

АКТ
ревізії фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Ужгородський Турбогаз»
за 2016 рік

м. Ужгород

«31» березня 2017 р.

1. Загальна частина

Відповідно до Статуту та Рішенням загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Ужгородський Турбогаз» (скорочена назва ПАТ «Ужгородський Турбогаз») Головою ревізійної комісії Величко Іваном Миколайовичем та членами ревізійної комісії Запольновим Олександром Вікторовичем і Царинською Оленою Володимирівною, проведено ревізію фінансово - господарської діяльності товариства.

Ревізія проведена за згодою директора товариства Качура Михайла Васильовича у присутності головного бухгалтера Циганкової Тетяни Юріївни, відповідно до вимог Статуту товариства, інших нормативних документів, із застосуванням процедури отримання достатніх первинних і зведених даних для формування незалежного висновку.

Надана підприємством інформація, а також отримані в ході ревізії дані, тестувалися на наявність або відсутність істотних (матеріальних) розбіжностей, невідповідностей між економіко - правовою сутністю господарських фактів та вимогами чинного законодавства, методологією і порядком їх відображення в обліку .

Відповідальність за достовірність наданих ревізії первинних документів відповідно до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» несуть посадові особи ПАТ «Ужгородський Турбогаз».

Особами, відповідальними за фінансово-господарську діяльність у 2016 році були :
Директор Качур Михайло Васильович
Головний бухгалтер Циганкова Тетяна Юріївна

Ревізії підлягали :

- Первинні бухгалтерські документи (накладні, відомості про нараховану заробітну плату, акти наданих послуг, наряди-замовлення та інші) - вибірково;
- Касові документи (прибуткові та видаткові касові ордери) - вибірково;
- Зведені бухгалтерські регістри (журнали - ордери, відомості та інші) - вибірково ;
- Адміністративно-розпорядчі документи (накази, розпорядження, протоколи, рішення і пр.), пов'язані з фінансово - господарською діяльністю товариства - вибірково ;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей, необоротних активів, грошових коштів, розрахунків та ін;
- Фінансова звітність за 2016 рік з додатками;
- Податкова звітність за 2016 рік.

При проведенні ревізії враховувалася інформація, викладена в аудиторських висновках аудитора — ТОВ "Фінансист", ЄДРПОУ 21860250, Україна, 49100, м. Дніпро, пр.Героїв, буд 1Г, к.1. Реєстраційне свідоцтво Аудиторської палати №0402 .

Ревізія розпочата «20» березня 2017 р. і закінчена «31» березня 2017 р.

2. Основні відомості про товариство.

Повне найменування товариства: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УЖГОРОДСЬКИЙ ТУРБОГАЗ».

Скорочене найменування товариства: ПАТ «УЖГОРОДСЬКИЙ ТУРБОГАЗ».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 00153608.

ПАТ "Ужгородський Турбогаз" є новим найменуванням ВАТ "Ужгородський Турбогаз" відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

Дата проведення державної реєстрації 13.07.1998 р., номер запису №1 324 120 0000 000251, місце проведення державної реєстрації виконавчий комітетом Ужгородської міської ради Закарпатської області.

Місцезнаходження товариства: Україна, 88000, Закарпатська обл., місто Ужгород, вулиця Болгарська, б.3.

Телефон та факс: (0312) 66-04-85, 66-05-66; 66-09-53.

Адреса електронної пошти: turbogaz@turbogaz.com

Веб-сторінка: www.turbogaz.com

Веб-сторінка на якій Емітент розкриває інформацію для акціонерів: www.turbogaz.pat.ua

Розмір статутного капіталу: 100 000 000,00 грн.

Форма власності: приватна.

Основні види діяльності товариства за КВЕД :

28.11 Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів.

24.10 Виробництво чавуну, сталі та феросплавів.

24.51 Лиття чавуну.

24.52 Лиття сталі.

25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій.

55.20 Діяльність засобів розміщування на період відпуски та іншого тимчасового проживання.

Товариство зареєстроване в Державній податковій інспекції у м. Ужгороді (код ДПІ-701) 07.10.1993 року за № Б/Н , є платником податку на прибуток на загальних підставах, є платником податку на додану вартість та інших податків і зборів.

Дані про поточні банківські рахунки: товариство працює з банківськими рахунками, відкритими в національній та іноземній валютах у банку АТ «Банк «Фінанси та Кредит».

АТ "УкрСиббанк"	351005	26004553225100	національна
АТ "УкрСиббанк"	351005	26004553225100	доларах США
АТ "УкрСиббанк"	351005	26004553225100	російських рублях
АТ "УкрСиббанк"	351005	26004553225100	євро

3. Організація бухгалтерського та податкового обліку.

У 2016 році бухгалтерський облік господарських операцій здійснювався відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні » № 996-XIV від 16.07.99р., Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інструкцій «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталів, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291, інших нормативних документів та наказу від 11.01.2010 р. № 1 «Про облікову політику ПАТ "Ужгородський Турбогаз"».

Аналітичний і синтетичний облік господарських операцій забезпечувався автоматизованою обліковою системою «1С Україна» версії 8.2, з урахуванням «Методичних рекомендацій із застосування регістрів бухгалтерського обліку», затверджених наказом МФУ від 29.12.2000 р. № 356.

Податковий облік у 2016 р. здійснювався відповідно до вимог податкового законодавства. У даному періоді підприємством не здійснювалися операції, які користуються пільгами при оподаткуванні.

4 . Ревізія правильності оцінки та класифікація активів .

Товариством у звітному періоді використовувалися основні засоби, оцінка яких у бухгалтерському обліку достовірна. Поточний аналітичний і синтетичний облік надходжень об'єктів , їх вибуття та ремонт ведеться , у відповідності з П (С) БО «Основні засоби». Знос (амортизація) основних засобів нараховується прямолінійним методом .

Облік і оцінка нематеріальних активів відповідає вимогам законодавчої бази.

Оцінка та облік фінансових інвестицій ведеться у відповідність з П(С) БО 12 «Фінансові інвестиції».

Облік наявності та руху запасів ведеться відповідно до ПСБО 9 «Запаси ».

Облік витрат на виробництво, оцінка незавершеного виробництва і формування позареалізаційних доходів і витрат проводилися у відповідність з ПСБО 16 «Витрати» .

Оцінка та облік розрахунків ведеться з дотриманням вимог ПСБО 10 «Дебіторська заборгованість».

Облік касових операцій здійснюється відповідно до «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні » , затвердженим постановою Національного банку України № 637 від 15.12.2004 р.

У ході вибіркової ревізії первинних документів, а також зведених реєстрів обліку, порушень законодавчих, нормативних документів та зловживань не встановлено. Фактичні залишки грошових коштів (в касі та на банківських рахунках) і матеріальних цінностей відповідають даним касової книги, банківським випискам, обліковим відомостям.

5 . Ревізія правильності оцінки та класифікації зобов'язань .

Визнання, облік і оцінка зобов'язань ведеться з дотриманням вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання». Розрахунки по заробітній платі, з підзвітними особами, бюджетом, фондами здійснювалися згідно з чинним законодавством. Відхилень від нормативів, а також зловживань, ревізією не виявлено.

Ревізія стану власного капіталу Товариства

Власний капітал товариства станом на 31.12.2016 року складає 261 010 тис. грн. До його складу входить:

- Зареєстрований (пайовий) КАПІТАЛ 100 000 тис. грн.
- Додатковий капітал 411 049 тис. грн.
- Резервний капітал 85 тис. грн.
- Непокритий збиток 250 124 тис. грн.

Проведеною ревізією порушень при визначенні власного капіталу, його структури та призначення, а також аналітичного та синтетичного обліку не виявлено.

6. Ревізія повноти та відповідності показників фінансово-господарської діяльності ПАТ «Ужгородський Турбогаз»

Діяльність Товариства за 2016 рік характеризується основними показниками, які приведені в таблиці 1.

Таблиця 1

Основні показники фінансово –господарської діяльності

ПАТ «Ужгородський Турбогаз» за 2016 р.

Показник	Сума (в тис.грн)
Вартість необоротних активів на 31.12.2016, тис. грн.	386 336
Вартість оборотних активів на 31.12.2016, тис. грн.	450 303
Власний капітал на 31.12.2016, тис. грн.	261 010
Забезпечення видатків та платежів на 31.12.2016, тис. грн.	1324
Довгострокові зобов'язання на 31.12.2016, тис. грн.	197 520
Поточні зобов'язання на 31.12.2016, тис. грн.	378 109
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	79 374
Собівартість реалізованої продукції, тис. грн.	72 222
Валовий прибуток, тис. грн.	7152
Інші операційні доходи, тис.грн.	17 157
Адміністративні витрати	3 868
Витрати на збут	642
Інші операційні витрати	58 784
Інші фінансові доходи, тис. грн.	18
Фінансові витрати, тис. грн.	40 288
Інші витрати, тис. грн.	22 369
Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн.	-
Витрати з податку на прибуток	-
Чистий фінансовий результат, тис. грн.	- 81624
Елементи операційних витрат, тис. грн., в т.ч.	178173
Матеріальні витрати	49905
Витрати на оплату праці	13916
Відрахування на соціальні витрати	3062
Амортизація	9849
Інші операційні витрати	101441

Ревізією повністю підтверджується достовірність та повнота фінансової звітності підприємства станом на 31.12.2016 р., її відповідність діючому законодавству України, прийнятій обліковій політиці, діючим нормативам, первинним бухгалтерським документам, синтетичному та аналітичному обліку. Звітність достовірно відображає фінансовий стан Товариства, результати фінансово-господарської діяльності та рух грошових коштів за 2016 рік.

ВИСНОВОК

1. Діяльність посадових осіб є такою, що не суперечить діючому законодавству України.
2. Показники фінансової звітності ПАТ «Ужгородський Турбогаз» за 2016 рік є достовірними і підлягають затвердженню акціонерами без коригувань.

Голова ревізійної комісії
ПАТ «Ужгородський Турбогаз»



І.М. Величко