

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «ЭЛЕКТРОМЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД «ДНЕПРОСПЕЦСТАЛЬ»
им. А.Н. КУЗЬМИНА» ЗА 2010 год.

Вводная часть

Ревизионная комиссия в составе компании Perfect World (HK) Limited; компании Crascoda Holdings Limited, избранная Общим собранием акционеров ОАО «Электрометаллургический завод «Днепроспецсталь» им. А.Н. Кузьмина» Протокол №19 от 07.09.2010г.; провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января по 31 декабря 2010 г., по результатам которой подготовлено настоящее заключение.

Ревизионная комиссия в своей работе руководствовалась законодательством Украины, Уставом Общества, приказами, распоряжениями по заводу.

Основными вопросами проверки являлись:

- *Проверка состояния бухгалтерского учета и правильность составления балансов Общества и зависимых предприятий, отчетной документации для налоговых органов и других органов государственного управления.*
- *Проверка учета и обеспечение сохранности материальных ценностей;*
- *Проверка документов по инвентаризации имущества.*

Плановая проверка Финансово-хозяйственной деятельности Общества:

Проверка годового баланса и отчета о прибылях и убытках

- *Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет и налогообложение в Украине, а также Учетной политикой, принятой Обществом;*
- *Отчет составлен на основе отчетов, представленных главной бухгалтерией завода и структурными подразделениями, входящих в состав Общества в полном объеме по утвержденным формам;*
- *Анализ бухгалтерской отчетности (баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2010 год), свидетельствуют о достоверности учета хозяйственных операций и правильном отражении товарных, имущественных и финансовых потоков.*

В 2010 году на ОАО «Электрометаллургическом заводе «Днепроспецсталь» им. А.Н. Кузьмина» (далее по тексту Общество) произошло увеличение объемов производства, благодаря чему финансовое состояние предприятия улучшилось по сравнению с 2009 годом.

Чистый доход (ЧД) от реализации продукции (работ, услуг) по сравнению с соответствующим периодом прошлого года:

- в целом за 2010 возрос на 1 865,4 млн. грн. (на 86,8 %) и составил 4 014,4 млн. грн.

Причинами роста ЧД являются:

- снижение кризисных явлений в мировой экономике, что привело к увеличению спроса потребления металлопродукции на внутреннем и внешнем рынках;
- постепенный рост мировых цен на металлопродукцию.

Доля экспорта в общем объеме реализации в 2010 году по сравнению с 2009 годом выросла на 84,4 % и составила 2 234,3 млн. грн.

В 2010 г. валюта баланса увеличилась с 1 872,7 млн. грн. до 2 311,9 млн. грн.

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом в 2010 году по сравнению с 2009 годом увеличилась на 112,0 млн. грн., и составила 319,2 млн. грн., в т.ч. задолженность бюджета по налогу на добавленную стоимость возросла на 171,6 млн. грн.

В 2010 году расчеты по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам возросли – увеличение составило 78,4 млн. грн, абсолютное значение на 31.12.10г. составило 92,0 млн. грн.

Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями за товары, работы, услуги в 2010 году по сравнению с 2009 годом увеличилась на 60,7 млн. грн. (на 30,0 %) и составила 263,1 млн. грн.

Произошло значительное увеличение статьи баланса «Незавершенное производство» (далее по тексту НЗП) - увеличение составило 134,5 млн. грн. по сравнению с 2009 годом, абсолютное значение по состоянию на 31.12.10 г. – 295,5 млн. грн.

Увеличение статьи баланса НЗП произошло по следующим причинам:

1. Рост стоимости НЗП. Данный фактор составляет 63,7 млн. грн. и вызван удорожанием сырьевых ресурсов, энергоресурсов и увеличение заработной платы.
2. Рост объёмов остатков НЗП 24,2 млн. грн. (+ 2,1 тыс. тонн) вызван увеличением объёмов производства.
3. Изменения структуры остатков (увеличение остатков дорогостоящих марок стали: быстрорежущих, нержавеющей, жаропрочных) составляет 46,6 млн. грн.

Следует отметить значительное увеличение показателей статей баланса производственные запасы (на 38,4 %), готовая продукция (на 35,9 %). Причина увеличения - ценовой фактор и увеличение объёмов производства и реализации.

В 2010 году произошло увеличение кредиторской задолженности за поставку товаров, предоставление услуг и выполнение работ (на 277,4 млн. грн или на 126,9 %) до 496,1 млн. грн.

В течение 2010г. кредитный портфель предприятия практически оставался неизменным и составил на 01.01.2010г. 1 348 986 тыс. грн. на 31.12.2010г. 1 346 210 тыс. грн. Средневзвешенная процентная ставка на начало года составила 13,025% годовых; на конец года ее значение составило 13,07% годовых. Это незначительное увеличение произошло за счёт увеличения доли ресурсов в национальной валюте в структуре кредитного портфеля, стоимость которых значительно больше в сравнении со стоимостью валютных кредитных ресурсов. В 2010 году задолженность по кредитам снизилась на 2,8 млн. грн., и составила на конец отчётного периода 1 346,2 млн. грн.

Проведенный анализ основных статей расходов свидетельствует - в 2010 году по сравнению с 2009 годом возросли:

- расходы на сбыт на 23,3 млн. грн. или на 34,8 %, что связано с ростом транспортных расходов в связи с увеличением объемов отгрузки.
- административные расходы на 22,8 млн. грн. или на 31,2 %, что связано с увеличением роста фонда оплаты труда, удорожанием энергоносителей, ТМЦ.

Убытки от содержания объектов социальной сферы в 2010 году составили 2,9 млн. грн.

Финансовый результат деятельности обособленных структурных подразделений предприятия за 2010 год:

- Санатория-профилактория - убытки в размере 0,175 млн. грн.
- Дворца культуры «Днепроспецсталь» - убытки в размере 1,551 млн. грн.

Расходы по содержанию Представительства ОАО «Электрометаллургический завод «Днепроспецсталь» им. А.Н. Кузьмина» в г. Москве за 2010 год составили 0,326 млн. грн.

По результатам хозяйственной деятельности за 2010 г. ООО «Завод столовых приборов ДСС» был получен убыток в размере 0,389 млн. грн.

По результатам хозяйственной деятельности за 2010г. ООО «Эковторресурс» была получена прибыль в размере 0,635 млн. грн.

Валовая прибыль в целом по Обществу за 2010 год составила 540,7 млн. грн., учитывая все понесенные на протяжении 2010 года расходы, по итогам года Общество получило чистую прибыль в размере 57,3 млн. грн.

Капитальные инвестиции за 2010 год составляют 32,2 млн.грн. или 84,0 % от объема инвестиций 2009 года.

Объем капитальных ремонтов в 2010 году составил 47,0 млн.грн., по сравнению с 2009 годом объем работ увеличился более чем в 4 раза.

В 2010 году расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по обязательным платежам и с работниками по заработной плате производились своевременно и в полном объеме. Увеличение объемов производства и реализации

обусловил увеличение и обязательных платежей. Так в 2010 году было произведено перечисление на сумму 188.1 млн. грн., при 148.2 млн. грн. в 2009 году.

В 2010 году работа контрольно-ревизионного бюро проводилась с анализом причин хищений, недостач и убытков.

За 2010 год было проведено:

- 10 тематических проверок учета и сохранности товарно – материальных ценностей;
- 7 проверок организации питания в столовых и буфетах предприятия;
- 201 проверка правильности списания товарно – материальных ценностей согласно учетной политики предприятия;
- утилизировано неликвидных материалов на сумму 0,286 млн.грн.

К материальной ответственности (удержание из зарплаты материального ущерба в размере среднемесячного заработка) привлечены 28 работников на общую сумму 80,5 тыс. грн.

Стоимость чистых активов:

Расчет стоимости чистых активов проводится в соответствии с методическими рекомендациями ГКЦБФР (Решение №485 от 17.01.04г.) и Положения о бухгалтерском учете 2 «Баланс», Утвержденного Приказом Министерства финансов Украины 31.03.99 г. №87.

Стоимость чистых активов за отчетный период составила 232 237 тыс.грн., Уставный капитал составляет 49 720 тыс.грн.

По итогам деятельности Общества, его дочерних предприятий и представительств за 2010 год, а также по состоянию чистых активов Общество характеризуется как ликвидное, платежеспособное. Так как стоимость чистых активов больше уставного капитала, работа предприятия считается стабильной. Деятельность Общества отвечает требованиям действующего законодательства.

Предлагаю очередному общему собранию акционеров утвердить отчет и выводы ревизионной комиссии о финансовых результатах Общества и его дочерних предприятий и представительств за 2010 год, утвердить годовые отчеты и балансы ОАО «Электрометаллургический завод «Днепрспецсталь» им. А.Н. Кузьмина» и его дочерних предприятий и представительств за 2010 год.

Председательствующий Ревизионной комиссии
Компания с ограниченной ответственностью
Perfect World (HK) Limited, в лице представителя

Ф.И.О.