

ЗВІТ
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
АТ “Херсонобленерго”
за 2018 рік

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голова Комісії: - **Качура Олена Миколаївна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р., з 16.08.2018 – Голова Комісії (протокол засідання Комісії від 16.08.2018 р.);

Члени Комісії:

- **Астахова Ольга Володимирівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.);
- **Костенко Неля Іванівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.);
- **Богущ Ірина Романівна** (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ “ЕК “Херсонобленерго” 13.04.2017 р.).

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу АТ “Херсонобленерго” за 2018 рік, а саме:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік;
- Звіту про власний капітал за 2018 рік;
- Приміток до річної звітності за 2018 рік;
- Інших форм звітності.

Зазначену вище звітність підготовлено бухгалтерською службою АТ “Херсонобленерго” у відповідності з Законом України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-ХІУ (з наступними змінами та доповненнями) та Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2018 року, Товариство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп’ютерного програмного бухгалтерського комплексу “Система автоматизації управління фінансово-економічною діяльністю підприємства “Фінансова колекція”, розробленого фірмою “ЕнТехЕко”.

Згідно з діючим законодавством, у товаристві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов’язань. Інвентаризація запасів, розрахунків з покупцями та постачальниками, проводилась станом на 01.10.2018р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій, витрат майбутніх періодів, грошових коштів, цінних паперів; розрахунків з установами банків та податковими органами по платежах до бюджету – станом на 01.11.2018р.; резервів майбутніх витрат і платежів - станом на 01.01.2019р.

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства обліковуються:

Нематеріальні активи:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| - первісна вартість | 6 349 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 3 345 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 3 004 тис. грн. |

Незавершені капітальні інвестиції: 120 351 тис. грн.

Основні засоби :

- | | |
|-------------------------|-----------------------|
| - по первісній вартості | 589 952 874 тис. грн. |
| - знос | 583 839 869 тис. грн. |

- залишкова вартість	6 113 005 тис. грн.
- знос основних засобів становить	99%

Основних і допоміжних матеріалів, палива, запчастин та інших матеріальних цінностей обліковується по балансу на суму 66 020 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість склала:

1. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	176 838 тис. грн.
2. дебіторська заборгованість за розрахунками:	
- за виданими авансами	66 690 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість	17 577 тис.грн.

При перевірці обліку коштів у касі порушень не встановлено.

Не встановлено також порушень по операціях на поточних рахунках в банках.

Облік розрахунків з підзвітними особами здійснюється відповідно до інструкції про службові відрядження й відповідно до облікової політики підприємства.

Розрахунки з бюджетом здійснюються вчасно.

Станом на 31.12.2018 р. значиться по балансу зобов'язань:

Довгострокових зобов'язань – 44 333 тис.грн.

Поточних зобов'язань та забезпечень - 1 408 162 тис.грн., у т. ч.:

- короткострокові кредити банків	761 427 тис.грн.
- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	23 865 тис.грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	101 353 тис.грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:	
- з отриманих авансів	329 017 тис. грн.
- по розрахункам з бюджетом	19 008 тис. грн.
- зі страхування	4 479 тис. грн.
- з оплати праці	16 645 тис. грн.
- розрахунки з учасниками	31 236 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання	93 462 тис. грн.
- поточні забезпечення	27 670 тис.грн.

При вибірковій перевірці операцій, пов'язаних з реалізацією електричної енергії, перевірці розрахунків з бюджетом по ПДВ, податку на прибуток - порушень не встановлено.

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал товариства складає 44 724 тис.грн., оплачений повністю, заборгованості акціонерів за придбаними акціями не існує. Протягом 2018 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Змін до статутного капіталу не вносило.

Фінансові результати за 2018 рік характеризуються наступними показниками:

- виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт)	4 814 011 тис. грн.
- ПДВ	802 335 тис.грн.
- чистий дохід від реалізації	4 011 676 тис.грн.
- собівартість реалізованої продукції	3 723 321 тис.грн.
- валовий прибуток	288 355 тис.грн.
- інші операційні доходи	83 447 тис.грн.
- адміністративні витрати	85 205 тис.грн.
- інші операційні витрати	67 747 тис.грн.
- прибуток від операційної діяльності	218 850 тис.грн.
- інші доходи	89 180 тис.грн.

- фінансові витрати	64 583 тис.грн.
- інші витрати	52 162 тис.грн.
- фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	193 413 тис.грн.
- витрати з податку на прибуток	35 396 тис.грн.
- чистий фінансовий результат (прибуток)	158 017 тис.грн.
- середньооблікова чисельність штатних працівників за 2018р.	2585 чоловік;
- середня зарплата (середньомісячна) штатних працівників	10 744 грн.

Операційні витрати Товариства за 2018 рік склали	771 693 тис.грн., в т.ч.:
- матеріальних витрат	94 504 тис. грн.
- витрат на оплату праці	331 574 тис.грн.
- відрахування на соціальні заходи	72 119 тис.грн.
- амортизація	149 183 тис.грн.
- інші операційні витрати	124 313 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат результатом діяльності до оподаткування за 2018 рік став прибуток в сумі 193 413 тис. грн., витрати з податку на прибуток (за рахунок відстрочених податкових активів) склали 35 396 тис. грн. Чистий прибуток за 2018 рік становить 158 017 тис.грн.

Відповідно до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за 2018 рік:

- Фінансовий результат до оподаткування, визначений у фінансовій звітності 193 413 тис. грн.
- Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України 22 976 тис. грн.
- Об'єкт оподаткування 216 389 тис. грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2018 року в сумі 6 738 993 тис. грн.

З урахуванням вищевказаного, та на виконання ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" та п. 12.7.4 Статуту АТ "Херсонобленерго", Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти АТ "Херсонобленерго" за 2018 рік.

Голова Комісії

Качура Олена Миколаївна