

ЗВІТ
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
ПАТ ЕК "Херсонобленерго"
за 2015 рік

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голова Комісії: - Антонова Наталія Анатоліївна (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ ЕК "Херсонобленерго" 20.04.2014 р.);

Члени Комісії:

- Суліма Інна Георгіївна (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ ЕК "Херсонобленерго" 20.04.2014 р.);
- Кудінова Олена Вікторівна (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ ЕК "Херсонобленерго" 20.04.2014 р.);
- Вакуліч Тетяна Олександрівна (обрана Загальними зборами акціонерів ПАТ ЕК "Херсонобленерго" 20.04.2014 р.);
- Ахадов Аледдін Ханверді огли (обраний Загальними зборами акціонерів ПАТ ЕК "Херсонобленерго" 20.04.2014 р.).

Згідно зі Статутом Товариства, Комісією було здійснено перевірку річних звітів і балансу ПАТ ЕК "Херсонобленерго" за 2015 рік, а саме:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік;
- Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіту про власний капітал за 2015 рік;
- Приміток до річної звітності за 2015 рік;
- Інших форм звітності.

Зазначену вище звітність підготовлено бухгалтерською службою ПАТ "ЕК "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 2015 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 01.10.2015р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій, витрат майбутніх періодів, грошових коштів, цінних паперів, бланків суворої звітності; розрахунків з установами банків та податковими органами по платежах до бюджету – станом на 01.11.2015р.; резервів майбутніх витрат і платежів - станом на 01.01. 2016р.

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються:

Нематеріальні активи:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| - первісна вартість | 4 171 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 1 518 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 2 653 тис. грн. |

Незавершені капітальні інвестиції: 42 715 тис. грн.

Основні засоби :

- по первісній вартості	6 601 524 тис. грн.
- знос	5 621 863 тис. грн.
- залишкова вартість	979 661 тис. грн.
- знос основних засобів становить	85%

Основних і допоміжних матеріалів, палива, запчастин та інших матеріальних цінностей обліковується по балансу на суму 37 595 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість склала:

1. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	- 119 962 тис. грн.
2. дебіторська заборгованість за розрахунками:	
- з бюджетом	- 19 279 тис. грн.
- за виданими авансами	- 4 737 тис. грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість	- 16 181 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 31.12.2015 р. значиться по балансу зобов'язань :

Довгострокових зобов'язань – 500 719 тис. грн.

Поточних зобов'язань та забезпечень - 529 706 тис. грн., у т. ч.:

- короткострокові кредити банків	- 247 839 тис. грн.
- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	- 22 376 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	- 5 143 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:	
- з отриманих авансів	- 161 615 тис. грн.
- по розрахункам з бюджетом	- 3 846 тис. грн.
- зі страхування	- 3 381 тис. грн.
- з оплати праці	- 6 712 тис. грн.
- розрахунки з учасниками	- 31 270 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання	- 34 872 тис. грн.
- поточні забезпечення	- 12 652 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 31.12.2015 р. статутний капітал товариства складає 44 724 тис. грн., оплачений повністю, заборгованості акціонерів за придбаними акціями не існує. Протягом 2015 року Товариство не проводило підписки на акції додаткової емісії. Змін до статутного капіталу не вносило.

Фінансові результати за 2015 рік характеризуються наступними показниками:

- виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт)	2 441 618 тис. грн.
- ПДВ	406 937 тис. грн.
- чистий дохід від реалізації	2 034 681 тис. грн.
- собівартість реалізованої продукції	1 896 684 тис. грн.
- валовий прибуток	137 997 тис. грн.
- інші операційні доходи	75 419 тис. грн.
- адміністративні витрати	44 677 тис. грн.

- інші операційні витрати	262 933 тис.грн.
- збиток від операційної діяльності	94 194 тис.грн.
- інші фінансові доходи	328 тис. грн.
- інші доходи	3718 тис.грн.
- фінансові витрати	59 097 тис.грн.
- інші витрати	1668 тис.грн.
- фінансовий результат до оподаткування (збиток)	150 910 тис.грн.
- дохід з податку на прибуток	4 245 тис.грн.
- чистий фінансовий результат (збиток)	146 665 тис.грн.
- середньооблікова чисельність штатних працівників	2 530 чоловік;
- середня зарплата (середньомісячна) штатних працівників	5 503 грн.

Операційні витрати Товариства за 2015 рік склали	679 582 тис.грн., в т.ч.:
- матеріальних затрат	65 182 тис. грн.
- витрат на оплату праці	165 412 тис.грн.
- відрахування на соціальні заходи	59 303 тис.грн.
- амортизація	97 810 тис.грн.
- інші операційні витрати	291 875 тис.грн.

З врахуванням отриманих доходів та понесених витрат результатом діяльності до оподаткування за 2015 рік став збиток в сумі 150 910 тис. грн., дохід з податку на прибуток (за рахунок відстрочених податкових активів) склав 4 245 тис. грн. Чистий збиток за 2015 рік становить 146 665 тис.грн.

Відповідно до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за 2015 рік:

- Фінансовий результат до оподаткування, визначений у фінансовій звітності	-150 909 458 грн.
- Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України	+ 29 002 042 грн.
- Об'єкт оподаткування	-121 907 416 грн.
- Зменшення нарахованої суми податку на суму авансових внесків з податку на прибуток	283 606 грн.
- Податок на прибуток	-283 606 грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2015 року в сумі 1 413 519 тис. грн.

З урахуванням вищевказаного, та на виконання ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" та п. 12.7.4 Статуту ПАТ ЕК "Херсонобленерго", Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу Компанії і пропонує акціонерам затвердити річний баланс і звіти ПАТ "ЕК "Херсонобленерго" за 2015 рік.

Голова Ревізійної Комісії:


Н.А. Антонова