

**Висновок Ревізійної комісії ПАТ «ЗТР»  
за результатами планової перевірки фінансової звітності Товариства  
за 9 місяців 2011 року**

а саме: Баланс станом на 30 вересня 2011 року (Форма № 1)  
та Звіт про фінансові результати за 9 місяців 2011 року (Форма № 2).

У відповідності із пунктом 6.3 Положення про Ревізійну комісію ПАТ «ЗТР» планова перевірка проводиться Ревізійною комісією також щодо квартальної фінансової звітності перед її поданням Генеральним директором на розгляд та затвердження Наглядовою радою та її оприлюдненням.

Відповідно до Статуту ПАТ «ЗТР» та Положення про Ревізійну комісію ПАТ «ЗТР» комісією у складі:

|                   |   |
|-------------------|---|
| Голови комісії    | компанії «Energy Standard Industries Limited»,<br>представленої уповноваженою особою Лисіковим Ю.Г. |
| Члена комісії     | компанії «Zadano Limited»,<br>представленої уповноваженою особою Шевченко Ю.М.                      |
| Секретаря комісії | Линди С.І.  |

була проведена планова перевірка та аналіз фінансової звітності за 9 місяців 2011 року.

Перевірка проводилась на підставі наступних законодавчих та нормативних актів:

- Закону України «Про акціонерні товариства»,
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- Положень (стандартів) бухгалтерського обліку,
- Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про його застосування».

Під час перевірки встановлено, що фінансова звітність ПАТ «ЗТР» в усіх суттєвих аспектах відповідає нормативним вимогам щодо її складання та розкриття.

Ревізійною комісією проведено аналіз фінансового стану Товариства за результатами його роботи за 9 місяців 2011 року. Для аналізу використано дані Балансу станом на 30 вересня 2011 року, Звіту про фінансові результати за 9 місяців 2011 року, складених відповідно до вимог національних стандартів бухгалтерського обліку.

|    |   | тис. грн.  |
|----|---|------------|
| №  | Показники, тис. грн.  | 30.09.2011 |
| 1  | Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2 347 551  |
| 2  | Прибуток (+), збиток (-) від операційної діяльності   | 869 166    |
| 3  | Чистий прибуток (+), збиток (-)   | 630 699    |
| 4  | Дебіторська заборгованість загальна на кінець періоду   | 989 973    |
| 5  | Змінення дебіторської заборгованості загальної за період<br>(+ збільшення, - зменшення) відносно до попереднього періоду                      | -154 012   |
| 6  | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець періоду   | 606 391    |
| 7  | Змінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги відносно<br>до попереднього періоду за період<br>(+ збільшення, - зменшення)  | -286 320   |
| 8  | Кредиторська заборгованість загальна на кінець періоду  | 830 502    |
| 9  | Змінення кредиторської заборгованості загальної відносно до<br>попереднього періоду за період (+ збільшення, - зменшення)                     | -626 001   |
| 10 | Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець періоду  | 125 223    |
| 11 | Змінення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги відносно<br>до попереднього періоду за період<br>(+ збільшення, - зменшення) | -68 134    |
| 12 | Питома вага власного капіталу в загальному капіталі, %  | 32,2       |
| 13 | Питома вага залученого капіталу в загальному капіталі, %  | 67,8       |
| 14 | Змінення власного капіталу в порівнянні з попереднім періодом за період<br>(+ збільшення, - зменшення)  | 630 867    |
| 15 | Статутний капітал   | 22 103     |
| 16 | Питома вага статутного капіталу у власному капіталі, %  | 1,9        |

Цей документ не є оригіналом та не може використовуватись як оригінал

На 30 вересня 2011 року показники фінансового стану Товариства наступні:

| № | Показники  | 30.09.2011 |       |
|---|--|------------|-------|
|   |  | коефіцієнт | %     |
| 1 | Коефіцієнт абсолютної ліквідності (відношення грошових коштів до поточних зобов'язань – показує яка частина зобов'язань може бути погашена негайно)  | 0,008      | 0,78  |
| 2 | Коефіцієнт термінової ліквідності (відношення грошових коштів та дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань – показує яка частина зобов'язань може бути погашена за умови своєчасних розрахунків дебіторів) | 0,435      | 43,54 |
| 3 | Коефіцієнт загальної ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань – показує достатність ресурсів підприємства для погашення його поточних зобов'язань)  | 0,744      | 74,44 |
| 4 | Коефіцієнт фінансової стійкості (показує відношення власного капіталу до заємного капіталу)  | 0,475      | 47,50 |

На основі проведеного аналізу фінансового стану товариства, слід відзначити збільшення обсягу реалізації продукції - на 45% за 9 місяців 2011 порівняно з 9 місяцями минулого року, збільшення чистого прибутку – на 239% від 9 місяців минулого року.

Вартість основних засобів за 9 місяців 2011 року зросла на 17 055 тис грн., вартість незавершеного будівництва зросла на 5 490 тис грн.

Заборгованість по кредитах за 9 місяців 2011 року знижена на 99 235 тис грн. і складає 1 564 794 тис грн. або 44,2% загального капіталу.

Вартість запасів на 30 вересня 2011 року збільшилась на 309 973 тис грн. за рахунок росту виробничих запасів на складах та витрат в незавершеному виробництві (+161 987 та +131 650 тис грн., відповідно) та складає 683 365 тис грн.

Найбільшу питому вагу в оборотному капіталі займає дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (35%) та складає 606 391 тис грн.

Власний капітал збільшився на 630 867 тис грн. за рахунок отриманого чистого прибутку за 9 місяців 2011 року.

На 30 вересня 2011 року спостерігається збільшення показників загальної ліквідності та фінансової стійкості в порівнянні з показниками на кінець 2010 року, але їх рівень ще не досягнув нормативних значень, що обумовлено збільшенням поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями по кредитах. Зниження показників абсолютної та термінової ліквідності обумовлено зниженням дебіторської заборгованості та грошових коштів в більшому обсязі ніж зниження поточних зобов'язань.

Затвердити висновок щодо фінансових результатів господарської діяльності Товариства за 9 місяців 2011 року.

Висновок:

Рекомендувати Наглядовій раді ПАТ «ЗТР» затвердити фінансову звітність ПАТ «ЗТР» про результати господарської діяльності Товариства за 9 місяців 2011 року.

За компанію «Energy Standard Industries Limited»,  
Голову Ревізійної комісії ПАТ «ЗТР»

*підпис*

Лісіков Ю.Г.

За компанію «Zadano Limited»,  
члена Ревізійної комісії ПАТ «ЗТР»

*підпис*

Шевченко Ю.М.

Секретар Ревізійної комісії ПАТ «ЗТР»

*підпис*

Линда С.І.