

Акт
проверки финансово-хозяйственной деятельности
Открытого акционерного общества
"ИНТЕРПАЙП НИЖНЕДНЕПРОВСКИЙ ТРУБОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД"
за период с 01.01.09 по 31.12.09

г. Днепропетровск

13 апреля 2010 г.

Нами, Председателем Ревизионной комиссии ОАО "ИНТЕРПАЙП НТЗ" Житченко В.В. и членами ревизионной комиссии Шмунком Д.В. и Бочановской Ж.В., осуществлена проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО "ИНТЕРПАЙП НТЗ" (далее Общества) за период с 01 января 2009 года по 31 декабря 2009 года.

Проверка проводилась с ведома Председателя Правления Общества Короткова А.Н. и главного бухгалтера Общества Соколовой И.В.

Главной целью являлась проверка годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также анализ эффективности работы Правления по управлению имуществом и финансовыми ресурсами Общества.

В ревизии использовались материалы годовой бухгалтерской и налоговой отчетности, пояснительная записка к отчету о хозяйственной деятельности за 2009-й год, анализ отдельных экономических показателей, устные пояснения должностных лиц Общества, аудиторское заключение независимого аудитора.

В результате анализа и сопоставления материалов Комиссией установлено:

По итогам проверки и анализа бухгалтерской и налоговой отчетности, а также годового отчета Правления Комиссия пришла к выводу, что приведенная в этих документах информация соответствует действительности. В частности, чистая выручка за 2009 год составила 2 889 560,0 тыс. грн. (на 49% меньше, чем в 2008г.), себестоимость реализованной продукции – 2 757 650,0 тыс. грн. (на 43,5% меньше, чем в 2008г.), прочие операционные доходы составили 1 191 397,0 тыс. грн., административные затраты – 184 096, 0 тыс. грн., затраты на сбыт – 173 255,0 тыс. грн. и прочие операционные затраты – 1 257 605,0 тыс. грн. Финансовый результат от операционной деятельности составил – 291 649,0 тыс. грн. Финансовые затраты превысили финансовые доходы на 107 144,0 тыс. грн., а прочие доходы превысили прочие затраты на 9 776 тыс. грн.

Таким образом, за 2009-й год Обществом получены убытки от обычной деятельности в размере 389 017,0 тыс. грн.

Был проведен анализ активов предприятия и источников их формирования.

По состоянию на 01 января 2010 года валюта Общества выросла по сравнению с 01 января 2009 г. на 760 600 тыс. грн. и составила 5 433 887 тыс. грн. Основной рост активов связан с увеличением необоротных активов на 74% (+1 291 903 тыс. грн.). В то же время произошло снижение оборотных активов на 531 303 тыс. грн. Основные изменения структуры пассивов Общества коснулись собственного капитала, который увеличился на 1 151 479 тыс. грн. В структуре обязательств стала преобладать текущая задолженность. В 2009 году произошло увеличение показателя обеспечения активов за счет собственного капитала с 0,39 до 0,55. В то же время коэффициент текущей ликвидности снизился с 2,68 в прошлом году до 1,21 в текущем. Также руководству предприятия необходимо обратить внимание на сокращение коэффициента оборачиваемости оборотного капитала с 2,37 в 2008г. до 1,09 в 2009г.

Все платежи работникам по выплате заработной платы и прочим платежам, а также платежи в бюджет производятся в нормальном режиме.

Также Комиссией были проверены другие данные отчетности и аналитического учета. По состоянию на 01 января 2010 года ошибок и нарушений, которые могли бы исказить общую картину финансового состояния Общества, обнаружено не было, данный факт также подтвержден заключением независимого аудитора.

Вторым направлением проверки был анализ эффективности деятельности Правления в отчетном году. По результатам изучения различных сторон работы ОАО "ИНТЕРПАЙП НТЗ" в 2009 году Комиссией были сделаны следующие заключения:

В 2009 году объем сдачи готовой продукции сократились по сравнению с 2008 годом на 58% по колесному цеху и на 53% по трубным цехам, что стало следствием стагнации и ухудшением спроса на внешних рынках.

Среди положительных моментов деятельности завода можно выделить плодотворную работу области сокращения затрат ТЭР. Несмотря на перерасход ТЭР в 1-м квартале 2009 г., общие расходные коэффициенты за год были ниже в сравнении с плановыми по газу в среднем на 2,5%. По электроэнергии достигнуты следующие результаты: по КПЦ экономия составила 1,9%, по КБЦ – 7,4%, по ТПЦ №5 – 2,5%.

Также в 2009 году продолжилось выполнение работ по плану капитальных ремонтов, модернизации и технического перевооружения производства. Сумма затрат на капитальные ремонты в отчетном периоде составила 59 946,2 тыс. грн.

В 2009 году руководством предприятия была продолжена успешная работа по возмещению дебетового НДС. Сумма возмещения дебетового НДС в 2009г. составила 199 771,1 тыс. грн.

Однако, кроме положительных сторон, Комиссией был зафиксирован ряд недостатков за рассматриваемый период работы.

Фактически РКМ превысил плановый по всем цехам, кроме ТПЦ №5. В целом по предприятию уровень брака снизился с 3,56% в 2008г. до 3,08% в 2009г., но не достиг планового показателя на 2009г. в 2,58% (и фактического в 2,52% в 2007г.)

Из-за сокращения объемов производства и реализации продукции, в 2009 году было отмечено снижение заработной платы по заводу на 12%, которая достигла 2434 грн.

На основании всего вышесказанного Ревизионная комиссия предлагает Правлению принять необходимые меры по устранению выявленных недостатков и продолжить развитие направлений, по которым обозначались положительные тенденции.

Председатель Ревизионной комиссии (подпись) В.В. Житченко

Секретарь Ревизионной комиссии (подпись) Д.В. Шмунк