

Звіт та висновки Ревізора
про результати фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»
за 2016 рік.

м. Київ

29.04.2017

Відповідно до повноважень, які визначені Законом «Про акціонерні товариства» та Статутом, Ревізором Товариства було здійснено чергову перевірку фінансово – господарської діяльності Товариства за результатами 2016 фінансового року. Метою здійснення перевірки було надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновків про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2016 рік та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізор Товариства Марусенко Вікторія Олексіївна обрана Загальними зборами Товариства 06 грудня 2014 року.

Інформаційними джерелами при проведенні перевірки Товариства були: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіт про власний капітал за 2016 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, звітність, яка подається до контролюючих органів, первинні документи, Аудиторський висновок (Звіт) незалежного аудитора ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн груп» щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за 2016 рік.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2016 році склав 11 348 тис. грн., що на 2 553 тис. грн. або 29% більше ніж за 2015 рік (чистий дохід 2015 року склав 8 795 тис. грн.), при цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зменшилась на 959 тис. грн. та склала 2 445 тис. грн. Основним джерелом доходів Товариства залишається здавання в оренду приміщень не зайнятих в основній діяльності Товариства. Загалом валовий прибуток склав 8 903 тис. грн., що на 3 512 тис. грн. або 65% більше ніж у 2015 році. Це зумовлено в основному збільшенням зданих в оренду площ та збільшення орендної плати. Загалом чистий фінансовий результат за 2016 рік склав 58 тис. грн. Протягом року надходження коштів Товариство використовувало на ведення господарської діяльності, в тому числі на своєчасну сплату податків та обов'язкових платежів до бюджету.

На кінець звітного періоду активи Товариства збільшилися на 50 252 тис. грн. та складають 63 625 тис. грн. Зміни відбулися в основному за рахунок збільшення оборотних активів, а саме: збільшення поточних фінансових інвестицій на 50 562 тис. грн. На рахунках у банках наявні грошові кошти на суму у розмірі 1 780 тис. грн., щодо яких існують обмеження доступу до їх використання у зв'язку з ліквідацією банків, в яких відкриті рахунки. Якість активів Товариства є задовільною.

Чисті активи Товариства станом на 31.12.2016 р. складають 11 929 тис. грн. та перевищують розмір Статутного капіталу, який складає 2 000 тис. грн.

За 2016 рік поточні зобов'язання Товариства збільшилися на 50 225 тис. грн. в основному за рахунок операцій з цінними паперами.

Станом на 01.01.2017 Товариство не має простроченої заборгованості за розрахунками з бюджетом, фондами та за заробітною платою. За 2016 рік Товариством не сплачувались штрафні санкції за розрахунками з бюджетом та фондами.

Протягом 2016 року випадки порушень діючого законодавства не виявлені.

Протягом 2016 року Товариством вчинялися значні правочини. Порушень при проведенні значних правочинів не виявлено.

Система бухгалтерського обліку Товариства відповідає чинним законодавчим і нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності акціонерних товариств в Україні.

За даними на кінець дня 31.12.2016 рівень показників показує, що підприємство має достатню платоспроможність : коефіцієнт поточної ліквідності становить 1,08; коефіцієнт миттєвої ліквідності дорівнює 1,02; коефіцієнт загальної ліквідності 1,08 .

Основні показники Звіту про фінансові результати за 2016 рік:

Стаття	(тис. грн.)	
	Звітний рік	Попередній рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11 348	8 795
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(2 445)	(3 404)
Фінансовий результат до оподаткування	71	734
Витрати з податку на прибуток	(13)	(313)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	58	421

Основні показники Балансу (Звіту про фінансовий стан) за 2016 рік:

Стаття	(тис. грн.)	
	Звітний рік	Попередній рік
Активи		
Необоротні активи	8 119	8 482
Оборотні активи	55 506	4 891
Усього активів	63 625	13 373
Власний капітал		
Зареєстрований (пайовий) капітал	2 000	2 000
Капітал у дооцінках	49	49
Резервний капітал	819	819
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	9 061	9 003
Усього власного капіталу	11 929	11 871
Зобов'язання		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	459	490
Поточні зобов'язання і забезпечення	51 237	1 012
Усього зобов'язань	51 696	1 502

Незалежним аудитором Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Дігрешн груп» проведена аудиторська перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства. У висновках підтверджена достовірність річної фінансової звітності за 2016 рік із висловленням умовно-позитивної аудиторської думки.

Висновки:

Результати перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за підсумками 2016 року дають підстави стверджувати, що:

- річна фінансова звітність достовірно та повно відображає фінансовий стан і фінансову діяльність Товариства за 2016 рік;
- фактів недотримання законодавства України, під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також порушень порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності України протягом 2016 року не встановлено.

На підставі вищевикладеного пропоную Загальним зборам акціонерів затвердити звіт Ревізора та фінансову звітність Товариств за 2016 рік.

Ревізор ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»

В.О.Марусенко