

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПАО «СИСТЕМА» за 2011 г.**

Ревизионная комиссия (далее по тексту - Комиссия), избранная Общим собранием акционеров Акционерного общества «СИСТЕМА» (далее по тексту – Общество), в составе Председателя Ревизионной комиссии Станиславского А.В. и члена ревизионной комиссии Мельника В.В. , действуя на основании Положения о ревизионной комиссии, утвержденного Общим собранием акционеров (протокол №13 от 31.03.2011 г.), провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января по 31 декабря 2011г., по результатам которой подготовлен настоящий отчет.

Ревизионная комиссия в своей работе руководствовалась Уставом Общества, законами Украины «О ценных бумагах и фондовом рынке», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», другими законодательными документами и нормативными актами, которые регулируют хозяйственную деятельность Общества.

Основными вопросами проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «СИСТЕМА» за 2011г. являлись:

- проверка правомочности решений, принятых руководством Общества, в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества;
- проверка законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами;
- проверка документов по инвентаризации имущества, учета и обеспечения сохранности материальных ценностей;
- проверка состояния бухгалтерского учета и правильности составления балансов по состоянию на 31.12.2011г., отчета о финансовых результатах за 2011г, отчетной документации для налоговых и других органов государственного управления;
- проверка соблюдения в деятельности Общества действующего законодательства Украины, нормативных актов и иных, обязательных к исполнению, нормативных документов.

В ходе проверки Комиссии были представлены первичные распорядительные и отчетные документы, в том числе:

- Протоколы заседаний Правления Общества;
- Приказы, изданные Обществом в отчетном году в т.ч. «Об организации бухгалтерского учета и учетной политики» (№1 от 12.01.2011г., №2 от 31.03.2011 г.);
- Документы по лимиту денежной наличности в кассе;
- Заключение комиссий по инвентаризации имущества;
- Отдельные договоры, заключенные Обществом;
- Бухгалтерская отчетность Общества:
 - форма №1 «Баланс»;
 - форма №2 «Отчет о финансовых результатах»;

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ПАО «СИСТЕМА» в 2011 году являлись:

Председатель Правления – Семенов В.В. (приказ № 13-к от 18.04.11г.).

Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества, в части соблюдения действующего законодательства и Устава Общества.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет, Правление, Ревизионная комиссия.

Свою деятельность Общество проводило в соответствии с Уставом, разрешениями на осуществление деятельности и решениями, принятыми Общим собранием акционеров, Наблюдательным Советом, а также Правлением.

Решения, принятые Общим собранием акционеров и Наблюдательным Советом, оформлены Протоколами Общих собраний и заседаний Наблюдательного Совета, соответствуют действующему законодательству и полномочиям этих органов управления, указанным в Уставе.

Решения, принятые в 2011 году Правлением, находятся в компетенции органов управления Общества и не противоречат законодательным актам, на основании которых осуществлялась их деятельность, и Уставу,

Приказы, издаваемые Обществом на основании этих решений, не нарушали требований Устава Общества.

Протоколы заседаний Правления Общества оформлены в полном объеме, без исправлений и включают все необходимые материалы.

Анализ документов органов управления показал, что с их стороны осуществлялся постоянный контроль над исполнением принятых ими решений.

Проверка законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок и расчетов с контрагентами.

Проверенные финансово-хозяйственные операции и сделки, проведенные Обществом в 2011 году, осуществлялись в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины.

Комиссией не обнаружены существенные факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии качества управления характеру деятельности Общества.

Проверена полнота, достоверность и сроки раскрытия информации Обществом как эмитентом ценных бумаг. За отчетный период Обществом не нарушались требования действующего законодательства Украины, нормативных актов и иных обязательных к исполнению актов, предъявляемых к раскрытию информации.

Проверка документов по инвентаризации имущества, учета и обеспечения сохранности материальных ценностей.

Согласно приказам «Об организации бухгалтерского учета и учетной политики» №1 от 12.01.2011г., №2 от 31.03.2011г. и «О проведении годовой инвентаризации за 2011 год» №14 от 14.10.2011г. Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей и денежных средств.

Комиссия выборочно ознакомилась с Протоколами инвентаризационных комиссий по результатам проведенной плановой инвентаризации имущества Общества за 2011 год по следующим категориям: основные средства, сырьё и материалы, расчеты с покупателями и заказчиками, финансовые инвестиции, дооценка основных средств, денежные средства. В ходе проверки учета и обеспечения сохранности материальных средств, в том числе

основных, нарушений не выявлено, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерском учете.

Проверка состояния бухгалтерского учета и правильность составления баланса по состоянию на 31.12.2011г., отчета о финансовых результатах за 2011г, отчетной документации для налоговых и других органов государственного управления.

Анализ бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, приложений к балансу, первичных документов за 2011 год) свидетельствует о достоверности учета хозяйственных операций и правильном отражении товарных, имущественных и финансовых потоков.

Годовая отчетность Общества за 2011 год, во всех существенных аспектах, подготовлена в соответствии с законодательством Украины и нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с принципами ведения бухгалтерского учета в Украине.

Так, на конец года Общество располагало денежными средствами в национальной валюте и гривневом эквиваленте на счетах и в кассе в размере 42,2 тыс. грн.

Анализируя статьи баланса, видим, что за финансовый год валюта баланса существенно не изменилась: на начало года составляла 13 795,0 тыс. грн. и 13 350,5 тыс. грн. на конец года. Уменьшение произошло на 3,23 %.

Уставный капитал не изменился и составляет на 31.12.2011г 2 891 914,25 грн., что соответствует учредительным документам.

Все акции Общества являются простыми именованными, номинальной стоимостью 0,25 грн. за 1 штуку.

В отчетном году Общество не выкупило акции собственной эмиссии у акционеров.

В бухгалтерском учете операции отражены правильно.

Общий размер чистых активов Общества на 2012 г. составляет 12 667,8 тыс. грн.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и составляет на конец 2010 года - 296,5 тыс. грн., на конец 2011 г. – 266,3, носит в основном текущий характер. Резерв сомнительных долгов на конец 2011 г. составляет 19,6 тыс. грн.

Общая дебиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода увеличилась в 1,99 раз и составила на конец года 754,4 тыс. грн., в том числе предоплата за поставку и транспортировку природного газа – 305,2 тыс. грн., предоплата за электроэнергию- 156,7 тыс. грн.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2011г. за товары, работы услуги составляет 682,7 тыс. грн, что в 2,12 раза больше, чем по состоянию на начало года.

Объемы запасов материалов уменьшились на 0,7 тыс. грн. и составили 4,4 тыс. грн., (запасы антискаланта для артскважины).

Статья баланса «текущие финансовые инвестиции» составляет 13,3 тыс. грн. и представляет основные средства, не введенные в эксплуатацию на конец года.

В ходе проверки проведен выборочный анализ расходов и доходов по основным операциям Общества. Формирование проверенных доходов и расходов происходило в соответствии с требованиями нормативных документов.

Проверены методика и показатели по основным доходам и расходам, формирующим облагаемый оборот по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Закона «О налогообложении прибыли предприятий».

Порядок налогообложения прибыли регламентируется налоговым законодательством Украины.

Доходы и расходы, включенные в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, соответствуют показателям формы №2.

Чистый доход (выручка) за 2011 год составил 6 282,7 тыс. грн.

В отчетном 2011г. непокрытые убытки увеличились на 204,0 тыс. грн. и составляют 662,7 тыс. грн.

Расчет прибылей и убытков основан на реальном учете фактических доходов от реализации и фактических затрат на производство и подтвержден соответствующими документами.

В отчетном году были произведены начисления по платежам в бюджет в сумме 626,8 тыс. грн., в том числе НДС – 339,0 тыс. грн., налог на землю – 239,5 тыс. грн., эконалог – 7,9 тыс. грн., налог за спецводопользование – 10,4 тыс. грн., налог на прибыль – 30,0 тыс. грн., начисления на заработную плату составили – 523,2 тыс. грн., в том числе – взносы в Пенсионный Фонд - 399,9 тыс. грн., налог с доходов физ. лиц – 123,3 тыс. грн.

В ходе проверки не обнаружены отклонения от установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки годовой бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на ее достоверность.

Нарушений в учете и учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности Общества, не выявлено.

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 на 2011 год.

Проверка соблюдения в деятельности Общества действующего законодательства Украины, нормативных актов и других обязательных к исполнению нормативных документов.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства и в соответствии с Уставом Общества.

Правовая экспертиза отдельных договоров нарушений не установила.

Выводы Комиссии.

Комиссия подтверждает достоверность фактических данных годового отчета, использование прибыли, основных результатов работы и соответствие осуществленных Обществом в отчетном году видов деятельности, действующему законодательству.

Финансовая отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства.

Фактов нарушения законодательства во время проведения финансово-хозяйственной деятельности, а также установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подачи отчетности не выявлено.

По результатам проведенной ревизии Комиссии считает, что финансовая отчетность отражает достоверно финансовое положение предприятия по состоянию на 31.12.2011 года.

В соответствии с изложенным, Комиссия рекомендует отчет и выводы к утверждению Общим собранием акционеров.

Председатель Ревизионной комиссии

Станиславский

Член Ревизионной комиссии:

Мельник В.В.



«03» апреля 2012 года