

ЗВІТ ТА ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ НА РІЧНІ ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ ПАТ „УБ ХАЕС” 25 квітня 2018 року

Ревізійна комісія ПАТ «УБ ХАЕС» в своїй роботі керувалась чинним законодавством України, Статутом Публічного акціонерного товариства «Управління будівництва Хмельницької АЕС» та Положенням «Про Ревізійну комісію», які визначають статус, компетенцію та питання повноважень Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія ПАТ «УБ ХАЕС» відповідно до покладених на неї завдань здійснювала контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «УБ ХАЕС» у звітному році.

Відповідно до п. 8.5.4. Статуту ПАТ «УБ ХАЕС» та рішення наглядової ради Товариства №7 від 15 березня 2019 року Ревізійна комісія провела планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік. При перевірці використовувались баланс ПАТ «УБ ХАЕС» станом на 31.12.2018 року і відповідну фінансову звітність, складену за міжнародними стандартами фінансової звітності, головну книгу, доходи і витрати за звітний період.

Висновок ревізійної комісії щодо річного звіту фінансово-господарської діяльності ПАТ «Управління будівництва Хмельницької АЕС» за 2018 рік.

Використані на підприємстві принципи бухгалтерського обліку відповідають концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

Організацію та ведення обліку, методологічні аспекти облікової політики Товариства затверджено наказом № 1 від 02 січня 2018 року «Про облікову політику підприємства». Зазначений наказ розроблено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку (МСФЗ/МСБО).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться за журнально-ордерною формою обліку у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні. Дані за бухгалтерськими рахунками співставні із бухгалтерськими регістрами, головною книгою і фінансовою звітністю та підтверджуються первинними документами.

Статті балансу.

Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства є в наявності власні основні засоби на загальну суму 8947,0 тис.грн. (залишкова вартість), з них передано в оренду майна на суму 1425,6 тис.грн., на зберіганні знаходиться майно на суму 5418,9 тис.грн.

Основні засоби відображено в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення спорудження і виготовлення.

Станом на 31 грудня 2018 року ряд основних засобів вартістю 1 млн. 654 тис.грн. були повністю амортизовані, але знаходилися в експлуатації. Основні засоби, що є забезпеченням банківських кредитів відсутні.

Активи в бухгалтерському обліку класифіковано та оцінено відповідно до міжнародних стандартів.

Розмір активів у фінансовій звітності Товариства є реальним і підтверджується проведеними частковими інвентаризаціями основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів.

Нематеріальні активи за первісною вартістю складають станом на 31.12.2018 року 174,0 тис.грн., при цьому накопичена їх амортизація становить 86 тис.грн., залишкова вартість – 88 тис.грн.

До складу нематеріальних активів товариством віднесено вартість однієї безстрокової ліцензії на право здійснення топографо-геодезичних, картографічних робіт, бухгалтерської програми «Нова бухгалтерія» Срібна» (система «Облік ОЗ»), строк очікуваного корисного використання 60 місяців, над отриманням якої ПАТ «УБ ХАЕС» в даний час працює, вартість спеціального дозволу на користування надрами, строк корисного використання якого становить 216 місяців.

Нарахування амортизації здійснюється за прямолінійним методом.

Перелік ліцензій:

- 1. Спеціальний дозвіл на користування надрами №5300 від 13.01.2011 року, виданий Міністерством охорони навколишнього природного середовища України на 18 років;*
- 2. Ліцензія на виконання топографо-геодезичних, картографічних робіт АВ №521191, видана Державною службою геодезії, картографії та кадастру України 18 травня 2010 року безстроково.*

Виробничі запаси відображаються у звіті про фінансовий стан за ціною придбання і станом на 31.12.2018 року оцінюються в сумі 2980 тис.грн, незавершене виробництво – 1854 тис.грн., товари – 1715 тис.грн., готова продукція - 158 тис.грн. Всього в балансі відображено запасів на суму 6707

тис.грн. Оцінка вибуття запасів (продажу, відпуску) здійснювалася за методами середньозваженої собівартості.

Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства перебуває дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги і становить 9774,0 тис.грн. Впродовж року цей оборотний актив зменшився на 400,0 тис.грн.

Статутний капітал Товариства становить 432 тис.грн., сформований повністю відповідно до суми, зафіксованої в Статуті ПАТ. Статутний капітал поділено на 411063 простих іменних акції номіналом 1,05 грн.

Резервний капітал – 247 тис.грн.

Нерозподілений прибуток – 20708 тис.грн, що на 864,0 тис.грн. менше ніж на початок звітного року. Зменшення нерозподіленого прибутку зумовлено за рахунок збитку, отриманого Товариством у 2018 році.

Власний капітал відображено в балансі одночасно з відображенням активів і зобов'язань, які призводять до його зміни. Станом на 31.12.2018 року власний капітал складає 21384 тис.грн. Зміни в капіталі відбулися за рахунок знову ж таки збитку, отриманого в 2018 році – 864,0 тис.грн., Структура та призначення власного капіталу визначена правильно та адекватно.

Вартість чистих активів є більшою від вартості власного капіталу. Не підлягає сумніву продовження діяльності Товариства на безперервній основі.

Зменшилась в 2018 році кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (на 238 тис.грн.) і складає 499 тис.грн. (зменшення на кінець року спричинене тим, що Товариство розрахувалося із субпідрядниками та надавачами послуг на виконанні роботи та надані послуги).

Інші поточні зобов'язання зменшились з 248,0 до 18,0 тис.грн. за рахунок погашення заборгованості перед Пенсійним Фондом України по пільгових пенсіях та розрахунками з підзвітними особами

Впродовж 2018 року Товариство одержало дохід **3287,0** тис.грн, який включає в себе дохід:

- від продажу робіт і послуг - на суму 2565,0 тис.грн.,
- від продажу товару – 638,0 тис.грн.,
- від продажу готової продукції – 84,0 тис.грн.

Інші операційні доходи, відображені у звіті про фінансові результати становлять **4059,0** тис.грн.

До їх складу віднесено:

- дохід від операційної оренди активів – 839,0 тис.грн.
- дохід від реалізації основних засобів – 1274,0 тис.грн.;

- дохід від списання зобов'язань – 15,0 тис.грн.
- дохід від реалізації інших оборотних активів – 5,0 тис.грн.
- оприбутковано матеріали від ліквідованих ОЗ – 1606,0 тис.грн.
- дохід від цільового фінансування – 3,0 тис.грн.
- погашення заборгованості, під яку створювався резерв сумнівних боргів – 317,0 тис.грн.

Собівартість продажу товарів, робіт і послуг становить **3174,0** тис.грн.

Зокрема:

- собівартість реалізованої готової продукції – 32,0 тис.грн.
- собівартість реалізованих товарів – 600,0 тис.грн.
- собівартість реалізованих робіт і послуг – 2542,0 тис.грн.

Адміністративні витрати, відображені у звіті про фінансові результати становлять 2212,0 тис.грн.

Це:

Амортизація	45
Юридичні послуги	36
Витрати на ПММ	119
Витрати на електроенергію та комунальні витрати	143
Витрати на зв'язок	26
Банківські витрати	16
Витрати на охорону	6
Представницькі витрати	3
Матеріали	42
Соціальне страхування	207
Заробітна плата	979
Податки	10
Оренда адмін.будівлі	144
Резерв відпусток	109
Обслуговування електромереж	61
Корпоративні витрати	30
Автопослуги з вивезення та захоронення сміття	43
Обслуговування сантехмереж	68
Ремонт автомобіля	30
Оплата за обслуговування комп.техніки	24
Судовий збір	12
Повірка приладів	6
Інші	53

Загальна сума витрати на збут становить –135,0 тис.грн. Це витрати на заробітну плату – 32,0 тис.грн., соціальне страхування – 9,0 тис.грн.,

амортизація – 46,0 тис.грн., оренда землі – 2,0 тис.грн., резерв відпусток – 3,0 тис.грн., послуги нотаріуса – 12 тис.грн., автопослуги – 27,0 тис.грн., інші – 4,0 тис.грн.

Інші операційні витрати за 2018 рік становлять **2688,0** тис.грн. Це зокрема:

-Штрафи, пені, неустойки	- 53,0 тис.грн.
-Залишкова вартість реалізованих ОЗ	-492,0 тис.грн.
-Залишкова вартість ліквідованих ОЗ	- 628,0 тис.грн.
-Витрати сторонніх орг-й по реалізації ОЗ	- 20,0 тис.грн.;
-Оренда землі	- 538,0 тис.грн.;
-Амортизація	-218,0 тис.грн.
-Благодійна допомога	- 9,0 тис.грн.
-Оренда адмінприміщення	- 68,0 тис.грн.
-Електроенергія і комунальні витр.	- 152,0 тис.грн.
-Витрати на соц.страхування	- 244,0 тис.грн.
- Обслуговування сантехмереж	- 62,0 тис.грн.
- Зберігання майна	- 70,0 тис.грн.;
- Доплата ЄСВ до мін.зарплати	- 25,0 тис.грн.;
- Псування ТМЦ	- 24,0 тис.грн.;
-Обслуговування електромереж	- 29,0 тис.грн.;
-Інші поточні витрати	-56,0 тис.грн.

Результатом фінансово-господарської діяльності ПАТ «УБ ХАЕС» у 2018 році є збиток, що становить 864,0 тис.грн.

Фінансові результати у звіті відображено реально і точно. У звіті наведено дані про рух грошових коштів протягом звітного року в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. У звіті про власний капітал також відображено усі зміни, що відбулися у власному капіталі.

Відповідно до даних Балансу (звіту про фінансовий стан) ПАТ «УБ ХАЕС» вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року становить 21384 тис. грн. Статутний капітал товариства становить 432 тис. грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить $22309-432=20952$ тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і скоригованим статутним капіталом становить $22309-432=20952$ тис.грн. ПАТ "Управління будівництва Хмельницької АЕС" відповідає вимогам ч.3 ст.155 Цивільного кодексу України, ЗУ "Про акціонерні товариства" та це є свідченням того, що Товариство здатне і надалі здійснювати фінансово-господарську діяльність.

Враховуючи всі об'єктивні та суб'єктивні фактори, які впливали на роботу правління в 2018 році та викладені вище показники Товариства, ревізійна комісія підтверджує баланс ПАТ «УБ ХАЕС» за звітний 2018 рік.

Голова ревізійної комісії

А.В.Рубас