

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2017 г.

г. Балаклея

27 апреля 2018 г.

Ревизионной комиссией Общества в составе: Монаховой Н.В., Шевчук И.О., Фощан Н.И., в соответствии с Уставом ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА», к общему собранию акционеров Общества проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за финансовый 2017 год.

### Проверка проводилась по следующим направлениям:

- проверка финансово-хозяйственной документации Общества, правильности ведения бухгалтерского и налогового учётов;
- проверка правильности составления годовой финансовой отчётности Общества;
- анализ финансового результата Общества;
- проверка и анализ финансово-хозяйственных договоров, заключённых Обществом на предмет их соответствия требованиям действующего законодательства Украины с учётом коммерческих интересов Общества;
- проверка правомерности принятия решений органами управления и руководством Общества;
- соответствие регламента проведения общих собраний акционеров, заседаний Наблюдательного совета Закону Украины «Об акционерных обществах» и уставным документам Общества.

### В результате проверки установлено следующее.

Основным видом деятельности ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» является производство и реализация цемента в ассортименте.

За 2017 г. Обществом произведено **1119 тыс. тн.** цемента, а реализовано **1102 тыс. тн.** цемента, выполнено работ и оказано услуг общей стоимостью **1 419 787 тыс. грн.** Производство цемента осуществляется на основе клинкера с российских заводов. По сравнению с соответствующим периодом 2016 года реализация цемента увеличилась на **86 %**, что обусловлено следующими факторами:

- удорожание стоимости энергоносителей и тарифов на перевозки, прямо влияющих на рост себестоимости и цены реализации продукции;
  - снижение или полное приостановлением строительных объектов по всей территории Украины;
  - снижением деловой активности потребителей (в основном строительный комплекс);
  - отсутствием возможности низкопроцентного кредитования;
- что непосредственно сказалось на платежеспособности потребителя и финансовых ресурсах общества.

При этом себестоимость реализованной продукции, работ, услуг, составила **1 251 181 тыс. грн.**

Понесенные расходы составляют **276 267 тыс. грн.** и состоят из:

- административные расходы - **42 277 тыс. грн.**;
- затраты на сбыт - **157 891 тыс. грн.**;
- прочие расходы - **76 099 тыс. грн.** (стоимость реализованных ТМЦ, содержание объектов социального значения, штрафные санкции, дотация на питание и социальные выплаты, безнадёжные долговые обязательства и др.);

- финансовые расходы **64 210 тыс. грн.** (курсовые разницы, затраты на покупку валют).

В процессе обычной деятельности предприятие получило:

- прочие доходы – **26 300 тыс. грн.** (от аренды активов, реализации ТМЦ, от списания безнадежных долгов, ТМЦ, оприходованные после демонтажа или ликвидации ОС);

Финансовый результат по году - убыток, который составил – **145 571 тыс. грн.**

При проверке соответствия бухгалтерской финансовой отчетности (баланс, отчет о финансовых результатах, прочие формы к годовому отчету) регистрам бухгалтерского учета расхождений не установлено. Первичный учет ведётся с использованием утверждённых форм первичной документации.

В 2016 году проведено одно собрание акционеров. Собрания проходили с соблюдением регламента, сроки уведомления акционеров соблюдены с учётом требований действующего законодательства, кворум имелся, по ходу собраний вопрос о нарушении процедуры ведения собрания не поднимался.

Действующим составом Наблюдательного Совета проведено 11 заседаний, на которых рассматривались процедурные вопросы, вопросы, связанные с соблюдением Закона Украины «Об акционерных обществах», требованиям Устава и хозяйственная деятельность Общества.

При принятии решений руководящим составом Общества полномочия не превышались, доверенности, протоколы, приказы и распоряжения оформлены надлежащим образом.

В 2017 году дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

В целом годовая финансовая отчетность ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ-УКРАИНА» за 2017 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством и нормативно-правовыми актами Украины, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учётов и подготовки бухгалтерской и налоговой отчетности.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность финансовой отчетности (баланса и отчёта о финансовых результатах).

Настоящим подтверждаем достоверность данных, содержащихся в годовом финансовом отчёте ЧАО «ЕВРОЦЕМЕНТ УКРАИНА» за 2017 год.

**Ревизионная комиссия:**

  
\_\_\_\_\_  
Н.В. Монахова

  
\_\_\_\_\_  
И.О. Шевчук

  
\_\_\_\_\_  
Н.И. Фошан