

## **ЗАТВЕРДЖЕНО:**

рішенням річних загальних зборів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ  
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"  
(протокол №27 від 30 грудня 2022 року), які  
було проведено дистанційно 23 грудня 2022  
року (дата проведення підрахунку голосів та  
складання протоколу про підсумки голосування  
30 грудня 2022 року)

# **ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" за результатами проведення перевірки фінансово – господарської діяльності за 2021 рік.**

## **1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.**

### **1.1. Інформація про склад Ревізійної комісії, внутрішню структуру та зміни у структурі Ревізійної комісії.**

Ревізійна комісія ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" (надалі - Товариство, ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ") є органом, що здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні внутрішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності.

Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 особи. До складу Ревізійної комісії входять Голова та 2 члени Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія обирається загальними зборами Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради Товариства;
- 2) член Правління Товариства;
- 3) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 4) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Ревізійна комісія обирається строком на три роки. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

У звітному періоді Ревізійна комісія працювала у складі, обраному на річних загальних зборах Товариства 29 травня 2020 року (протокол річних загальних зборів №25), строком на три роки, до якого входили:

- 1) Малевська Єлизавета Юріївна;
- 2) Коваленко Володимир Сергійович;
- 3) Ревка Катерина Іванівна.

Ревізійною комісією Товариства 29 травня 2020 року (протокол засідання від 29.05.2020р.) прийнято рішення про обрання Головою Ревізійної комісії Малевської Єлизавети Юріївни.

Обрані загальними зборами Товариства члени Ревізійної комісії відповідають критеріям професійної належності та відповідності займаним посадам.

Члени Ревізійної комісії Товариства виконують свої обов'язки на підставі укладених з ними цивільно-правових договорів, умови яких затверджені загальними зборами Товариства.

### **1.2. Функціональні обов'язки Ревізійної комісії.**

Ревізійна комісія Товариства діє на підставі Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію Товариства, затвердженого позачерговими загальними зборами Товариства 18 грудня 2018 року (протокол позачергових загальних зборів №17). Текст Положення про Ревізійну комісію ТОВА-

риства доступний для загального ознайомлення на власному веб-сайті Товариства за посиланням:

<http://ntrp.interpipe.biz/upload/bff748476fbe71d5f805a34589afa8ac.pdf>

До компетенції Ревізійної комісії належить:

- 1) перевірки стану виконання Правлінням фінансового плану Товариства;
- 2) перевірки стану виконання Правлінням рішень загальних зборів та Наглядової ради в частині питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 3) перевірки відповідності фінансово-господарської діяльності Товариства положенням Статуту і рішенням загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- 4) перевірки своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- 5) перевірки нарахування, своєчасності та повноти виплати дивідендів;
- 6) перевірки відповідності чинному законодавству та Статуту Товариства використання коштів резервного капіталу Товариства та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- 7) перевірки бухгалтерської документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 8) перевірки дотримання порядку оплати акцій акціонерами у разі проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- 9) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для покращення економічного стану Товариства і розробка рекомендацій для органів Товариства;
- 10) аналіз відповідності ведення в Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства;
- 11) подання звітів про результати перевірок загальним зборам та надання рекомендацій на підставі цих звітів;
- 12) прийняття рішення про звернення до Наглядової ради з вимогою скликати позачергові загальні збори у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено рішеннями загальних зборів Товариства. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- 2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Голова Ревізійної комісії головує на засіданні Ревізійної комісії, організовує його проведення і несе відповідальність за організацію документообігу Ревізійної комісії. В межах наданих йому повноважень Голова Ревізійної комісії:

- 1) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них;
- 2) організовує роботу Ревізійної комісії, в тому числі організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії та здійснює контроль за роботою Ревізійної комісії;
- 3) підписує протоколи засідань Ревізійної комісії;
- 4) видає та підписує витяги з протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 5) доповідає перед загальними зборами, Наглядовою радою про результати проведених перевірок;
- 6) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами органів Товариства;
- 7) здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

### **1.3. Інформація про проведені засідання і порядок прийняття рішень.**

Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

1. Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року проводиться Ревізійною комісією метою надання загальним зборам звіту та висновків Ревізійної комісії.

Спеціальна перевірка проводиться Ревізійною комісією:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради Товариства;
- 4) за рішенням Правління;

5) на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

2. Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

Засідання Ревізійної комісії проводяться у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

Голосування з питань порядку денного засідання Ревізійної комісії проводиться відкритим способом (підняттям рук).

Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.

На засіданні Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Ревізійної комісії під час прийняття рішень Голова Ревізійної комісії має право вирішального голосу.

Протягом 2021 року Ревізійна комісія Товариства на своїх засіданнях розглядала питання, віднесені чинним законодавством та Статутом Товариства до компетенції Ревізійної комісії Товариства.

## **2. РЕЗУЛЬТАТИ ПРОВЕДЕННЯ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО – ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА ЗА 2021 РІК.**

Ревізійною комісією ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" у складі Голови Ревізійної комісії Малевської Єлизавети Юрїївни та членів Ревізійної комісії Коваленка Володимира Сергійовича і Ревки Катерини Іванівни, здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року за двома основними напрямками:

1. Перевірка річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також аналіз ефективності роботи Правління з управління майном і фінансовими ресурсами Товариства.

2. Аналіз ефективності діяльності Правління Товариства в звітному році.

Перевірка проводилась з відома Голови Правління Товариства Костенка С.О. та головного бухгалтера товариства Соколової І.В.

В ревізії використовувалися матеріали річної бухгалтерської та податкової звітності, аналіз окремих економічних показників, усні пояснення посадових осіб Товариства, аудиторський висновок незалежного аудитора.

При перевірці Ревізійна комісія керувалася чинним законодавством України, нормативними актами Кабінету Міністрів України та Міністерства фінансів України.

Для перевірки використовувалися наступні документи:

1. Статут Товариства.
2. Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021р.
3. Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021р.
4. Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р.
5. Консолідований звіт про власний капітал за 2021р.
6. Податкові декларації по прибутку і ПДВ.
7. Первинні бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку.
8. Договори та акти виконаних робіт.
9. Планові та фактичні калькуляції.

За підсумками перевірки і аналізу бухгалтерської та податкової звітності, а також річного звіту Правління Товариства Ревізійна комісія дійшла висновку, що приведена в цих документах інформація відповідає дійсності. Зокрема, чистий дохід від реалізації продукції за 2021 рік склав 8 225 588 тис. грн., собівартість реалізованої продукції – 7 486 179 тис. грн., адміністративні витрати – 311 666 тис. грн., витрати на збут – 631 535 тис. грн., інші операційні витрати перевищили інші операційні доходи на 33 515 тис. грн. Таким чином, фінансовий результат від операційної діяльності є збитковим і складає 237 307 тис. грн.

Фінансові витрати склали 464 085 тис. грн., втрати від участі в капіталі склали 186 тис. грн., інші доходи перевищили інші витрати на 324 344 тис. грн., а витрати з податку на прибуток склали 109 178 тис. грн. Таким чином, за 2021-й рік Товариством отримано чистий збиток у розмірі 486 412 тис. грн. Погіршення фінансового результату пов'язане із падінням обсягів реалізації продукції на внутрішньому ринку та на ринку країн СНД, викликаним, в тому числі, зменшенням ділової активності в регіоні внаслідок пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів.

Ревізійною комісією також був проведений аналіз активів Товариства та джерел їх формування. Баланс Товариства станом на 31 грудня 2020 року складав 18 518 475 тис. грн. Станом на 31 грудня 2021 року валюта балансу Товариства зменшилась в порівнянні з 31.12.2020 року на 740 566 тис. грн. і склала 17 777 909 тис. грн. Основне зменшення активів пов'язане зі зменшенням необоротних активів на 15% (-635 267 тис. грн.), що в свою чергу пов'язане з реорганізацією Товариства. Оборотні активи зменшилися на 105 299 тис. грн. і склали 14 202 570 тис. грн. У 2021 році власний капітал Товариства збільшився на 640 251 тис. грн. Частка власного капіталу у валюті балансу склала 30%. Коефіцієнт поточної ліквідності склав 1,55.

Всі платежі працівникам з виплати заробітної плати та інші платежі, а також платежі в бюджет здійснювалися своєчасно.

Одночасно з цим Ревізійною комісією були перевірені інші дані звітності та аналітичного обліку. Станом на 31.12.202 року помилок і порушень, які могли б спотворити загальну картину фінансового стану Товариства, виявлено не було, даний факт також підтверджений висновком незалежного аудитора.

Другим напрямом перевірки був аналіз ефективності діяльності Правління Товариства у звітному році. За результатами вивчення різних сторін роботи ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" в 2021 році Ревізійною комісією були зроблені наступні висновки.

У 2021 році обсяг відвантаження залізничної продукції (колiс, бандажiв, осей i колiсних пар) склав 155,7 тис. тон, що складає 82% від об'єму відвантажень 2020 року. Зниження відбулося за рахунок ринку СНД через відновлення дії антидемпінгового мита на поставки в Митний Союз і внутрішнього ринку України через кризу у вітчизняному вагонобудуванні і, відповідно, спаду споживання залізничної продукції.

Серед позитивних моментів діяльності підприємства можна виділити відмінну роботу з відшкодування дебетового ПДВ. Сума відшкодування дебетового ПДВ у 2021 році склала 894 546 тис. грн.

У 2021 році середньомісячна заробітна плата досягла 17 732 грн. Плинність кадрів в 2021 році склала 16%.

Також необхідно відзначити результативну роботу Товариства з реалізації таких інвестиційних проектів:

- "Збільшення обсягів виробництва колісних пар власної збірки в РМЦ";
- "Скорочення витрат на упаковку експортних коліс в КПЦ";
- "Збільшення виробничих потужностей з механічної та фінішної обробки коліс".

У 2021 році Товариством були виконані науково-дослідні роботи та роботи з модернізації технології виробництва, за допомогою яких було освоєно виробництво нових видів коліс та осей, а також розроблений новий дизайн колісних пар з метою розширення сортаменту продукції Товариства.

Рівень РКМ в 2021 році по колесопрокатному цеху зменшився на 27 кг/т в порівнянні з фактом 2020 року.

На підставі вищевикладеного Ревізійна комісія:

1) пропонує Правлінню Товариства продовжувати роботу з впровадження заходів з метою покращення фінансового стану Товариства, реалізації проектів модернізації та технічного переоснащення, контролю за організацією належного виконання інвестиційних програм, а також удосконалення системи управління та підвищення інвестиційної привабливості Товариства.

2) Баланс Товариства станом на 31 грудня 2021 року в сумі 17 777 909 тис. грн. та річний звіт Правління Товариства за 2021 рік затвердити, роботу Правління Товариства в 2021 році визнати задовільною.

Голова Ревізійної комісії  
ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ"

Малевська Є.Ю.