

**ПРОТОКОЛ №25**  
**ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**ОАО «ПОЛТАВСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»**

г. Комсомольск

23.04.2014 г.

**ПРИСУТСТВОВАЛИ:**

Мищенко Олег Юрьевич

Председатель Ревизионной  
комиссии ОАО «Полтавский ГОК»

Кощево Татьяна Антоновна

Член Ревизионной комиссии

Леонов Владимир Анатольевич

Член Ревизионной комиссии

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

Подача отчета Ревизионной комиссии Общему собранию акционеров  
ОАО «Полтавский ГОК» 25.04.2014 г.

**РЕШЕНИЕ:**

Заслушав сообщение Председателя Ревизионной комиссии ОАО «Полтавский ГОК»  
Мищенко Олега Юрьевича об отчете Ревизионной комиссии Общему собранию акционеров  
Ревизионная комиссия постановила:

1. Принять отчет Ревизионной комиссии.
2. Подать отчет на рассмотрение Общего собрания акционеров.

Председатель  
Ревизионной комиссии

/Мищенко О.Ю./



Члены комиссии

/Кощево Т.А./



/Леонов В.А./



## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Ревизионной комиссии о достоверности данных финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ПОЛТАВСКИЙ ГОК» за 2013 год**

1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности была произведена на основании анализа следующих документов:
- бухгалтерский баланс и приложение к нему по состоянию на 31.12.2013 г.;
  - отчет о финансовых результатах (Ф №2);
  - отчет о движении денежных средств предприятия (Ф №3);
  - отчет о собственном капитале (Ф №4);
  - примечания к финансовой отчетности (Ф №5).
- |  |                       |
|--|-----------------------|
| Валюта баланса на 31.12.2013 составляет                | – 13 334 291 тыс.грн. |
| из них:  |                       |
| Собственный капитал ОАО "Полтавский ГОК" составляет    | – 6 548 881 тыс.грн.  |
| в том числе: Уставной капитал                          | – 1 902 360 тыс.грн.  |
| Дополнительный капитал                                 | – 81 340 тыс.грн.     |
| Резервный капитал                                      | – 475 590 тыс.грн.    |
| Нераспределенная прибыль                               | – 4 089 325 тыс.грн.  |
| Капитал в дооценках                                    | – 221 тыс.грн.        |
| Неконтролируемая часть                                 | – 45 тыс.грн.         |
| Доход от реализации продукции (работ, услуг) составил  | – 8 420 273 тыс.грн.  |
| Себестоимость реализованной продукции                  | – 5 678 106 тыс.грн.  |
| Валовая прибыль за год (без админ. и расходов на сбыт) | – 2 742 167 тыс.грн.  |

С учетом административных расходов, расходов на сбыт продукции и финансовых затрат, в том числе на оплату банкам процентов за кредит, прибыль от основной деятельности за год составила – 604 363 тыс.грн.

Затраты по налогу на прибыль – 225 798 тыс.грн.

Окончательная чистая прибыль за 2013 год – 378 565 тыс.грн.

2. При проведении проверки нами рассмотрено соблюдение акционерным обществом законодательства Украины при совершении финансово-хозяйственных операций.

Результаты проведенной нами проверки показывают, что финансово-хозяйственные операции осуществлялись акционерным обществом в соответствии с утвержденным финансовым планом на 2013 год и действующим законодательством Украины.

Проверка проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит искажений, и включает проверку подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности.

Комиссия подтверждает, что прилагаемая к настоящему заключению бухгалтерская отчетность достоверна, т.е. дает достоверное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов акционерного общества по состоянию на 31.12.2013 г. и финансовых результатов его деятельности за 2013 г.

Деятельность компании на протяжении 2013 г. характеризовалась увеличением объемов производства и реализации продукции в натуральном выражении, снижением доли производства и увеличением себестоимости окатышей из собственного сырья, что, в

конечном итоге, повлекло соответствующее незначительное уменьшение получаемой прибыли.

При этом следует обратить внимание, что даже при наличии неблагоприятных условий, деятельность Открытого акционерного общества «Полтавский горно-обогатительный комбинат» была стабильной, и величины финансовых показателей находятся в пределах нормативных значений. Стоимость чистых активов компании превышает размер уставного капитала, т.е. соблюдаются требования п.3 статьи 155 Гражданского кодекса Украины.

Достоверность финансовой отчетности за 2013 год с целью её предоставления Национальной комиссии по ценным бумагам и фондовому рынку подтверждена независимой компанией " Капитал плюс" г. Киев.

Принято на заседании Ревизионной комиссии.  
Протокол № 25 от 23.04.2014 г.

Предлагаю вашему вниманию следующий проект решения:

Утвердить заключение Ревизионной комиссии о достоверности данных финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Полтавский ГОК» за 2013 год.

Председатель  
Ревизионной комиссии

/Мищенко О.Ю./



Члены комиссии

/Кощево Т.А./



/Леонов В.А./



**ОТЧЕТ**  
**Ревизионной комиссии ОАО «Полтавский ГОК»**  
**Общему собранию акционеров 25.04.2014 г.**

Ревизионная комиссия была создана на основании решения Общего собрания акционеров ОАО «Полтавский ГОК» от 9 декабря 1996 года (Протокол №1).

Деятельность ОАО «Полтавский ГОК» в 2013 г. неоднократно проверялась различными государственными ведомствами, в основном представителями Государственной Налоговой Администрации всех уровней. Основными вопросами проверок являлись соблюдение налогового законодательства, своевременность расчетов с бюджетом и обоснованность возврата НДС комбинату из бюджета, также проводились встречные проверки по взаиморасчетам с поставщиками и подрядчиками.

Контрольно-ревизионная работа на ОАО «Полтавский ГОК» за 2013 год осуществлялась ревизионным отделом управления бухгалтерского учета и финансов, а также управлением экономической безопасности. При проведении проверок и ревизий в случае необходимости, принимали участие специалисты других отделов комбината.

Работниками управления экономической безопасности проводились контрольные проверки преддоговорной работы, выполнения объемов работ подрядными организациями, достоверности списания и учета ТМЦ, соблюдения условий договоров.

Руководствуясь Законом Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» от 16.07.99 г. №996-XIV и приказами комбината №2659 от 30.12.2008 г. «Об учетной политике комбината» и №1926 от 20.09.2013 г. «О проведении годовой инвентаризации ценностей и расчетов», рабочими инвентаризационными комиссиями была проведена полная годовая инвентаризация ценностей и расчетов для подтверждения достоверности статей баланса в связи с подготовкой к составлению и сдачи годовой финансовой отчетности комбината.

По собственной инициативе комиссия предлагает вниманию акционеров финансовый анализ деятельности ОАО «Полтавский ГОК».

Результаты финансовой деятельности АО «Полтавский ГОК» за 2013 год улучшились по сравнению с предыдущим 2012 годом. Основной причиной улучшения финансовых показателей послужил рост объемов продаж готовой продукции, который составил около 6% и незначительный рост средних цен реализации – порядка 2%.

АО «Полтавский ГОК» в 2013 год показал финансовые результаты выше, чем за предыдущий период.

Главные факторы улучшения показателей отчетного года по сравнению с предыдущим:

- рост объемов продаж
- рост цен готовой продукции
- уменьшение себестоимости и транспортных расходов на единицу реализованной продукции;

Факторы, позволившие сохранить стабильность:

- сравнительно низкий индекс цен производителей 2012 года 0,3%;
- стабильный курс национальной валюты
- программа оптимизации текущих расходов
- использование собственного парка вагонов для перевозки готовой продукции

Ниже представлены Сводные операционные финансовые результаты АО «Полтавский ГОК» за 2013 год:

Сводные операционные финансовые результаты

Показатели	2013	2012	Изменение	Тысяч гривен	
				Процент Изменения	
Доход (выручка)	8,420,273	7,713,844	706,429	9.16%	
Себестоимость реализованной продукции	- 5,678,106	- 5,181,084	- 497,022	9.59%	
<b>Валовая прибыль (убытки)</b>	<b>2,742,167</b>	<b>2,532,760</b>	<b>209,407</b>	<b>8.27%</b>	
Прочие операционные доходы	65,633	61,962	3,671	5.92%	
Административные расходы	- 182,542	- 214,264	31,722	-14.81%	
Затраты на сбыт	- 1,259,540	- 1,165,883	- 93,657	8.03%	
Прочие операционные расходы	- 196,099	- 232,679	36,580	-15.72%	
<b>Операционная прибыль (убытки)</b>	<b>1,169,619</b>	<b>981,896</b>	<b>187,723</b>	<b>19.12%</b>	
Прочие доходы	111,014	89,978	21,036	23.38%	
Финансовые затраты	- 676,074	- 442,113	- 233,961	52.92%	
Прочие расходы	- 196	-	- 196	100.00%	
<b>Прибыль от обычной деятельности до налогообложения</b>	<b>604,363</b>	<b>629,761</b>	<b>- 25,398</b>	<b>-4.03%</b>	

Далее по статьям:

**Доход (выручка).** Рост (+9%). По результатам 2013 года цены на готовую продукцию выросли, увеличился объем продаж, также вырос общий объем реализации в качественном выражении.

**Себестоимость реализованной продукции.** Рост (+10%). Дополнительный рост вызван ростом цен на мелющие тела (+4% рост к декабрю 2012), электроэнергию (+7% рост к декабрю 2012), в то же время цены на газ и дизельное топливо снизились (соответственно минус 1% и 4% падение к декабрю 2012). Дополнительное влияние оказало использование в качестве исходного сырья покупной руды, стоимость которого выше по сравнению со стоимостью собственной руды. Остатки готовой продукции в количественном выражении выросли на конец года по сравнению с остатками на начало года.

**Затраты на сбыт.** Рост (+8%). Основное влияние оказал общий рост объемов отгрузки готовой продукции.

**Результат прочих операционных доходов и расходов.** Общее снижение отрицательного результата составило почти 19%. Произошло это за счет снижения административных расходов, а также переноса части затрат на себестоимость.

**Все эти изменения в целом привели к увеличению операционной прибыли на 188 млн. гривен.**

**Финансовые затраты.** Рост (+53%). Основное влияние оказал рост суммы начисленных процентов из-за увеличения общего объема финансирования, который использовался в первую очередь для возмещения отрицательного баланса НДС.

**Результат прочих доходов и расходов.** Рост положительного результата (+23%). Основное влияние оказал рост прочих доходов от обычной деятельности, в данном случае ликвидации основных средств (+ 50 млн. гривен к результатам 2012).

**Все эти изменения в целом привели к снижению прибыли от обычной деятельности до налогообложения на 25 млн. гривен.**

Далее представлены Сводные показатели по балансу АО «Полтавский ГОК» за 2013 год:

Сводные показатели по балансу

Показатели	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение	Тысяч гривен
				Процент Отклонения
<b>Актив</b>				
Долгосрочные финансовые инвестиции	87,091	118,049	30,958	35.55%
Прочие финансовые инвестиции	4,233	3,165	-1,068	-25.23%
Запасы (Готовая Продукция)	962,120	1,411,854	449,734	46.74%
Дебиторская задолженность за товары, услуги	236,697	837,365	600,668	253.77%
Дебиторская задолженность по расчетам (с бюджетом)	2,008,278	2,361,586	353,308	17.59%
Денежные средства	1,017,719	783,763	-233,956	-22.99%
<b>Пассив</b>				
Уставный капитал	1,902,360	1,902,360	0	0.00%
Долгосрочные кредиты банков		188,661	188,661	0.00%
Прочие долгосрочные обязательства	4,018,891	4,132,306	113,415	2.82%
Краткосрочные кредиты банков			0	
Текущая задолженность по долгосрочным обязательствам	59,489	1,330,039	1,270,550	2135.77%
<b>Общее изменение кредитов</b>	<b>4,078,380</b>	<b>5,651,006</b>	<b>1,572,626</b>	<b>38.56%</b>
Кредиторская задолженность за товары, услуги	458,082	533,952	75,870	16.56%
Кредиторская задолженность по расчетам (с бюджетом)	29,764	38,550	8,786	29.52%
Текущие активы	4,329,703	5,490,998	1,161,295	26.82%
Текущие пассивы	716,207	2,073,670	1,357,463	189.54%
Рабочий капитал	3,613,496	3,417,328	-196,168	-5.43%
Кoeffициент общей ликвидности	6.05	2.65	-3	-56.20%

Далее по статьям:

**Краткосрочные и Долгосрочные инвестиции.** Увеличение произошло вследствие отражения дохода от ассоциированной компании – ТИС-Руда.

**Запасы (Готовая продукция).** Рост остатков готовой продукции на складе в количественном выражении, а также незначительное влияние оказало изменение в стоимостном выражении (влияния роста цен на сырье и материалы, используемых в производстве готовой продукции).

**Дебиторская задолженность за товары, услуги.** Увеличение задолженности произошло в связи с общим ростом объемов продаж и соответственно сумме продукции, которая должна быть оплачена после даты продажи.

**Дебиторская задолженность по расчетам (с бюджетом).** Основные причины увеличения статьи значительный рост задолженности по НДС и аванса налога на прибыль.

**Денежные средства.** Уменьшение остатков на банковских счетах объясняется изменением политики компании в области ликвидности.

**Уставный капитал.** В 2013 году не было изменений.

**Долгосрочные, краткосрочные кредиты банков и другие займы.** К концу 2013 года выросла общая задолженность по привлеченным займам, составив 1 572 млн. гривен. Привлеченные средства использовались в первую очередь для покрытия дебиторской задолженности по расчетам (с бюджетом), а также финансирования крупных инвестиционных проектов компании, которые направлены на увеличении производственных мощностей и повышения качества готовой продукции.

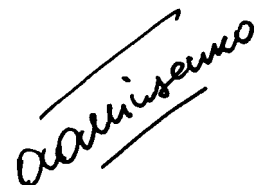
**Кредиторская задолженность за товары, услуги.** Рост кредиторской задолженности вызван общим ростом цен на приобретаемое сырье, материалы, услуги.

В 2013 по результатам деятельности АО «Полтавский ГОК» 2012 года дивиденды не начислялись.

**Сохранение финансовой стабильности предприятия, в том числе сохранение положительной рентабельности продаж, позволило наращивать производство продукции из собственного сырья и общие объемы реализации продукции. Основными задачами в будущем остаются: снижение текущих расходов, в частности за счет снижения расхода основных материалов и энергоносителей, оптимизации численности и совершенствования системы транспортировки готовой продукции для увеличения рентабельности продажи продукции.**

Председатель  
Ревизионной комиссии

/Мищенко О.Ю./



Члены комиссии

/Коцево Т.А./



/Леонов В.А./

