

**Публічне акціонерне Товариство  
«Баштанський сирзавод»**

**Акт  
перевірки фінансових показників за 2014 рік  
Ревізійною комісією ПАТ «Баштанський сирзавод»**

м. Баштанка

31 березня 2015 року

Ревізійна комісія ПАТ «Баштанський сирзавод» у складі:  
голови комісії – Волощука І. П.,  
членів комісії – Савелія В. С., Буртової Н. В.  
в присутності виконуючої обов'язки Головного бухгалтера  
ПАТ «Баштанський сирзавод» Лиходій С. І. здійснила перевірку фінансових показників  
товариства за 2014 рік на предмет дотримання вимог Статуту Товариства.

В 2014 році відповідальними за організацію та ведення бухгалтерського обліку були  
Голова Правління Товариства Гавва С. М. до 21.02.2014 року, і до теперішнього часу  
Косяченко С. О. та головний бухгалтер Савчук В. Г. до 09.02.2015 року, і до теперішнього  
часу на посаді виконуюча обов'язки Головного бухгалтера Лиходій С. І.

Юридична та фактична адреса підприємства: Миколаївська обл., м. Баштанка, вул.  
Заводська, 4.

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 31.12.2014 року спискова чисельність працівників підприємства складала 578  
чоловік, в тому числі: штатних працівників – 503 чол., працівників за договорами цивільно-  
правового характеру – 75 чол.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно міжнародних Положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку. Наказом №1 від 01.01.2012 року у відповідності з вимогами Закону  
України «Про бухгалтерський облік», на підприємстві затверджена облікова політика, де  
визначено принципи і методи складання фінансової звітності. Протягом звітного періоду  
зміни та доповнення до даного наказу не вносились. Податковий облік проводився у  
відповідності з вимогами діючого податкового законодавства.

Чистий дохід від реалізації продукції в 2014 році склав 718 892 тис. грн. Крім того, було  
отримано інші операційні доходи – 1 677 тис. грн., інші фінансові доходи – 12 тис. грн.  
(отримані відсотки). Загальна сума доходу за звітний період склала **720 581 тис. грн.**

Понесені за вказаний період витрати складають **691 793 тис. грн.**, в тому числі:

Стаття витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	615 668	89%
Витрати на збут	43 087	6%
Адміністративні витрати	18 936	3%
Фінансові витрати	6 706	1%
Інші операційні витрати	5 625	1%
Інші витрати	30	0,004%
Податок на прибуток	1 741	0,3%
<b>Всього витрат:</b>	<b>691 793</b>	<b>100,0</b>



Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат складає собівартість реалізованої продукції та послуг – 89 %, витрати на збут – 6 %, адміністративні витрати – 3 %, фінансові витрати – 1% та інші операційні витрати – 1 %. Частка податку на прибуток становить 0,3 %.

В цілому фінансовий результат в 2014 році склав прибуток в сумі **28 788 тис. грн.** Загальна сума нерозподіленого прибутку становить **152 074 тис. грн.**

Активи Товариства станом 31.12.2014 р. склали 345 938 тис. грн.

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 22%, на оборотні припадає 78%. Серед необоротних активів обліковуються основні засоби залишковою вартістю 73 348 тис. грн. (21% всіх активів), інші фінансові інвестиції в сумі 401 тис. грн. (внески в статутні фонди ВАТ «Промислово-енергетичні резерви» – 200,5 тис. грн., ВАТ «Гребінківське» – 91,9 тис. грн., ВАТ «Дрогобицький завод «Схема» – 63,7 тис. грн., ВАТ «Будгідровліка» – 43,1 тис. грн., ВАТ «Павлоградський верстатний завод» – 1,8 тис. грн.) та відстрочені податкові активи – 1 011 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась станом на 01 грудня 2014 року на виконання наказу №129 від 24 листопада 2014 року та у відповідності з вимогами Інструкції Міністерства фінансів України №69 від 11.08.1994 року. Розходжень між даними обліку та фактичною наявністю не виявлено.

Оборотні активи представлені:

1. **Запасами.** До складу запасів відносяться - виробничі запаси (сировина, матеріали, тара, запасні частини, паливо, готова продукція та товари) – 12 716 тис. грн., незавершене виробництво – 2 352 тис. грн. (малоцінні швидко-зношені предмети 1 056 тис. грн., напівфабрикати – 1 296 тис. грн), готова продукція та товари – 43 724 тис. грн.;
2. **Дебіторською заборгованістю.** До складу дебіторської заборгованості відноситься – дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 48 757 тис. грн. (основні дебітори: ТОВ «Фоззі-Фуд» – 12 361 тис. грн., ТОВ «ТД «Преміум» – 10 110 тис. грн., ТОВ «Імперія» – 6 459 тис. грн., ТОВ «Фудмережа» – 3 380 тис. грн., ТОВ «Бізнес Груп А» – 2 636 тис. грн., ТОВ «Браво Сервіс» – 2 017 тис. грн.), дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 11 263 тис. грн. (в т. ч. з податку на прибуток 4 701 тис. грн.), дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків – 119 923 тис. грн. (основні дебітори: АТ «Пирятинський сирзавод» – 34 140 тис. грн., ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» – 28 759 тис. грн., ПАТ «Яготинський маслозавод» – 35 521 тис. грн., ТОВ «ТД «Еталон» – 8 996 тис. грн., ПАТ «Городенківський сирзавод» - 10 277 тис. грн., ПАТ «Новоархангельський сирзавод» – 2 160 тис. грн.), іншої дебіторської заборгованості – 2 067 тис. грн. (передплати за паливо, електроенергію та ін.);
3. **Залишками грошових коштів – 5 293 тис. грн.;**
4. **Витратами майбутніх періодів – 4 418 тис. грн.** (майбутні витрати за договорами страхування);
5. **Іншими оборотними активами – 20 665 тис. грн.** (непідтверджений податковий кредит).

**В пасиві балансу** власний капітал складає 161 407 тис. грн. Він складається зі статутного капіталу (523 тис. грн.), додаткового капіталу – 8 112 тис. грн., резервного капіталу – 698 тис. грн. та нерозподіленого прибутку – 152 074 тис.грн.

У складі довгострокових фінансових зобов'язань обліковуються зобов'язання за облігаціями власного випуску та нарахованими відсотками за облігаціями (основне зобов'язання – 67 118 тис. грн., зобов'язання по нарахованим відсоткам – 2 022 тис. грн.).

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями становить 64 тис. грн. (заборгованість по нарахованих відсотках за позиками).

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату склала 10 899 тис. грн. Кредиторська заборгованість за сировину складає: 4 495 тис. грн. Кредиторська заборгованість за матеріали, роботи, послуги та інші ТМЦ складає: 6 404 тис. грн. Найбільшими кредиторами Товариства є: ТОВ «УкрАгроКом» - 917 тис.грн., ТОВ Агрофірма

«Красний забойщик» - 380 тис. грн., ТОВ «Коверіс Рігід Україна» - 353 тис. грн., ТОВ «Вог Рітейл» - 350 тис. грн., ТОВ Фірма «Олто» - 286 тис. грн., ПрАТ «Екопрод» - 259 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків складає 91 148 тис. грн. Основні кредитори – ПАТ «Пирятинський сирзавод» - 59 608 тис. грн., ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» – 21 743 тис. грн., ПАТ «Городенківський сирзавод» - 4 068 тис. грн., ПАТ «Новоархангельський сирзавод» – 3 716 тис. грн., філія ПАТ «Яготинський маслозавод» «Яготинське для дітей» – 211 тис. грн., ПАТ «Золотоніське САТП» - 1 550 тис. грн., АТ «Молочний Альянс» - 192 тис. грн., АТ «Тростянецький молочний завод» – 60 тис. грн.

У складі поточних зобов'язань обліковуються розрахунки з бюджетом – 1 001 тис. грн., з оплати праці – 617 тис. грн., зі страхування – 322 тис. грн. Поточні забезпечення – 1 990 тис. грн. (резерв відпусток). У складі інших поточних зобов'язань (9 350 тис. грн.) основною є 5 169 тис. грн.- аванс за іменні облігації, 3 494 тис. грн. – податковий кредит з авансових платежів та інше.

Перевірок контролюючими органами на підприємстві в 2014 році не здійснювались.

Ревізійна комісія Товариства протягом 2014 року не одержувала доручень від загальних зборів акціонерів та Наглядової ради, не надходило, також, заяв і скарг від акціонерів. Порушень Статуту Товариства не виявлено.

Ревізійна комісія пропонує річну фінансову звітність товариства з **прибутком в сумі 28 788 тис. грн.** та загальною сумою **нерозподіленого прибутку 152 074 тис. грн.** затвердити.

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

Голова комісії

Члени комісії

Волощук І. П.

Савелій В. С.

Буртова Н. В.