

Звіт та висновки Ревізора
про результати фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»
за 2014 рік.

м. Київ

29.04.2015

Відповідно до повноважень, які визначені Законом «Про акціонерні товариства» та Статутом, Ревізором Товариства було здійснено чергову перевірку фінансово – господарської діяльності Товариства за результатами 2014 фінансового року. Метою здійснення перевірки було надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновків про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2014 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 2014 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіт про власний капітал за 2014 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік, звітність, яка подається до контролюючих органів, первинні документи, Аудиторський висновок (Звіт) незалежного аудитора ТОВ «Аудиторська фірма «Консультант -2» щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за 2014 рік.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2014 році склав 7 100 тис.грн., що на 3 851 тис.грн. або 35% менше ніж за 2013 рік (чистий дохід 2013 року склав 10 951 тис.грн.), при цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) також знизилася на 3120 тис.грн. або 56% та склала 2 442 тис.грн. Основним джерелом доходів Товариства є здавання в оренду вільних приміщень не зайнятих в основній діяльності Товариства (96,5% від загальних доходів). Загалом валовий прибуток склав 4 658 тис.грн., що на 731 тис.грн. або 13% менше ніж у 2013 році. Це зумовлено в основному з фінансовою кризою в країні та погіршенням ділової активності у галузі. Загалом чистий фінансовий результат за 2014 рік склав 271 тис.грн. Протягом року надходження коштів Товариство використовувало на виплату заробітної плати, своєчасну сплату податків та обов'язкових платежів до бюджету, оплату постачальникам за надані ним послуги (в основному електроенергія, опалення, водопостачання) та інше.

На кінець звітного періоду активи Товариства збільшилися на 443 тис.грн. та складають 12 769 тис.грн. Зміни відбулися за рахунок збільшення: необоротних активів на 289 тис.грн. та оборотних активів на 154 тис.грн. Збільшення необоротних активів в основному сталося за рахунок проведення реконструкції системи опалення та здійснення проектних робіт на збільшення площ споруди. Збільшення оборотних активів відбулося за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 20 тис.грн.; дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 343 тис.грн.; грошей та їх еквівалентів на 72 тис.грн. та інших необоротних активів на 341 тис.грн. та зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості на 623 тис.грн. На рахунках у банках наявні грошові кошти на суму у розмірі 1 780 тис.грн., щодо яких протягом 2014 р. існували обмеження доступу до їх використання у зв'язку з ліквідацією банків, в яких відкриті рахунки. Якість активів Товариства є задовільною.

У 2013 році Товариство виступив майновим поручителем за кредитними договорами третіх осіб, в зв'язку з чим було передано в іпотеку нерухоме майно, яке належить Товариству на праві приватної власності. Станом на 31.12.2014 р. нерухомість, врахована в державному реєстрі іпотек про обтяження іпотекою за кредитними зобов'язаннями третіх осіб.

Чисті активи Товариства станом на 31.12.2014 р. складають 11 179 тис.грн. та перевищують розмір Статутного капіталу, який складає 2 000 тис.грн.

За 2014 рік зобов'язання Товариства збільшилися на 172 тис.грн. в основному за рахунок збільшення відстрочених податкових зобов'язань на 328 тис.грн., поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами на 238 тис.грн., інших поточних зобов'язань на 97 тис.грн. та зменшення поточними зобов'язаннями за розрахунками з бюджетом на 139 тис.грн., поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків на 347 тис.грн.

Станом на 01.01.2015 Товариство не має простроченої заборгованості за розрахунками з бюджетом, фондами та за заробітною платою. За 2014 рік Товариством сплачено штрафних санкцій за розрахунками з фондами в сумі 0,17 тис.грн. за звітами попередніх років.

Протягом 2014 року випадки порушень діючого законодавства не виявлені.

Протягом 2014 року Товариством не вчинялося значних правочинів.

Система бухгалтерського обліку Товариства відповідає чинним законодавчим і нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності акціонерних товариств в Україні, а річна фінансова звітність складена відповідно вимогам чинного законодавства України і в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток достовірно та повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2014 рік.

За даними на кінець дня 31.12.2014 значення коефіцієнту миттєвої та абсолютної ліквідності знизились в порівнянні з показниками за даними на кінець дня 31.12.2013 в зв'язку з тим, що не враховані грошові кошти на рахунках в банках в сумі 1 780 тис.грн., стосовно яких існують обмеження щодо їх використання. Рівень показників, що характеризують фінансову стійкість і структуру капіталу, свідчать про те, що у Товариства переважають власні кошти. Коефіцієнт рентабельності активів має значення вище нуля і це дає нам можливість зробити висновок, що вищевказаний досягнутий рівень показників забезпечує підприємству достатню платоспроможність та фінансову стабільність.

Основні показники Звіту про фінансові результати за 2014 рік:

Стаття	(тис. грн.)	
	Звітний рік	Попередній рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7 100	10 951
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2 442	5 562
Фінансовий результат до оподаткування	783	1 451
Витрати з податку на прибуток	512	306
Чистий фінансовий результат (прибуток)	271	1 145

Основні показники Звіту про фінансовий стан за 2014 рік:

Стаття	(тис. грн.)	
	Звітний рік	Попередній рік
Активи		
Необоротні активи	8 591	8 302
Оборотні активи	4 178	4 024
Усього активів	12 769	12 326
Власний капітал		
Зареєстрований (паіовий) капітал	2 000	2 000
Капітал у дооцінках	49	49
Резервний капітал	819	819
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	8 311	8 582
Усього власного капіталу	11 179	11 450
Зобов'язання		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	181	509
Поточні зобов'язання і забезпечення	966	810
Усього зобов'язань	1 147	1 319

Звіт та висновок Ревізора про результати фінансово-господарської діяльності та фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХІМІАФТОМАШПРОЕКТ» за 2014 рік

Показники платоспроможності та фінансової стійкості

Показники	Станом на	
	31.12.2013	31.12.2014
Коефіцієнт поточної ліквідності	4,07	5,08
Коефіцієнт миттєвої ліквідності	3,2	1,67
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1,87	0,12
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	4,17	5,16
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,91	0,9
Коефіцієнт структури капіталу	0,10	0,12
Коефіцієнт рентабельності активів	0,0929	0,0212

Протягом 2014 року на Товаристві сталися події, що визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-15 від 23.02.2006 р. зміна складу посадових осіб емітента, зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

Незалежним аудитором Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Консультант-2» проведена аудиторська перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства. У висновках підтверджена достовірність річної фінансової звітності за 2014 рік з застереженням щодо наявності грошові кошти на суму у розмірі 1 780 тис. грн., до яких протягом 2014 р. існували обмеження доступу до їх використання у зв'язку з ліквідацією банків, в яких відкриті рахунки. Аудитором висловлена умовно-позитивна думка. Підставою є викладені обставини.

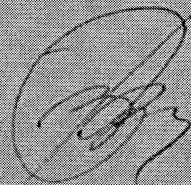
Висновки

Результати перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ» за підсумками 2014 року дають підстави стверджувати, що

- річна фінансова звітність достовірно та повно відображає фінансовий стан і фінансову діяльність Товариства за 2014 рік за винятком обставин щодо наявності грошових коштів на суму у розмірі 1 780 тис. грн., до яких протягом 2014 р. існували обмеження доступу до їх використання у зв'язку з ліквідацією банків, в яких відкриті рахунки;
- фактів недотримання законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також порушень порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності України протягом 2014 року не встановлено.

На підставі вищевикладеного пропонуємо Загальним зборах акціонерів затвердити звіт Ревізора та фінансову звітність Товариства за 2014.

Ревізор ПАТ «ХІМНАФТОМАШПРОЕКТ»



В.О. Марусенко