

Звіт
ревізійної комісії про результати діяльності
Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія
«Українське видавничо-поліграфічне об'єднання»
за 2014 рік

Ревізійною комісією у складі: Подорожної О. В., Забочіної І. К., Кардаш А. О., Семенюка В. І., Порхач Л. В. проведено аналіз основних показників діяльності Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Українське видавничо-поліграфічне об'єднання» (далі – ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія», Компанія) за 2014 рік і встановлено наступне.

У 2014 році діяльність ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» спрямовувалась на забезпечення ефективного використання виробничого потенціалу, запровадження фінансового контролю за надходженням та використанням коштів, створення умов для оновлення основних фондів корпоративних підприємств, а також встановлення ефективної системи корпоративного управління.

Ведення бухгалтерського обліку відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-ХІУ та затверджених положень МСБО.

За даними бухгалтерського обліку первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2014 року становить 613,0 тис. грн., а саме:

- Будинки та споруди – 57,0 тис. грн.;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 84,0 тис. грн.;
- Машини та обладнання (транспорт) – 153,0 тис. грн.;
- Інші основні засоби – 319,0 тис. гривень.

За звітний рік Компанією для ведення господарської діяльності було придбано та введено в експлуатацію основних засобів та інших нематеріальних активів на 126,0 тис. гривень.

Для обліку зносу основних засобів ведеться рахунок № 131, об'єктом зносу є вартість основних засобів (окрім вартості землі і незавершених інвестицій). Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. Компанією нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом.

За даними бухгалтерського обліку ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» знос необоротних активів станом на 31.12.2014 року становить 359,0 тис. грн., а саме:

знос малоцінних необоротних матеріальних активів – 84,0 тис. грн.;

знос нематеріальних активів – 2,0 тис. грн.;

знос основних засобів – 273 тис. грн.

За 2014 рік знос необоротних активів нараховано в сумі 144,0 тис. гривень.

Інвентаризація основних засобів за звітний період ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» проводилась у відповідності до вимог Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 № 69.

За даними бухгалтерського обліку оборотні активи Компанії станом на 31.12.2014 року становлять 2760,0 тис. грн., а саме:

Запаси:

Виробничі запаси (паливо) – 14,0 тис. грн.;

Товари – 42,0 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 1271,0 тис. грн.;

Інша поточна дебіторська заборгованість – 680,0 тис. грн.;

Рахунки в банках – 575,0 тис. грн.;

Інші оборотні активи – 2,0 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 176,0 тис. грн., а саме:

авансові внески з податку на прибуток – 167,0 тис. грн.;

прибутковий податок – 9,0 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку власний капітал Компанії станом на 31.12.2014 року становить 316648,0 тис. гривень.

Відповідно до Плану рахунків ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» облік власного капіталу Компанії ведеться на рахунку № 40 «Статутний капітал». Цей рахунок призначений для узагальнення інформації про стан і рух коштів власного капіталу. На кінець року статутний капітал ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» становить 294194096 (Двісті дев'яносто чотири мільйона сто дев'яносто чотири тисячі дев'яносто шість) гривень 00 коп.

На протязі року змін в статутному капіталі не проводилось. Заборгованість по внесках до статутного капіталу відсутня.

Інформація про власний капітал наводиться у Балансі (форма № 1), Звіті про власний капітал (форма № 4) та відповідає даним оборотно-сальдової відомості та даним аналітичного обліку.

Статутний капітал ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» поділений на 294194096 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 грн. кожна.

Нерозподілений прибуток Компанії станом на 31.12.2014 року становить 1244,0 тис. гривень.

Додатковий капітал ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» станом на 31.12.2014 року складає 21210,0 тис. гривень.

Зобов'язання ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Станом на 31.12.2014 року сума кредиторської заборгованості Компанії складала 1774,0 тис. грн., зокрема:

- за статтею «Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)» - 818,0 тис. грн.;
- за статтею «Поточні зобов'язання за розрахунками»: з бюджетом (ПДВ) – 50,0 тис. грн.;
- з оплати праці – 3,0 тис. грн.;
- за статтею «Інші поточні зобов'язання» – 903,0 тис. гривень.

За період, що підлягав аналізу, Компанія не отримувала кредитів банку. Впродовж 2014 року колектив Компанії працював ритмічно і стабільно, забезпечивши виконання планових показників фінансово-господарської діяльності.

Керівництвом Компанії виконувались заходи щодо поліпшення умов праці та техніки безпеки.

Для узагальнення інформації про доходи від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг в Компанії відкрито рахунки класу 7 «Доходи і результати діяльності». Доходи відображаються в бухгалтерському обліку та включаються до Звіту про фінансові результати форми № 2 згідно з принципом нарахування в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Склад доходів в Компанії визначається згідно з П(С)БО 15 «Доходи» та МСБО 15 за видами діяльності.

Відповідно до звіту «Про фінансові результати за 2014 рік» розмір чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 2362,0 тис. грн., інші операційні доходи складають 101,0 тис. грн. Облік витрат виробництва та обігу в ПАТ ДАК «Укрвидавполіграфія» відповідає вимогам П(С)БО 16 «Витрати» МСБО 1 і МСБО 2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 2122,0 тис. грн., адміністративні витрати – 170,0 тис. грн., інші операційні витрати – 89,0 тис. грн., витрати на збут – 5,0 тис. гривень.

Елементи операційних витрат за 2014 рік складають 2309,0 тис. грн., а саме:

- матеріальні затрати – 34,0 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 705,0 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 252,0 тис. грн.;
- амортизація – 144,0 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 1174,0 тис. грн.

За 2014 рік фінансово-господарська діяльність Компанії є прибутковою:

- фінансовий результат до оподаткування – 77,0 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток – 42,0 тис. грн.
- розмір чистого фінансового результату (прибутку) за 2014 рік склав 35,0 тис. гривень.

За результатами Аудиторського висновку від 20.04.2015, проведеного ТОВ «Аудиторська фірма «Український корпоративний аудит», порушень фінансово-господарської діяльності Компанії не виявлено.

Голова ревізійної комісії:

Заступник начальника управління внутрішнього аудиту - начальник відділу фінансового аудиту та аудиту відповідності Держкомтелерадіо

Подорожна О.В.

Члени ревізійної комісії:

Заступник директора фінансово-економічного департаменту – начальник відділу планування та фінансування бюджетних програм Держкомтелерадіо

Забочіна І.К.

Головний спеціаліст відділу аудиту ефективності та управління державним майном управління внутрішнього аудиту Держкомтелерадіо

Кардаш А.О.

Головний спеціаліст з питань запобігання і виявлення корупції Держкомтелерадіо

Семенюк В.І.

Головний державний ревізор-інспектор відділу перевірок за зверненням платників управління податкового аудиту ДП у Шевченківському районі Головного управління ДВС у м. Києві, інспектор Податкової та митної справи I рангу

Порхач Л.В.