

ПРОТОКОЛ №27

ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ОАО «ПОЛТАВСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»

г. Комсомольск

12.04.2016 г.

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

Леонов Владимир Анатольевич

Член Ревизионной комиссии

ПОВЕСТКА ДНЯ:

Подача отчета Ревизионной комиссии Общему собранию акционеров
ОАО «Полтавский ГОК» 15.04.2016 г.

РЕШЕНИЕ:

Заслушав сообщение Члена Ревизионной комиссии ОАО «Полтавский ГОК» Леонова Владимира Анатольевича об отчете Ревизионной комиссии Общему собранию акционеров Ревизионная комиссия постановила:

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

Члены Ревизионной комиссии



/Леонов В.А./

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии о достоверности данных финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ПОЛТАВСКИЙ ГОК» и дочерних предприятий за 2015 год

1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности была произведена на основании анализа следующих документов:
- консолидированный баланс (Ф №1-к) по состоянию на 31.12.2015 г.;
 - консолидированный отчет о финансовых результатах (Ф №2-к);
 - консолидированный отчет о движении денежных средств (Ф №3-к);
 - консолидированный отчет о собственном капитале (Ф №4-к);
 - примечания к финансовой отчетности.
- | | |
|--|-----------------------------|
| Валюта баланса на 31.12.2015 составляет | 19 394 599 тыс.грн. |
| из них: | |
| Собственный капитал ОАО "Полтавский ГОК" составляет | - 805 344 тыс.грн. |
| в том числе: Уставной капитал | 1 902 360 тыс.грн. |
| Дополнительный капитал | 81 333 тыс.грн. |
| Резервный капитал | 475 590 тыс.грн. |
| Нераспределенная прибыль | - 3 116 012 тыс.грн. |
| Неконтролируемая часть | 35 тыс.грн. |
| Доход от реализации продукции (работ, услуг) составил | 14 969 052 тыс.грн. |
| Себестоимость реализованной продукции | 9 045 173 тыс.грн. |
| Валовая прибыль за год (без админ. и расходов на сбыт) | 5 923 879 тыс.грн. |

С учетом административных расходов, расходов на сбыт продукции и финансовых затрат, в том числе на оплату банкам процентов за кредит, убыток от основной деятельности за год составил

	7 108 559 тыс.грн.
Доход по налогу на прибыль	1 208 290 тыс.грн.
Окончательный чистый убыток за 2015 год	5 900 269 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 2015 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 полное и правдивое представление о реальном состоянии активов и пассивов акционерного общества и дочерних предприятий:

- Дочернее предприятие «Ферротранс» Открытого акционерного общества «Полтавский горно-обогатительный комбинат»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная энергетическая компания»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Новая-логистика» по состоянию на 31.12.2015 г. и финансовых результатов за 2015 г.

Деятельность компании на протяжении 2015 г. характеризовалась стабильными (даже с небольшим ростом) объемами производства и реализации продукции в натуральном выражении с существенным повышением доли производства высококачественных окатышей в общем объеме производства предприятия, снижением себестоимости производства продукции в долларовом выражении, что на фоне падающих цен на железорудную продукцию в мире хоть и не позволило сохранить прежний уровень рентабельности, но позволило удержать долю рынка и минимизировать негативное влияние внешних факторов на финансовую стабильность и показатели работы предприятия.

При этом следует обратить внимание, что по состоянию на 31 декабря 2015 года не соблюдаются требования п.3 статьи 155 Гражданского кодекса Украины относительно величины стоимости чистых активов компании на уровне не ниже размера зарегистрированного уставного капитала. В тоже время, этот факт не рассматривается руководством ОАО «Полтавский ГОК» как угроза непрерывности деятельности компании и не требует принятия срочных решений по изменениям в уставном капитале.

Достоверность финансовой отчетности за 2015 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 № 27 от 12.04.2016 г.

Предлагаю вашему вниманию следующий проект решения:

Утвердить заключение Ревизионной комиссии о достоверности данных финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Полтавский ГОК» и дочерних предприятий за 2015 год.

Члены Ревизионной комиссии



/Леонов В.А./

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии ОАО «Полтавский ГОК»

Общему собранию акционеров 15.04.2016 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 2015 г. неоднократно проверялась различными государственными ведомствами. 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 2015 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 №2015 от 18.09.2015 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» и дочерних предприятий за 2015 год.

Ввиду значительного ухудшения внешних условий, в которых функционирует предприятие, среди которых стоит отметить значительное падение мировых цен на железорудную продукцию на фоне уменьшающегося потребления сырья в связи с замедлением темпов деловой активности, а также нестабильность курсов национальной валюты и пр., результаты финансовой деятельности АО «Полтавский ГОК» за 2015 год также изменились в сторону снижения по сравнению с предыдущим 2014 годом.

Среди факторов, оказавших негативное влияние на финансовые показатели работы предприятия, можно отметить следующие:

- существенно падение цен на железорудное сырье на мировых рынках;
- нестабильный курс национальной валюты;
- рост цен на энергоносители, материалы, услуги подрядных организаций, что отрицательно сказалось на себестоимости продукции.

Факторы, позволившие сохранить стабильность:

- девальвация национальной валюты позволила снизить себестоимость продукции в долларовом выражении, что позволяет продукции предприятия оставаться достаточно конкурентоспособной на рынке;
- активное внедрение мероприятий по оптимизации текущих расходов.

Ниже представлены Сводные операционные финансовые результаты АО «Полтавский ГОК» за 2015 год:

Сводные операционные финансовые результаты

Показатели	тыс.грн.			
	2015	2014	Изменение	Процент изменения
Доход (выручка)	14 969 052	11 788 011	3 181 041	27,0%
Себестоимость реализованной продукции	(9 045 173)	(6 633 736)	(2 411 437)	36,4%
Валовая прибыль (убытки)	5 923 879	5 154 275	769 604	14,9%
Прочие операционные доходы	188 127	74 689	113 438	151,9%
Административные расходы	(244 135)	(207 954)	(36 181)	17,4%
Затраты на сбыт	(2 291 994)	(1 518 583)	(773 411)	50,9%
Прочие операционные расходы	(4 541 824)	(638 218)	(3 903 606)	611,6%
Операционная прибыль (убытки)	(965 947)	2 864 209	(3 830 156)	-133,7%
Прочие доходы	156 917	103 306	53 611	51,9%
Финансовые затраты	(1 466 511)	(838 135)	(628 376)	75,0%
Прочие расходы	(4 833 018)	(4 070 162)	(762 856)	18,7%
Прибыль/убыток от обычной деятельности до налогообложения	(7 108 559)	(1 940 782)	(5 167 777)	266,3%

Далее по статьям:

Доход (выручка). Рост (+27%). По результатам 2015 года, несмотря на снижение цен на окатыши в долларовом выражении на 35% к уровню 2014 года, за счет увеличения объемов реализации продукции в натуральном выражении, но в основном за счет значительной девальвации национальной валюты выручка от реализации продукции увеличилась на 27%.

Себестоимость реализованной продукции. Рост (+36,4%). Увеличение себестоимости по сравнению с 2014 годом в основном было обусловлено ростом цен на мелющие тела (+51%), электроэнергию (+41,3%), газ (+49,5%), дизельное топливо (+18,3%) и прочие материальные ресурсы.

Затраты на сбыт. Рост (+50,9%). Основное влияние оказал рост железнодорожных тарифов, а также рост курса доллара в части портовых расходов.

Прочие операционные расходы. Рост (+611,6%). Начисление резерва сомнительных долгов на сумму средств (3,7 млрд.грн.), размещенных на счетах в банке «Финансы и Кредит» в связи с введением в банк временной администрации, признанием банка «Финансы и Кредит» неплатежеспособным и началом процедуры ликвидации банка.

Прочие расходы. Рост (+18,7%). Отражение чистого убытка от курсовых разниц за 2015 год в сумме 4,8 млрд.грн.

Учитывая вышеуказанные факторы убыток от обычной деятельности до налогообложения в вырос в 2015 году до 7,1 млрд.грн. по сравнению с 1,9 млрд.грн. в 2014 году (т.е. более чем в 3,6 раза).

Далее представлены Сводные показатели по балансу АО «Полтавский ГОК» за 2015 год:

Сводные показатели по балансу

Показатели	тыс.грн.			
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение	Процент Отклонения
Актив				
Долгосрочные финансовые инвестиции	154 918	146 510	-8 408	-5,4%
Прочие финансовые инвестиции	723	225	-498	-68,9%
Запасы (Готовая Продукция)	2 508 628	3 848 394	1 339 766	53,4%
Дебиторская задолженность за товары, услуги	1 736 151	2 360 085	623 934	35,9%
Дебиторская задолженность по расчетам (с бюджетом)	1 971 392	2 237 775	266 383	13,5%
Денежные средства	1 944 588	320 413	-1 624 175	-83,5%
Пассив				
Уставный капитал	1 902 360	1 902 360	0	0,0%
Долгосрочные кредиты банков	215 856	247 115	31 259	14,5%
Прочие долгосрочные обязательства	10 757 531	445 205	-10 312 326	-95,9%
Краткосрочные кредиты банков				
Текущая задолженность по долгосрочным обязательствам	180 693	17 859 397	17 678 704	9783,8%
Общее изменение кредитов	11 154 080	18 551 717	7 397 637	66,3%
Кредиторская задолженность за товары, услуги	433 020	870 230	437 210	101,0%
Кредиторская задолженность по расчетам (с бюджетом)	65 223	89 434	24 211	37,1%
Текущие активы	8 311 083	8 910 140	599 057	7,2%
Текущие пассивы	920 689	19 172 323	18 251 634	1982,4%
Рабочий капитал	7 390 394	-10 262 183	-17 652 577	-238,9%
Кoeffициент общей ликвидности	9,03	0,46	-8,56	-94,9%

Далее по статьям:

Долгосрочные инвестиции. Без существенных изменений к 2014 году.

Запасы (Готовая продукция). Увеличение запасов в 2015 отчетном году обусловлено как ростом незавершенного производства (остатков руды К23 на складах), ростом цен на сырье и материалы, используемых в производстве готовой продукции, так и увеличением остатков готовой продукции на складе в количественном выражении.

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

Дебиторская задолженность по расчетам (с бюджетом). Рост за счет увеличения переплаты по налогу на прибыль на 144 млн.грн. и увеличения сумм НДС к возмещению на 122 млн.грн по сравнению с 2014 годом.

Денежные средства. Уменьшение остатков на банковских счетах связано с «замораживанием» денежных средств в банке «Финансы и Кредит».

Уставный капитал. В 2015 году не было изменений.

Долгосрочные кредиты банков и другие займы. Уменьшение прочих долгосрочных обязательств связано с приближением сроков погашения долгосрочных займов и переквалификацией задолженности – отражено в увеличении по статье «**текущая задолженность по долгосрочным обязательствам**» с учетом эффекта от девальвации национальной валюты.

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

Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом. Основное увеличение произошло по плате за недра (+27,9 млн.грн. по сравнению с задолженностью на начало года).

В 2015 по результатам деятельности АО «Полтавский ГОК» 2014 года дивиденды не начислялись.

Ухудшение финансовых показателей деятельности предприятия в 2015 году вызвано в первую очередь влиянием внешних негативных факторов, для противодействия которым требуется продолжать внедрение мероприятий по оптимизации текущих расходов, в частности за счет снижения расхода основных материалов и энергоносителей, оптимизации численности и совершенствования системы транспортировки готовой продукции для увеличения рентабельности реализации продукции.

В то же время, Ревизионная комиссия не рассматривает такое ухудшение показателей как критическое с точки зрения угрозы непрерывности деятельности ОАО «Полтавский ГОК», что подтверждается стабильными объемами производства и реализации продукции, а также продолжением программ по модернизации мощностей.

Члены Ревизионной комиссии



/Леонов В.А./