

**Звіт**  
**ревізійної комісії про результати діяльності**  
**Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія**  
**«Українське видавничо-поліграфічне об'єднання»**  
**за 2016 рік**

Ревізійною комісією у складі: Мураховською А. А., Микитин Ю.М., Чмель Л.М., Семенюк В.І., Порхач Л.В. було проведено ревізію фінансово-господарської діяльності Компанії за 2016 рік і виявлено наступне.

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

По даних бухгалтерського обліку первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2016 року становить 627 тис.грн., а саме:

- Будинки та споруди – 57 тис.грн.
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 84 тис.грн.
- Транспортні засоби – 153 тис.грн.
- Інші основні засоби – 333 тис.грн.

За звітний рік Компанією було придбано та введено в експлуатацію основних засобів для ведення господарської діяльності на 14 тис. грн.

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. Підприємство нарахування амортизації основних засобів здійснює прямолінійним методом.

По даних бухгалтерського обліку знос необоротних активів станом на 31.12.2016 року становить 508 тис.грн., а саме:

- Знос малоцінних необоротних матеріальних активів – 84 тис.грн.
- Знос нематеріальних активів – 2 тис.грн.
- Знос основних засобів – 422 тис.грн.

За 2016 рік було нараховано знос необоротних активів 74 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів за звітний період 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 р. № 69.

По даних бухгалтерського обліку оборотні активи станом на 31.12.2016 року становить 2543 тис. грн., а саме:

Запаси:

- Виробничі запаси (паливо) – 1 тис. грн.
- Товари – 50 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 1055 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість – 1206 тис. грн.

Рахунки в банках – 219 тис. грн.

Інші оборотні активи – 2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 10 тис. грн., а саме:

- авансові внески з податку на прибуток – 3 тис. грн.
- прибутковий податок – 7 тис. грн.

По даним бухгалтерського обліку власний капітал Компанії станом на 31.12.2016 року становить 317 474 тис. грн.

Відповідно до Плану рахунків облік власного капіталу підприємства ведеться на рахунку №40 «Статутний капітал». Цей рахунок призначений для узагальнення інформації про стан і рух коштів власного капіталу. На кінець року статутний капітал Публічного акціонерного товариства «Державної акціонерної компанії «Українське видавничо-поліграфічне об'єднання» 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 було. Заборгованості по внесках до статутного капіталу у підприємства немає.

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 Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Українське видавничо-поліграфічне об'єднання» поділено на 294194096 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 грн. кожна.

Нерозподілений прибуток Компанії станом на 31.12.2016 р. становить 2070 тис. грн.

Додатковий капітал Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Українське видавничо-поліграфічне об'єднання» станом на 31.12.2014 р. складає 21 210 тис.грн.

Зобов'язання на підприємстві визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Станом на 31.12.2016 р. сума кредиторської заборгованості склала:

- по статті «Кредиторська заборгованість за товари ( роботи, послуги) » - 396 тис.грн.;
- по статті «Поточні зобов'язання за розрахунками»:
- З-бюджетом (ПДВ) – 41 тис. грн.;

- По статті «Інші поточні зобов'язання» – 159 тис.грн.

За період, що підлягав перевірці підприємство не отримувало кредитів банку.

Впродовж 2016 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.

За 2016 р. не було жодного порушення щодо встановлених чинним законодавством термінів розрахунків з бюджетом та позабюджетними фондами.

У звітному періоді не було жодного випадку несвоєчасної та неповної виплати заробітної плати.

Для узагальнення інформації про доходи від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг на підприємстві ведуться 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 на підприємстві визначається згідно з П(С)БО 15 «Доходи» та МСБО 15 по видам діяльності.

Відповідно до звіту «Про фінансові результати» за 2016 рік розмір чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 3360 тис. грн., інші операційні доходи складають 678 тис. грн. Облік витрат виробництва та обігу на підприємстві відповідає вимогам П(С)БО 16 «Витрати» МСБО 1 і МСБО 2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 2623 тис.грн., адміністративні витрати - 273 тис. грн., інші операційні витрати – 105 тис.грн. , витрати на збут – 15 тис. грн.

Елементи операційних витрат за 2016 рік складають 3016 тис. грн., а саме:

- матеріальні затрати – 348 тис.грн.;
- витрати на оплату праці – 944 тис.грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 199 тис.грн.;
- амортизація – 74 тис.грн.;
- інші операційні витрати – 1451 тис.грн.


За 2016 рік фінансово-господарська діяльність Компанії є прибутковою:

- фінансовий результат до оподаткування – 1022 тис. грн.
- витрати з податку на прибуток - 205 тис. грн.
- розмір чистого фінансового результату (прибутку) за 2016 рік склав 817 тис. грн.

За результатами Аудиторського висновку від 27.04.2017, проведеного ТОВ' АФ «ПКФ Аудит-фінанси», порушень фінансово - господарської діяльності Компанії не виявлено.

**Голова ревізійної комісії:**

Заступник начальника фінансово-економічного управління - начальник відділу фінансової звітності та публічних закупівель Держкомтелерадіо.


 Мураховська А.А.

**Члени ревізійної комісії:**

Головний спеціаліст відділу фінансової звітності підвідомчих установ та за бюджетними програмами фінансово-економічного управління Держкомтелерадіо

 Микитин Ю. М.

Заступник начальника управління видавничої справи і преси - начальник відділу реалізації програми "Українська книга" Держкомтелерадіо

 Чмель Л.М.

Завідуючий сектором з питань запобігання і виявлення корупції Держкомтелерадіо

 Семенюк В.І.

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

Порхач Л.В.