

Звіт та висновки Ревізора
про результати фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»
за 2017 рік.

м. Київ

28.04.2018

Відповідно до повноважень, які визначені Законом «Про акціонерні товариства» та Статутом, Ревізором Товариства було здійснено чергову перевірку фінансово – господарської діяльності Товариства за результатами 2017 фінансового року. Метою здійснення перевірки було надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновків про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2017 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 2017 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік, Звіт про власний капітал за 2017 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2017 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 2017 рік.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2017 році склав 14 520 тис. грн., що на 3 172 тис. грн. або 28% більше ніж за 2016 рік (чистий дохід 2016 року склав 11 348 тис. грн.), при цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зменшилась на 765 тис. грн. та склала 1 680 тис. грн. Основним джерелом доходів Товариства залишається здавання в оренду приміщень не зайнятих в основній діяльності Товариства. Загалом валовий прибуток склав 12 840 тис. грн., що на 3 937 тис. грн. або 44% більше ніж у 2016 році. Це зумовлено в основному збільшенням зданих в оренду площ та збільшення орендної плати. Загалом чистий фінансовий результат за 2017 рік склав 397 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 626 тис. грн. та складають 64 251 тис. грн. Зміни відбулися в основному за рахунок збільшення оборотних активів, а саме: збільшення дебіторської заборгованості на 614 тис. грн. Крім того, обліковується заборгованість 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 31.12.2017 р. складають 12 326 тис. грн. та перевищують розмір Статутного капіталу, який складає 2 000 тис. грн.

За 2017 рік поточні зобов'язання Товариства майже не змінилися.

Станом на 01.01.2018 Товариство не має простроченої заборгованості за розрахунками з бюджетом, фондами та за заробітною платою. За 2017 рік Товариством не сплачувались штрафні санкції за розрахунками з бюджетом та фондами.

Протягом 2017 року випадки порушень діючого законодавства не виявлені.

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 31.12.2017 рівень показників показує, що Товариство є платоспроможним та фінансово стабільним.

Основні показники Звіту про фінансові результати за 2017 рік:

(тис. грн.)

Стаття	Звітний рік	Попередній рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	14 520	11 348
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1 680)	(2 445)
Фінансовий результат до оподаткування	397	71
Витрати з податку на прибуток	-	(13)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	397	58

Основні показники Балансу (Звіту про фінансовий стан) за 2017 рік:

(тис. грн.)

Стаття	Звітний рік	Попередній рік
Активи		
Необоротні активи	7 748	8 119
Оборотні активи	56 503	55 506
Усього активів	64 251	63 625
Власний капітал		
Зареєстрований (пайовий) капітал	2 000	2 000
Капітал у дооцінках	49	49
Резервний капітал	819	819
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	9 458	9 061
Усього власного капіталу	12 326	11 929
Зобов'язання		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	459
Поточні зобов'язання і забезпечення	51 925	51 237
Усього зобов'язань	51 925	51 696

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 2017 рік із висловленням думки із застереженням.

Висновки:

Результати перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за підсумками 2017 року дають підстави стверджувати, що:

- річна фінансова звітність в основних аспектах достовірно та повно відображає фінансовий стан і фінансову діяльність Товариства за 2017 рік;
- фактів недотримання законодавства України, під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також порушень порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності України протягом 2017 року не встановлено.

На підставі вищевикладеного пропонуємо Загальним зборам акціонерів затвердити звіт Ревізора та фінансову звітність Товариств за 2017 рік.

Ревізор ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»

В.О.Марусенко