

Публічне акціонерне Товариство «Баштанський сирзавод»

**Акт
перевірки фінансових показників за 2011 рік
Ревізійною комісією ПАТ «Баштанський сирзавод»**

м. Баштанка

«9» квітня 2012 року

Ревізійна комісія ПАТ «Баштанський сирзавод» у складі:
голови комісії – Волощука І. П.,
членів комісії – Савелія В.С., Буртової Н.В.
в присутності головного бухгалтера ПАТ «Баштанський сирзавод» Савчук В.Г.
здійснила перевірку фінансових показників товариства за 2011 рік на предмет дотримання
вимог Статуту Товариства.

В період з 01 січня до 10 лютого 2011 року відповідальними за організацію та ведення
бухгалтерського обліку були Голова Правління Товариства Поручник А. П. та головний
бухгалтер Савченко Т. Б.. З 11 лютого 2011 року Головою Правління Товариства
затверджено Гавву С. М.

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

Підприємством утворена філія «Єланецький молокозавод» за адресою: Миколаївська
обл. Єланецький р-н., смт. Єланець, вул. Куценка, 3. Філія працює за окремим балансом, її
штатна чисельність – 16 осіб.

Для перевірки надана зведена звітність по підприємству.

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
498 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 №149 від
30.12.2009 року у відповідності з вимогами Закону України “Про бухгалтерський облік”, на
підприємстві затверджена облікова політика, де визначено принципи і методи складання
фінансової звітності. Податковий облік проводився у відповідності з вимогами діючого
податкового законодавства.

Обсяг реалізації продукції в 2011 році склав 547 215 тис. грн. (без ПДВ та ін. вирахувань
з доходу). Крім того, було отримано інші операційні доходи – 128 139 тис. грн., інші доходи
– 465 тис. грн. та інші фінансові доходи – 2 606 тис. грн. Загальна сума доходу за звітний
період склала **678 425 тис. грн.**

Понесені за вказаний період витрати складають **688 376 тис. грн.**, в тому числі:

Стаття витрат	Сума (тис. грн.)	Питома вага (%)
Собівартість реалізованої продукції та послуг	473 195	68,7
Витрати на збут	39 476	5,7
з них маркетингові витрати та витрати з дослідження ринку збуту	17 099	2,5
Адміністративні витрати	24 497	3,6
Фінансові витрати	17 354	2,5

Інші операційні витрати	133 655	19,4
Інші витрати	199	0,0
Всього витрат :	688 376	100,0

Найбільшу питому вагу в загальній сумі витрат складає собівартість реалізованої продукції та послуг – 68,7%, інші операційні витрати – 19,4% витрати на збут – 5,7%, адміністративні витрати – 3,6% та фінансові витрати – 2,5%.

В цілому фінансовий результат в 2011 році склав збиток в сумі **9 951 тис. грн.**

Прибуток до оподаткування згідно податкового обліку склав 23 864 тис. грн. За даними податкового та бухгалтерського обліку був нарахований податок на прибуток в сумі 5625,6 тис. грн. Відповідно сформовано відстрочені податкові активи в сумі 5411,4 тис.грн., які в майбутніх роках зменшать доходи підприємства.

Активи Товариства станом 31.12.2011 р. склали 233 813 тис. грн.

У складі активів балансу на звітну дату необоротні активи становлять 24%, на оборотні припадає 74%, а на витрати майбутніх періодів – 2%. Серед необоротних активів обліковується незавершене будівництво в сумі 10 288 тис. грн. (не введені в експлуатацію основні засоби), основні засоби залишковою вартістю 40 266 тис. грн., інші фінансові інвестиції в сумі 401 тис. грн., в т.ч.

- 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 «Стройгідравліка» - 43,1 тис. грн., ВАТ «Павлоградський верстатний завод» - 1,8 тис. грн.). Сума відстрочених податкових активів складає 5 441 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась станом на 01 грудня 2011 року на виконання наказу №168 від 9 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.) – 10 944 тис. грн., незавершеним виробництвом – 1 247 тис. грн., залишками готової продукції (28 107 тис. грн.) та товарів (6 152 тис. грн.).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 71 445 тис. грн. (ТОВ «ТД «Сиробогатов» – 20 122 тис. грн., ТОВ «Фоззі Фуд» – 11 662 тис. грн., ТОВ «Імперія» - 6 601 тис. грн., ТОВ «ТД «Преміум» – 5 903 тис. грн., ТОВ «Бізнес Груп А» – 2 636 тис. грн., ТОВ «Фудмаркет» – 2 505 тис. грн., ТОВ «Браво Сервіс» – 2 065 тис. грн, ТОВ «Бізнес Груп Б» – 2 026 тис. грн. та ін.). Резерв сумнівних боргів – 1584 тис. грн. Загальна сума сумнівних боргів складає 3 509 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками включає в себе поточні розрахунки по платежах до бюджету – 6 423 тис. грн та із внутрішніх розрахунків – 6 507 тис. грн. (ТОВ «Еталонмолпродукт» – 4 482 тис. грн., ПАТ «Городенківський сирзавод» - 854 тис. грн., АТ «Новоархангельський сирзавод» - 725 тис. грн. та ін.).

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості (19 928 тис. грн.) найбільшими дебіторами є ПраТ «Українська технологічна компанія» – 13 189 тис. грн. (передплата за очисні споруди), ПП БФ «Таврія» - 2 161 тис. грн., АФ «Маріямпільська» - 913 тис. грн., ТОВ «Фоззі Фуд» - 894 тис. грн.

В пасиві балансу власний капітал складає 105 864 тис. грн. (або 45%). Він складається зі статутного капіталу (523 тис. грн.), іншого додаткового капіталу (8 112 тис. грн.), резервного капіталу (698 тис. грн.) та нерозподіленого прибутку (96 531 тис. грн.).

У складі довгострокових фінансових зобов'язань обліковуються розрахунки в сумі 38 064 тис. грн. (зобов'язання за облигаціями ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент»).

Короткострокові кредити банків на звітну дату склали 50 277 тис. грн. (ПАТ «Перший український міжнародний банк).

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями обліковується в розмірі 1 175 тис. грн. (позика ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент»).

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на звітну дату склала 5 604 тис. грн. Основними кредиторами Товариства є ТОВ «УПК-Арматура» - 533 тис. грн., ВАТ «Укрпластик» - 438 тис. грн., ТОВ «Світанок» - 334 тис. грн., ТОВ «Атлантик-Пак» - 192 тис. грн., ПОК «Зоря» - 181 тис. грн., ТОВ «УкрАгроКом» - 133 тис. грн. та ін.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками обліковуються поточні платежі з одержаних авансів – 12 тис. грн., з бюджетом – 1 710 тис. грн., зі страхуванням - 367 тис. грн., з оплати праці – 627 тис. грн., з учасниками – 231 тис. грн., із внутрішніх розрахунків – 23 302 тис. грн. (ПАТ «Яготинський маслозавод» - 21 421 тис. грн., ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат» – 1 130 тис. грн. та ін.), а у складі інших поточних зобов'язань (5 760 тис. грн.) основними є суми по розрахунках із заготівельниками сировини (3 324 тис. грн.) та нараховані відсотки за кредит ТОВ «КУА «Еталон Ессет Менеджмент» (1 864 тис. грн.).

Із контролюючих органів в 2011 році на підприємстві відбулася перевірка СДПВП у м. Миколаєві (акт № 22/40/00446500 від 14.02.2012 р.). За наслідками перевірки було донарахованого податків на загальну суму – 521 170 грн. та сплачено штрафних санкцій у розмірі 108 566 тис. 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. Поршень 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



Волошук І. П.

Члени комісії



Савелій В.С.

Буртова Н. В.