

ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ФІНАНСОВО-
ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ»
ЗА 2011 рік.

Вступна частина

Ревізійна комісія у складі компанії ТОВ «Консіст»; компанії Crascoda Holdings Limited і компанії «Perfect World (HK) Limited», обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ «Дніпроспецсталь» (далі по тексту Товариство) Протокол № 20 від 31.03.2011р.; Провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2011р., за результатами якої підготовлено даний висновок.

Ревізійна комісія в своїй роботі керувалася законодавством України, Статутом Товариства, наказами, розпорядженнями по заводу.

Основними питаннями перевірки були:

- Перевірка стану бухгалтерського обліку та правильність складання балансів Товариства та залежних підприємств, звітної документації для податкових органів та інших органів державного управління;
- Перевірка обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей;
- Перевірка документів по інвентаризації майна.

Планова перевірка Фінансово-господарської діяльності Товариства:

Перевірка річного балансу і звіту про прибутки та збитки

- Ведення бухгалтерського обліку та складання бухгалтерської звітності здійснювалося відповідно до вимог нормативно-правових актів, що регулюють бухгалтерський облік та оподаткування в Україні, а також Обліковою політикою, прийнятої Товариством;
- Звіт складений на основі звітів, представлених головною бухгалтерією заводу і структурними підрозділами, що входять до складу Товариства в повному обсязі за затвердженими формами;
- Аналіз бухгалтерської звітності (балансу, додатків до балансу, первинних документів за 2011 рік), свідчать про достовірність обліку господарських операцій та правильному відображенні товарних, майнових і фінансових потоків.

У 2011 році на ПАТ «Дніпроспецсталь» відбулося збільшення обсягів виробництва, завдяки чому фінансовий стан підприємства покращився у порівнянні з 2010 роком.

Чистий дохід (ЧД) від реалізації продукції (робіт, послуг) у порівнянні з відповідним періодом минулого року:

- в цілому за 2011 р. зріс на 1 663,0 млн. грн. (на 41,4%) і склав 5 677,4 млн. грн.

Причинами зростання ЧД є:

- зниження кризових явищ у світовій економіці, що призвело до збільшення попиту споживання металопродукції на внутрішньому і зовнішньому ринках;
- Поступове зростання світових цін на металопродукцію.

Частка експорту в загальному обсязі реалізації в 2011 році порівняно з 2010 роком зросла на 52,0% і склала 3 396,5 млн. грн.

У 2011 р. валюта балансу незначно знизилася з 2 311,9 млн. грн. до 2 194,5 млн. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в 2011 році порівняно з 2010 роком зменшилася на 20,5 млн. грн., і склала 298,6 млн. грн., В т.ч. заборгованість бюджету з податку на додану вартість знизилася на 11,5 млн. грн.

Хочеться відзначити, що в 2011 році розрахунки за авансами, виданими постачальникам і підрядникам знизилися - зменшення склало 58,9 млн. грн, абсолютне значення на 31.12.11 р. склало 33,0 млн. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з покупцями за товари, роботи, послуги в 2011 році порівняно з 2010 роком зменшилася на 20,8 млн. грн. (на 7,9%) і склала 242,3 млн. грн.

Сталося незначне збільшення в 2011 році порівняно з 2010 роком статей балансу:

- «Незавершене виробництво» (далі по тексту НЗВ) - збільшення склало 9,3 млн. грн., абсолютне значення станом на 31.12.11 р. - 304,8 млн. грн.
- «Готова продукція» - збільшення склало 19,9 млн. грн., абсолютне значення станом на 31.12.11 р. - 130,2 млн. грн.

Збільшення статті балансу НЗВ сталося з наступних причин:

- 31,7 млн. грн - подорожчання сировинних ресурсів, цін енергоресурсів і зростання заробітної плати;
- 3,1 млн. грн. (+0,2 тис. тонн) - зростання залишків НЗВ за рахунок збільшення обсягів виробництва.
- (-) 25,5 млн.грн - зміна структури залишків (зниження залишків дорогих марок стали: інструментальних, нержавіючих, жароміцних).

Але слід зазначити незначне зниження статей балансу виробничі запаси (на 5,9%).

У 2011 році відбулося збільшення кредиторської заборгованості за поставку товарів, надання послуг і виконання робіт (на 29,9 млн. грн або на 6,0%) до 526,0 млн. грн.

Протягом 2011 р. кредитний портфель підприємства практично залишався незмінним і склав на 01.01.2011 р. 1 346 210 тис. грн., на 31.12.2011р. - 1 243 996 тис. грн.

Зменшення величини кредитного портфеля на кінець року в порівнянні з початком року пов'язане з плановими виплатами кредитних коштів відповідно до договірних умов.

Крім того, в 2011р. була проведена повна реструктуризація кредитного портфеля, шляхом рефінансування поточної позичкової заборгованості в банках з більш конкурентною ціновою політикою, що дозволило знизити середньозважену процентну ставку по кредитному портфелю з 13,07% річних на початок року до 9,87% річних на кінець року.

Проведений аналіз основних статей витрат свідчить - в 2011 році порівняно з 2010 роком зросли:

- Витрати на збут на 39,7 млн. грн. або на 43,9%, що пов'язано із зростанням транспортних витрат у зв'язку зі збільшенням обсягів відвантаження.

- Адміністративні витрати на 27,0 млн. грн. або на 28,2%, що пов'язано зі збільшенням росту фонду оплати праці, подорожчанням енергоносіїв, ТМЦ.

Збитки від утримання об'єктів соціальної сфери в 2011 році склали 4,7 млн. грн.

Фінансовий результат діяльності відокремлених структурних підрозділів підприємства за 2011 рік:

- Санаторію-профілакторію - збитки в розмірі 0,063 млн. грн.

- Палацу культури «Дніпроспецсталь» - збитки в розмірі 2,361 млн. грн.

Витрати з утримання Представництва ПАТ «Дніпроспецсталь» в м. Москві за 2011 рік склали 0,684 млн. грн.

За результатами господарської діяльності за 2011 р. ТОВ «Завод столових приладів ДСС» був отриманий збиток у розмірі 0,234 млн. грн.

За результатами господарської діяльності за 2011р. ТОВ «Ековторресурс» отримано збиток у розмірі 0,437 млн. грн.

Валовий прибуток в цілому по Товариству за 2011 рік склав 550,9 млн. грн., Враховуючи всі понесені протягом 2011 року витрати, за підсумками року Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 6,4 млн. грн.

Капітальні інвестиції за 2011 рік становлять 143,6 млн.грн. або в 4,4 рази більше в порівнянні з 2010 роком.

Обсяг капітальних ремонтів в 2011 році склав 53,5 млн.грн., У порівнянні з 2010 роком обсяг робіт збільшився більш на 6,5 млн.грн.

У 2011 році розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами по обов'язковим платежам і з працівниками по заробітній платі проводилися вчасно і в повному обсязі. Збільшення обсягів виробництва та реалізації зумовив збільшення і обов'язкових платежів. Так в 2011 році було вироблено перерахування на суму 240,8 млн. грн., при 188,1 млн. грн. в 2010 році.

У 2011 році робота контрольно-ревізійного бюро проводилася з аналізом причин розкрадань, недостач і збитків.

За 2011 рік було проведено:

- 7 тематичних перевірок обліку та збереження товарно-матеріальних цінностей;
- 8 перевірок організації харчування в їдальнях і буфетах підприємства;
- 185 перевірок правильності списання товарно-матеріальних цінностей відповідно до облікової політики підприємства;
- Утилізовано:

неліквідних матеріалів на суму 0,515 грн.;

беззаказної продукції на суму 4,952 млн. грн.

До матеріальної відповідальності (утримання із зарплати матеріального збитку в розмірі середньомісячного заробітку) притягнуто 28 працівників на загальну суму 77,2 тис. грн.

Вартість чистих активів:

Розрахунок вартості чистих активів проводиться відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.01.04г.) та Положення про бухгалтерський облік 2 «Баланс», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 р. № 87.

Вартість чистих активів за звітний період склала 240 168 тис.грн., статутний капітал складає 49 720 тис.грн.

За підсумками діяльності Товариства, його дочірніх підприємств і представництв за 2011 рік, а також за станом чистих активів Товариство характеризується як ліквідне, платоспроможне. Так як вартість чистих активів більше статутного капіталу, робота підприємства вважається стабільною. Діяльність Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

Пропоную річним загальним зборам акціонерів затвердити звіт та висновки ревізійної комісії про фінансові результати Товариства та його дочірніх підприємств і представництв за 2011 рік, затвердити річні звіти і баланси ПАТ «Дніпроспецсталь» і його дочірніх підприємств і представництв за 2011 рік.

Головуючий Ревізійної комісії
ПАТ «Дніпроспецсталь»
Компанія Perfect World (HK) Limited,
в особі представника Фурунець О.В.



П.І.Б.