота для погашення.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2016 р. склала 2001 тис. грн., вся вона реальна. В перевіряємому періоді безнадійної дебіторської заборгованості не списували.

В 2015 році експорту продукції не було.

Оплата праці здійснюється згідно Положення про оплату праці. Згідно з Положення змінювалися посадові оклади та годинні тарифні ставки з 01.04.15 р., з 01.07.15 р., з 01.09.15 р.

Фінансові показники діяльності товариства

тис.грн.

	Показники	2014 р.	2015 р.
1	Випуск товарної продукції	11736.1	11499.8
2	Собівартість випущеної продукції	16007.2	17843.4
3	Рентабельність випущеної продукції	-36%	-55 %
	Доходи:		
4	Доходи від реалізації продукції	25321.1	.
5	Чистий дохід від реалізації	21368.0	10834.0
6	(Собівартість реалізованої продукції)	19558.0	11443.0
7	Валові доходи (збитки)	1810.0	-(609.0)
8	Інші операційні доходи	3384.0	5818.0
	в т.ч. дохід від курсової різниці	3239.0	5771.0
	Витрати:		
9	Адміністративні витрати	2129.0	1928.0
10	Витрати на збут	586.0	336.0
11	Інші операційні витрати	1317.0	3640.0
	в т.ч.:		
	Лікарняна каса	22.2	19.6
	Знос ОЗ	3.6	3.2
	Ремонт та бензин на легковий а/трансп.	104.1	135.2
	Утримання їдальні (з/пл., відрах., миючі)	38.6	35.4
	Матеріальна допомога	5.0	9.2
	Відпускні з прибутку з відрахуваннями	37.7	44.8
	ПДВ по собівартості	-	174.6
	Оренда автомобіля	60.0	65.0
	Премія до Дня будівельника	8.3	7.6
	Витрати від родажу іноземної валюти	-	13.6
	Пільгові пенсії	241.0	245.8
	Резерв сумнівних боргів	352.0	-
	Курсові різниці	431.3	2877.4
	Інші	10.5	8.6
	12	Фінансові витрати	67.0
13	Балансовий прибуток /збиток/	1097.0	(738.0)
14	Витрати (дохід) з податку на прибуток	214.0	(18.0)
15	Чистий прибуток (збиток) за 2015 рік	883.0	(720.0)
16	Прибуток (збиток) до розподілення на акції	883.0	(720.0)
17	Прибуток на одну акцію (218851 акція) грн.	4.03	(3.29)

Голова ревізійної комісії

Члени ревізійної комісії

А.А.Гречка

І.О. Купрієць

Р.Ф. Косовець