

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА "АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ 15162" о  
достоверности бухгалтерской отчетности и анализе финансового  
состояния общества за 2011 год.**

25 апреля 2012 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Ревизионная комиссия ПАО "АТП-15162" произвела проверку годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности публичного акционерного общества "Автотранспортное предприятие 15162" за 2011 год.

В своей деятельности ревизионная комиссия руководствовалась действующим законодательством Украины, а также Уставом общества и "Положением о ревизионной комиссии ПАО АТП-15162", утвержденным общим собранием акционеров.

Ревизионной комиссией была произведена проверка :

- достоверности и полноты годовых бухгалтерских отчетов публичного акционерного общества "АТП-15162" за 2011 год;
- соответствия показателей годового бухгалтерского отчета предприятия данным учетных регистров;
- соответствия принятой в 2011 году на предприятии системы бухгалтерского учета требованиям украинского законодательства.

Во время проверки проанализированы бухгалтерские принципы, которые использовались акционерным обществом, рассмотрены принципы оценки материальных статей баланса, примененные предприятием, и отчетности в целом.

При проверке были использованы следующие документы :

бухгалтерские балансы, финансовые отчеты, главные книги, журналы – ордера, материалы инвентаризаций, авансовые отчеты, ведомости начисления зарплаты, кассовые и банковские документы за 2011 год.

## 2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

ПАО "Автотранспортное предприятие 15162" – идентификационный код 03118038, форма собственности – коллективная, расположено и имеет юридический адрес: 65031, г. Одесса, ул. Промышленная 21.

Автопредприятие зарегистрировано Ильичевским райисполкомом г. Одессы 25 сентября 1995 года под N03118038

Перерегистрировано Ильичевской райгосадминистрацией г.Одессы 28 мая 2008 года за N - 503854. Перерегистрировано в Публичное акционерное общество 07.07. 2011года.

Для хранения денежных средств и осуществления безналичных расчетов открыты расчетные счета N2600631535073 код валюты 980/украинская гривня/ и валютный счет N2600631535073 код валюты 840 / доллар США/. Счета открыты в Ильичевском территориальном безбалансовом отделении № 6 Центрального отделения Проминвестбанка г. Одессы, МФО 328135 и безбалансовом отделении № 1 Проминвестбанка г.Одессы АБ « Пивденний» р/с 26007311697001 МФО 328009.

Основной вид деятельности- осуществление грузовых перевозок автомобильным транспортом . Уставом предусмотрены также другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством .

Должностными лицами, ответственными за финансово-хозяйственную деятельность общества в отчетном периоде были:

Председатель правления - Витвицкий Иван Демьянович,

Главный бухгалтер – Ковальчук Светлана Васильевна.

Одесское акционерное общество "АТП-15162" создано в соответствии с приказом регионального отделения Фонда государственного имущества Украины по Одесской области от 28.05.1995 года N443 путем преобразования государственного предприятия "Одесское АТП-15162" в ОАО в соответствии с Указом Президента Украины от 26.11.1994 года N699/94.

Хранителем ценных бумаг акционерного общества , согласно заключенного договора, является ООО « Регран» расположенное по адресу: г. Одесса, ул. Космонавтов, 36.

Депозитарием акционерного общества, согласно заключенного договора, является ПАО « Национальный депозитарий Украины» расположенное по адресу г. Киев, ул. Гринченко,3.

Предусмотренная нормативными документами "Информация о деятельности предприятия" была опубликована в газете «Бюллетень Цінних Паперів України» и на сайте предприятия.

### 3.УСТАВНОЙ ФОНД

Размер заявленного Уставного фонда общества-730140грн., уставной фонд оплачен полностью.

Уставный фонд общества разделен на 2920560 простых именных акций, номинальная стоимость одной акции-0,25 грн.

Дополнительного выпуска акций не проводилось.

### 4.УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ И ИХ ИЗНОСА /АМОРТИЗАЦИЯ/

НА 01.01.2012 года предприятие имеет собственных основных средств с остаточной стоимостью в сумме 1057,0 тыс. грн., Первоначальная их стоимость 4420,0 тыс.грн., износ – 76,1 %, что соответствует данным аналитического и синтетического учета, главной книги.

Арендованных основных средств в акционерном обществе не числится.

В 2011 году учет основных средств велся в соответствии с П/С/БО № 7 "Основные средства".

В 2011 году было поступление основных средств на общую сумму 1,2 тыс. грн., выбыло основных средств на общую сумму 64,8 тыс.грн. Нарушений в оформлении и учете этих операций нет.

Затраты на ремонт основных средств в 2011 году составили – 17,4 тыс. грн. Нарушений в учете этих затрат не установлено.

### 5.УЧЕТ ТОВАРНО – МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Основные и вспомогательные материалы, топливо, запасные части, малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, другие товарно-материальные ценности отражались в учете по фактической себестоимости на соответствующих балансовых счетах. Наличие их подтверждено инвентаризационными описями, составленными по материально-ответственным лицам.

Уценка и дооценка остатков товарно- материальных ценностей в отчетном периоде не проводилась.

### 6.УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И РАСЧЕТОВ

Учет кассовых операций велся в соответствии с " Положением ведения кассовых операций у национальной валюте Украины " , утвержденным постановлением Правления Нацбанка Украины N 637 от 15.12.2004. года , с учетом изменений и дополнений.

Утвержденный лимит остатка наличности в кассе , сроки и порядок выдачи выручки предприятием выдерживаются. Остатка денежных средств на 01.01.2012 года по данным кассовой книги нет, что соответствует данным главной книги и баланса.

Аналитический учет по счету 311 "Расчетный счет в национальной валюте" ведется по выпискам банка, данные которых соответствуют записям в регистрах операций на расчетном счете. Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2012г.- 125,00 грн. что соответствует данным учета и баланса.

Поступлений и движения средств на валютном счете в проверяемом периоде не было.

Кредиторская задолженность за 2011 год увеличилась и составила- 168,0 тыс.гривен, по сравнению с 2010 годом- 144,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность за 2011 год увеличилась по сравнению с 2010 годом / 184,0 тыс. грн./ на 21,7 тыс грн. И составила на 01.01.2012 года 205,7 тыс. грн.

Данные аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности соответствуют данным аналитического учета.

Задолженность по заработной плате на 01.01.2011 года составляла 11,0 тыс. грн., по состоянию на 01.01.2012 года- 10,0 тыс. грн. и являлась текущей задолженностью. Просроченной задолженности по зарплате в предприятии нет.

По расчетам с бюджетом кредиторская задолженность на 01.01.2012 года составила 22,4 тыс. грн., По состоянию на 01.01.2011 года кредиторская задолженность перед бюджетом составляла 37,0 тыс. грн.,

По расчетам по страхованию по состоянию на 01.01.2012 года кредиторская задолженность составила 2,0 тыс. грн.

Внешнеэкономической деятельностью предприятие в анализируемом периоде не занималось, расчетов по внешнеэкономической деятельности нет.

Дивиденды по результатам работы предприятие за 2011 год не начислялись из-за отсутствия прибыли.

Учет кассовых операций велся в соответствии с " Положением ведения кассовых операций у национальной валюте Украины " , утвержденным постановлением Правления Нацбанка Украины N 637 от 15.12.2004. года , с учетом изменений и дополнений.

Утвержденный лимит остатка наличности в кассе , сроки и порядок выдачи выручки предприятием выдерживаются. Остатка денежных средств на 01.01.2012 года по данным кассовой книги нет, что соответствует данным главной книги и баланса.

Аналитический учет по счету 311 "Расчетный счет в национальной валюте" ведется по выпискам банка, данные которых соответствуют записям в регистрах операций на расчетном счете. Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2012г.- 125,00 грн. что соответствует данным учета и баланса.

Поступлений и движения средств на валютном счете в проверяемом периоде не было.

Кредиторская задолженность за 2011 год увеличилась и составила- 168,0 тыс.гривен, по сравнению с 2010 годом- 144,0 тыс. грн.

Дебиторская задолженность за 2011 год увеличилась по сравнению с 2010 годом / 184,0 тыс. грн./ на 21,7 тыс грн. И составила на 01.01.2012 года 205,7 тыс. грн.

Данные аналитического учета дебиторской и кредиторской задолженности соответствуют данным аналитического учета.

Задолженность по заработной плате на 01.01.2011 года составляла 11,0 тыс. грн., по состоянию на 01.01.2012 года- 10,0 тыс. грн. и являлась текущей задолженностью. Просроченной задолженности по зарплате в предприятии нет.

По расчетам с бюджетом кредиторская задолженность на 01.01.2012 года составила 22,4 тыс. грн., По состоянию на 01.01.2011 года кредиторская задолженность перед бюджетом составляла 37,0 тыс. грн.,

По расчетам по страхованию по состоянию на 01.01.2012 года кредиторская задолженность составила 2,0 тыс. грн.

Внешнеэкономической деятельностью предприятие в анализируемом периоде не занималось, расчетов по внешнеэкономической деятельности нет.

Дивиденды по результатам работы предприятие за 2011 год не начислялись из-за отсутствия прибыли.

## **7. УЧЕТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ И ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ, ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРИБЫЛИ**

Учет выполненных автоуслуг, методы их оценки соответствуют установленным требованиям.

Согласным данным бухгалтерского учета выручка от реализации услуг в 2011 году уменьшилась на 42,0 тыс. грн. и составила 98,0 тыс. грн., что соответствует данным формы N2 отчетности.

Исчисление налога на добавленную стоимость производилось в соответствии с требованиями Закона Украины "О налоге на добавленную стоимость" от 22.05.1997 года N283/97-ВР с учетом изменений и дополнений. По итогам за 2011 года сумма НДС с реализованного оборота составила 16,4 тыс. грн., что соответствует декларации по НДС.

По итогам за 2011 год затраты составили 898,0 тыс. грн.

По результатам работы за 2011 год акционерное общество имело убыток в размере 122,0 тыс. грн.,

## **8. СОСТОЯНИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ**

Хозяйственно-финансовая деятельность предприятия осуществляется в соответствии с Уставом.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказа по предприятию от 26.12.2011 года N 14 Акты инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств – оформлены соответствующим образом. Акты сверки по взаиморасчетам имеются не по всем клиентам.

Бухгалтерская и статистическая отчетность составляется в установленные сроки.

## **9. ВЫВОДЫ**

Ревизионная комиссия пришла к выводу, что представленная информация во всех существенных аспектах свидетельствует о соответствии осуществляемой хозяйственно-финансовой деятельности действующему законодательству и дает действительное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов предприятия.

Система бухгалтерского учета, используемая на предприятии в анализируемом периоде, соответствует законодательству и дает действительное и полное представление о реальном состоянии активов и пассивов предприятия.

Финансовая отчетность составлена на основе действительных учетных данных и в целом достоверно отражает финансовое состояние акционерного общества на 1 января 2012 года по результатам операций за период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2011 года.

Члены ревизионной комиссии ОАО "АТП-15162"  
Председатель РК.

  
Козак Н.Г.

Члены РК.

  
Корань С.А.

  
Конфендрат Н.Б.

