

АКТ
ревізії фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Ужгородський Турбогаз»
за 2018 рік

м. Ужгород

«05» квітня 2019 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 2018 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 реєстри (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 2018 рік з додатками;
- Податкова звітність за 2018 рік.

Аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності за 2018 рік забезпечено -
Київською філією МПП аудиторська фірма „Кронос”, ЄДРПОУ 21444899, 03022,
м.Київ, вул. Васильківська, 30 оф. 404 п/р: № 26000021895001 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК»
МФО: 300346 тел./факс: (531-97-44(45,46))

Ревізія розпочата «25» березня 2019 р. і закінчена «05» квітня 2019 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 ПуАТ «КБ АКОРДБАНК».

ПуАТ «КБ АКОРДБАНК»	380634	26003011832002	національна
ПуАТ «КБ АКОРДБАНК»	380634	26003011832002	євро

3. Організація бухгалтерського та податкового обліку .

У 2018 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 01.01.2017 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 реєстрів бухгалтерського обліку», затверджених наказом МФУ від 29.12.2000 р. № 356.

Податковий облік у 2018 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 31.12.2018 року складає -113 967 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 696 675 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 2018 рік характеризується основними показниками, які приведені в таблиці 1.

Таблиця 1

Основні показники фінансово – господарської діяльності ПАТ «Ужгородський Турбогаз» за 2018 р.

Показник	Сума (в тис. грн.)
Вартість необоротних активів на 31.12.2018, тис. грн.	386 229
Вартість оборотних активів на 31.12.2018, тис. грн.	458 718
Власний капітал на 31.12.2018, тис. грн.	- 185 541
Довгострокові зобов'язання на 31.12.2018, тис. грн.	196 210
Поточні зобов'язання на 31.12.2018, тис. грн.	834 278
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	45 146

Собівартість реалізованої продукції, тис. грн.	43 249
Валовий збиток, тис. грн.	1 897
Інші операційні доходи, тис. грн.	13 450
Адміністративні витрати	1 918
Витрати на збут	223
Інші операційні витрати	182 407
Інші фінансові доходи, тис. грн.	960
Фінансові витрати, тис. грн.	77 286
Інші витрати, тис. грн.	17 195
Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн.	-262 722
Витрати з податку на прибуток	-
Чистий фінансовий результат, тис. грн.	-262 722
Елементи операційних витрат, тис. грн., в т.ч.	322 278
Матеріальні витрати	25 916
Витрати на оплату праці	7 494
Відрахування на соціальні витрати	1 412
Амортизація	9 869
Інші операційні витрати	277 587

Ревізією повністю підтверджується достовірність та повнота фінансової звітності підприємства станом на 31.12.2018 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 2018 рік.

ВИСНОВОК

1. Діяльність посадових осіб є такою, що не суперечить діючому законодавству України.
2. Показники фінансової звітності ПАТ «Ужгородський Турбогаз» за 2018 рік є достовірними і підлягають затвердженню акціонерами без коригувань.

Голова ревізійної комісії
ПАТ «Ужгородський Турбогаз»



I.M. Величко