

Публічне акціонерне Товариство «Золотоніський маслоробний комбінат»

**Акт**  
**перевірки фінансових показників за 2011 рік**  
**Ревізійною комісією ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат»**

м. Золотоноша

« 28 » березня 2012 року

Ревізійна комісія ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» у складі:  
голови комісії - Волощука І. П.,  
членів комісії - Савелія В.С., Буртової Н.В.  
в присутності головного бухгалтера ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат»  
Фесун О.П. здійснила перевірку фінансових показників товариства за 2011 рік на предмет  
дотримання вимог Статуту Товариства.

На протязі 2011 року відповідальними за організацію та ведення бухгалтерського обліку  
були Голова Правління Товариства Кулініч В. В. та головний бухгалтер Фесун О. П.

Юридична та фактична адреса підприємства: Черкаська обл., м. Золотоноша, вул.  
Г. Лисенко, 18.

За результатами перевірки бухгалтерських документів, даних аналітичного та  
синтетичного обліку, записів головної книги, а також беручи до уваги напрямки основної  
діяльності Товариства у відповідності із Статутом,

**встановлено наступне :**

Станом на 31.12.2011 року спискова чисельність працівників підприємства складала  
421 чоловік.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно національних Положень  
(стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України та  
зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату складання фінансової звітності.  
Наказом №508 від 28 грудня 2009 року у відповідності з вимогами Закону України “Про  
бухгалтерський облік”, на підприємстві затверджена облікова політика, де визначено  
принципи і методи складання фінансової звітності. Наказом №162а від 1 квітня 2011 року до  
облікової політики були внесені зміни. Податковий облік проводився у відповідності з  
вимогами діючого податкового законодавства.

Обсяг реалізації продукції в 2011 році склав 365 826 тис. грн. (без ПДВ та ін.  
вирахувань з доходу), що еквівалентно обсягу реалізації минулого року. Крім того, було  
отримано інші операційні доходи – 201 537 тис. грн. (194 846 тис. грн. – продаж валюти),  
інші фінансові доходи – 14 тис. грн., та інші доходи – 44 537 тис. грн. (43 327 тис. грн. –  
дохід від реалізації інвестиційних сертифікатів). Загальна сума доходу за звітний період  
склала **611 914 тис. грн.**

Понесені за вказаний період витрати за даними фінансової звітності підприємства  
складають **631 432 тис. грн.**

Стаття витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	326 933	51,8
Витрати на збут	10 357	1,6
Адміністративні витрати	20 348	3,2
Фінансові витрати	25 916	4,1
Інші операційні витрати, в тому числі	204 451	32,4
<i>собівартість реалізованої іноземної валюти</i>	<i>194 627</i>	
<i>втрати від операційної курсової різниці</i>	<i>5 305</i>	
Інші витрати (собівартість інвест. серт. 43 314)	43 377	3,9
Податок на прибуток	50	0,0
<b>Всього витрат :</b>	<b>631 432</b>	<b>100</b>

В цілому фінансовий результат в 2011 році склав збиток в сумі **19 518 тис. грн.**

Фінансовий результат до оподаткування згідно бухгалтерського обліку - збиток у розмірі 19 468 тис. грн., згідно податкового обліку – прибуток у розмірі 6 378 тис. грн.

Основною причиною отримання збитку є відсутність в 2011 році дотації, в результаті чого збільшилась собівартість молока у порівнянні з 2010 роком. Так, закупівельна ціна зросла на 5,5%, а собівартість на 23%. В результаті високої собівартості молока, зменшилась рентабельність валового прибутку (в 2010 році – 16%, в 2011 році – 11%), що в свою чергу не дозволило перекрити постійні витрати.

**Активи Товариства станом 31.12.2011 р. склали 189 180 тис. грн.**

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 35,3%, на оборотні припадає 60,2%, а на витрати майбутніх періодів – 4,5%. Серед необоротних активів обліковується нематеріальні активи – 53 тис. грн., незавершене будівництво в сумі 1 520 тис. грн. (не введені в експлуатацію основні засоби), основні засоби залишковою вартістю 64 454 тис. грн, фінансові інвестиції в сумі 70 тис. грн. (внески в статутні фонди ДП «Шевченка» – 50,0 тис. грн., ТОВ «Укрмікс» – 19,6 тис. грн.) та інші фінансові інвестиції – 27 тис. грн. (акції ВАТ «Павлоградська Агропромтехніка»), відстрочені податкові активи – 663 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась станом на 01 грудня 2011 року на виконання наказу №702 від 28 листопада 2011 року та у відповідності з вимогами Інструкції Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994 року. Розходжень між даними обліку та фактичною наявністю майна не виявлено.

Оборотні активи представлені виробничими запасами (сировина, допоміжні матеріали, тара, запасні частини, паливо і ін.) – 8 027 тис. грн., незавершеним виробництвом (28 тис. грн.), залишками готової продукції (48 008 тис. грн.) та товарів (3 023 тис. грн.), дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – 17 661 тис. грн (експортні операції з ТОВ «Дейри Фудз» – 3 417 тис. грн., ТОВ «Здоровая Еда» – 5 495 тис. грн., ТОВ «Фуд Торг» – 2 949 тис. грн., ПП «Гордиенко А. И.» – 1 527 тис. грн, ТОВ «Милк Стаф» – 858 тис. грн., ТОВ «Евромилктрейдинг» – 856 тис. грн., та ін.). Резерв сумнівних боргів складає – 666 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками включає в себе поточні розрахунки по платежах з бюджетом – 192 тис. грн. та із внутрішніх розрахунків – 11 573 тис. грн. (ТОВ «Еталонмолпродукт» – 7 086 тис. грн., АТ «Пирятинський сирзавод» – 2 576 тис. грн., ПАТ «Баштанський сирзавод» – 1 130 тис. грн., АТ «Варвмаслосирзавод» – 657 тис. грн., ПАТ «Яготинський маслозавод» – 124 тис. грн.).

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості (3 724 тис. грн.) найбільшими дебіторами є ТОВ «ІБК «Статус Плюс» – 850 тис. грн., СТ «Колос» - 662 тис. грн., ТОВ «Газпром збут Україна» - 363 тис. грн, СПОП «Відродження» - 666 тис. грн., ПП «Тала» – 320,4 тис. грн., СТОВ «Трівія» - 209 тис. грн. Загальна сума сумнівних боргів складає – 1 075 тис. грн.

У складі інших оборотних активів (16 335 тис. грн.) обліковуються розрахунки за неoderжаними податковими накладними та податковими зобов'язаннями, які виникли в результаті передплати за продукцію.

**В пасиві балансу власний капітал складає 17 087 тис. грн. (або 9%).**

Він складається з статутного капіталу (4 914 тис. грн.), іншого додаткового капіталу (10 908 тис. грн.), резервного капіталу (630 тис. грн.) та нерозподіленого прибутку (635 тис. грн.).

Довгострокові зобов'язань обліковуються в сумі 26 049 тис. грн. (25 586 тис. грн. – довгострокові кредити банків, 463 тис. грн. – відстрочені податкові зобов'язання).

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями складається з довгострокового кредиту ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» – 98 745 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату складала 9 987 тис. грн., у складі якої 6 118 тис. грн. – поточна заборгованість перед постачальниками

сировини. Основними кредиторами Товариства є ДП «Атлантик-Пак Україна» - 1 323 тис. грн., ПП «Оргтранс» - 461 тис. грн., ПП «Транслайт плюс» - 356 тис. грн., ПП «Мілтранс плюс» - 234 тис. грн., ТОВ «Про-Реал» - 212 тис. грн., ПП «Транслогістик груп» - 195 тис. грн.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками обліковуються розрахунки з бюджетом – 590 тис. грн., зі страхуванням – 27 тис. грн., з оплати праці – 426 тис. грн. та із внутрішніх розрахунків – 31 267 тис. грн. (ПАТ «Городенківський сирзавод» – 17 061 тис. грн., ПАТ «Новоархангельський сирзавод» – 8 860 тис. грн., ПАТ «Тростянецький маслозавод» – 4 007 тис. грн., АТ «Пирятинський сирзавод» – 543 тис. грн., ПАТ «Яготинський маслозавод» – 253 тис. грн., ТОВ «ТД «Еталон» – 264 тис. грн., ПАТ «Золотоніське САТП» – 164 тис. грн.). У складі інших поточних зобов'язань, що складають 3 575 тис. грн., основними є відсотки по кредитах – 2 212,4 тис. грн. (1 998,7 тис. грн. – ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» та 213,7 тис. грн. – ПАТ «Креді Агріколь Банк») та податковий кредит – 1 170 тис. грн.

Із контролюючих органів в 2011 році на підприємстві відбулася перевірка Золотоніської ОДПІ (акт № 1788/2301/00447824 від 27.12.2011 р.) за період з 1 квітня 2010 року по 30 вересня 2011 року. За наслідками перевірки було донараховано податок на прибуток – 118 986 грн., податок на додану вартість – 9 434 грн., податок з доходу фізичних осіб – 7 783,73 грн., а також визначена виплата штрафних санкцій на загальну суму 34 561,93 грн.

Ревізійна комісія Товариства протягом 2011 року не одержувала доручень від загальних зборів акціонерів та Спостережної ради, не надходило також заяв і скарг від акціонерів. Порушень Статуту Товариства не виявлено.

Ревізійна комісія пропонує річну фінансову звітність Товариства затвердити.

Акт складено в 3-х примірниках: один - Загальним зборам акціонерів, другий - Правлінню Товариства, третій - Ревізійній комісії.

Голова комісії

Волощук І. П.

Члени комісії

Савелій В.С.

Буртова Н. В.