

## **ЗАТВЕРДЖЕНО:**

рішенням річних загальних зборів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ  
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"  
Протокол №25 від "29" травня 2020 року

# **ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" за результатами проведення перевірки фінансово – господарської діяльності за 2019 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 діяли декілька складів Ревізійної комісії Товариства.

**I.** Починаючи з 01.01.2019 року та до 25.04.2019 року Ревізійна комісія працювала у складі, обраному на річних загальних зборах Товариства від 19 квітня 2016 року (протокол річних загальних зборів №21), строком на три роки, до якого входили:

- 1) Житченко Валентин Володимирович;
- 2) Бочановська Жанна Вячеславівна;
- 3) Рогачевський Іван Олександрович.

Ревізійною комісією Товариства 20 квітня 2016 року (протокол засідання від 20.04.2016р.) прийнято рішення про обрання Головою Ревізійної комісії Житченка Валентина Володимировича.

**II.** У період з 25.04.2019 року та до 04.06.2019 року Ревізійна комісія працювала у складі, обраному на річних загальних зборах Товариства від 25 квітня 2019 року (протокол річних загальних зборів №24), строком на три роки, до якого входили:

- 1) Малевська Єлизавета Юріївна;
- 2) Коваленко Володимир Сергійович;
- 3) Рогачевський Іван Олександрович.

Ревізійною комісією Товариства 25 квітня 2019 року (протокол засідання від 25.04.2019р.) прийнято рішення про обрання Головою Ревізійної комісії Малевської Єлизавети Юріївни.

На підставі поданої заяви 04 червня 2019 року припинено повноваження члена Ревізійної комісії Товариства Рогачевського Івана Олександровича за власним бажанням.

**III.** У період з 04.06.2019 року та до 31.12.2019 року Ревізійна комісія працювала у складі, обраному на річних загальних зборах Товариства від 25 квітня 2019 року (протокол річних загальних зборів №24), строком на три роки, до якого входять:

- 1) Малевська Єлизавета Юріївна;
- 2) Коваленко Володимир Сергійович.

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 №17). Текст Положення про Ревізійну комісію Товариства доступний для загально-го 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 2019 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 2019 РІК.**

Ревізійною комісією ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" у складі Голови Ревізійної комісії Малевської Єлизавети Юрїївни і члена Ревізійної комісії Коваленка Володимира Сергійовича, здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 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 31.12.2019р.
3. Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019р.
4. Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019р.
5. Консолідований звіт про власний капітал за 2019р.
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 2019 рік склав 14 625 614 тис. грн., собівартість реалізованої продукції – 9 585 732 тис. грн., адміністративні ви-

трати – 280 073 тис. грн., витрати на збут – 825 475 тис. грн., інші операційні витрати перевищили інші операційні доходи на 260 159 тис. грн. Таким чином, фінансовий результат від операційної діяльності є прибутковим і складає 3 674 175 тис. грн.

Фінансові витрати склали 614 458 тис. грн., інші доходи перевищили інші витрати на 1 290 925 тис. грн., а витрати з податку на прибуток склали 788 346 тис. грн. Таким чином, за 2019-й рік Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 3 562 296 тис. грн.

Ревізійною комісією також був проведений аналіз активів Товариства та джерел їх формування. В результаті проведених змін в облікових оцінках баланс Товариства станом на 01 січня 2019 року склав 19 067 761 тис. грн. Станом на 01 січня 2020 року валюта балансу Товариства зросла в порівнянні з 01 січня 2019 року на 1 637 672 тис. грн. і склала 20 705 433 тис. грн. Основне зростання активів пов'язане зі збільшенням оборотних активів на 6,5% (+1 006 837 тис. грн.). Необоротні активи збільшилися на 18% (+630 871 тис. грн.) і склали 4 114 524 тис. грн. У 2019 році власний капітал Товариства збільшився на 3 564 325 тис. грн. Частка власного капіталу у валюті балансу склала 22,6%. Коефіцієнт поточної ліквідності склав 1,22.

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 01 січня 2020 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 2019 році Ревізійною комісією були зроблені наступні висновки.

У 2019 році обсяг відвантаження готової продукції знизився порівняно з 2018 роком до 435,7 тис. тонн, що складає 95% від об'єму відвантажень 2018 року. Відвантаження труб знизилось на 43,5 тис. тонн порівняно з 2018 роком і склало 228 тис. тонн. В основному зменшення відбулося на ринках Європи через введення імпорتنих квот. Відвантаження коліс і бандажів у 2019 році склало 193,3 тис. тонн (108% від 2018р.). Основне збільшення відбулося за рахунок ринку СНД. Відвантаження залізничних осей і колісних пар збільшилось на 5 тис. тонн у порівнянні з 2018 роком та склало 14,3 тис. тонн.

Серед позитивних моментів діяльності підприємства можна виділити відмінну роботу з відшкодування дебетового ПДВ. Сума відшкодування дебетового ПДВ у 2019 році склала 824 470 тис. грн.

У 2019 році середньомісячна заробітна плата зросла на 25% порівняно з 2018 роком і досягла 14 285 грн. Плинність кадрів в 2019 році склала 7,75%.

Також необхідно відзначити відмінну роботу Товариства з реалізації таких великих проєктів:

- "Збільшення потужностей по нарізці преміальних сполук в трубопрокатному цеху №4";
- "Збільшення потужностей з механічної обробки коліс у колесопрокатному цеху";
- "Збільшення потужностей по виробництву напівчистових осей в ремонтно-механічному цеху";
- "Скорочення витрат на упаковку експортних коліс в колесопрокатному цеху".

Рівень РКМ в 2019 році по трубопрокатному цеху №3 зменшився на 4 кг/т в порівнянні з фактом 2018 року.

Рівень РКМ в 2019 році по трубопрокатному цеху №4 збільшився на 10 кг/т в порівнянні з фактом 2018 року.

Рівень РКМ в 2019 році по трубопрокатному цеху №5 збільшився на 11 кг/т в порівнянні з фактом 2018 року.

Рівень РКМ в 2019 році по колесопрокатному цеху збільшився на 5 кг/т в порівнянні з фактом 2018 року.

На підставі вищевикладеного Ревізійна комісія:

1) пропонує Правлінню Товариства прийняти необхідні заходи по усуненню виявлених недоліків і продовжити розвиток напрямів, за якими позначилися позитивні тенденції.

2) Баланс Товариства станом на 31 грудня 2019 року в сумі 20 705 433 тис. грн. та річний звіт Правління Товариства за 2019 рік затвердити, роботу Правління Товариства в 2019 році визнати задовільною.

Голова Ревізійної комісії  
ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ"

Малевська Є.Ю.