



Створюючи цивілізацію

ОДЕСА-АВТО

Юридична адреса:

ПАТ «ОДЕСА-АВТО»
вул. 25-ї Чапаївської дивізії, 15 А
м.Одеса, 65070, Україна
Код ЄДРПОУ 03120420
тел.: (048) 777 77 59
факс: (0482) 33-44-14
e-mail: office@odessa-auto.od.ua
www.odessa-auto.od.ua

Фактична адреса:

вул. 25-ї Чапаївської дивізії, 15 А
м. Одеса, 65070, Україна
тел.: (048) 777 77 59
факс: (0482) 33-44-14

Вих. № _____ від _____

Звіт

про перевірку фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОДЕСА-АВТО» за 2011 рік.

«24» лютого 2012р.

м.Одеса

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «ОДЕСА - АВТО», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол б/н від 10. 02.2012р.) у складі Голови ревізійної комісії Мохни Є. Г. та члена ревізійної комісії: Вертійової А.Д. згідно із Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2011ріку по 31 грудня 2011року.

Перевірка проведена в термін з 11 лютого 2012 р. по 24 лютого 2012р. з відома Генерального директора Публічного акціонерного товариства «ОДЕСА-Авто» Четиркіна О.О.та в присутності головного бухгалтера Товариства Касюка М.М..

Попередня перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 01 січня 2010 ріку по 31 грудня 2010 року.

Діяльність ревізійної комісії здійснювалась в межах контрольних повноважень, визначених Статутом Товариства, законодавством України та Положення про ревізійну комісію.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльності Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Генеральний директор :Гольдман А.М. (з 04.10.2010 по 30.09.2011р)

Пугачов В.В. (з 01.10.2011 по 09.10.2011 року)
Четиркін О.О. (з 10.10.2011 по теперішній час)
Головний бухгалтер :Лобань О.П. (з по 26.07.2011р
Кучман О.Л. (з 26.07.2011 по 15.09.2011р)
Мглосек Ю.В. (з 15,09.2011 по 12.12.2011р)
Кучман О.Л. (з 13.12.2011 по 13.01.2012р)
Слід зауважити, що з 16.01.2012р по теперішній час Головним бухгалтером ПАТ «Одеса – Авто» є Касюк. М.М.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилася по наступним напрямкам:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Облік і збереження грошових коштів;
4. Облік основних засобів;
5. Облік довгострокових інвестицій;
6. Облік товарно-матеріальних цінностей;
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості;
8. Облік кредитів і позик;
9. Облік оплати праці та чисельності робітників;
10. Облік фінансових результатів і їх використання;
11. Достовірність звітності;
12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2011 рік.

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Одеської міської Ради в м. Одесі 16.07.1993 року,

Свідоцтво серія АОО № 254106, ідентифікаційний код 03120420, реєстраційний номер СДР 15561200000004201,

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства серія АО1 №316059 видане Виконавчим комітетом Одеської міської Ради.

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована 15.05.2011 року виконавчим комітетом Одеської міської Ради м. Одеси згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 31.03.2011 року, номер запису про зміну свідоцтва №15561050028004201.

Організаційно-правова форма Товариства – акціонерне товариство, тип Товариства - публічне.

Дочірніх та спільних підприємств немає.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)	Примітки
	Головне підприємство	65070, м. Одеса, вул. 25 Чапаєвська дивізія 15 а	03120420	2,1221	Оренда+власність
1	Філія «Авангард-Автосервіс»	м. Одеса, 7 км. Тираспольського шоссе	26471866	2,1	Держ. акт
2	Філія «Центр Комерційних автомобілів»	65031, Одеська обл., 7 км. Тираспольського шоссе	35118385	1,829	оренда
3	Філія «Одеса-Автотехніка»	65053, Одеська обл., м. Одеса, Николаївська дорога, буд. 307-б	35050097	0,3598	Держ. акт
4	Філія «Автоцентр Лузанівський»	65053, Одеська обл., м. Одеса, Николаївська дорога, буд. 307	35050909	- (на території ф-ії «Одеса – Автотехніка»)	Не працює, виробнича діяльність відсутня
5	Філія «Автоцентр на Ленінградському»	65031, м. Одеса, Ленінградське шосе, 27-а	35050961	5,8	Оренда
6	Філія «Автоцентр Балтський»	66101, Одеська обл., Балтський р-н, м. Балта, вул. Ломоносова, буд.132	35050935	0,746	Держ. акт
7	Філія «Автоцентр Ізмаїльський»	68608, Одеська обл., м. Ізмаїл, вул. Шевченко, 102	35050123	0,199	оренда
8	Філія «Болградська станція технічного обслуговування»	68700, Одеська обл., Болградський р-н, м. Болград, вул. Північна, буд.1	26471926	0,3615	власність
9	Філія «Великомихайлівська станція технічного обслуговування»	67100, Одеська обл., Великомихайлівський р-н, смт Велика Михайлівка	26568732	0,45	Держ. акт
	Усього:			13,9674га	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Малиновського р-ну м. Одеси (07.10.1996 року за № 298).

Товариство володіє корпоративними правами в наступних господарських товариствах:

№ з/п	Найменування підприємства	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Частка у статутному капіталі (%) / номінальна вартість частки або пакету акцій, грн.
1	ТОВ «Автомобільний дом Одеса»	м. Одеса, Ленінградське шосе, 27-а	20942721	25% або 234665 грн
2	ТОВ «АвтоСервісКомпанія»	м. Одеса, вул. 25-ї Чапаївської дивізії, 15-а	22474158	0,47% або 13706 грн
3	ТОВ «Ізмаїльська СТО»	Одеська обл., м. Ізмаїл, вул. Капітана Семенюка, буд. 61	05461935	22% або 16500 грн
Всього:				264 871 грн

Статут розроблений згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України та інших нормативно-правових актів України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року складає 1996908 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 1996908 грн., що поділений на 166409 простих іменних акцій, номінальною вартістю 12 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 141/1/10, дата реєстрації 30 квітня 2010 року.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій - Відкрите акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (01001, м. Київ, вул., Грінченка, буд. 3)
Зберігач - Публічне акціонерне товариство «БРОКБІЗНЕСБАНК» (03057, м. Київ, проспект Перемоги, 41)

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

КВЕД	Види діяльності
50.20.0	Технічне обслуговування та ремонт автомобілів
50.30.2	Роздрібна торгівля автомобільними деталями та приладами
50.10.2	Роздрібна торгівля автомобілями

В Товаристві за звітний період проводилась єдина технічна політика, прийнята в системі автосервісу, постійно удосконалювалася виробнича господарська структура, відбувалося постачання структурних підрозділів Товариства запасними частинами та матеріалами.

До складу Наглядової Ради Товариства обрані:

1. Козіс О.М.;
2. Васадзе Н.Т.

3. Бей Н.О.
4. Підмурняк А.В.

Очолює Наглядову Раду – Голова Наглядової Ради Товариства Васадзе В.Т.

2. Облікова політика

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-ХІ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2011 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом № 357 від 30.12.2009 року та № 262 від 27.04.2011 року «Про облікову політику по Товариству Одеса - Авто» (у зв'язку зі зміною податкового кодексу).

Протягом 2011 року облікова політика Товариства не змінювалася. Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких протягом року є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих операцій та особливості організації бухгалтерського обліку Товариства.

За звітний період Загальними Зборами Товариства були затверджені плани фінансово-господарської діяльності на 2011 рік і звіти про їх щоквартальне виконання.

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та наказу «Про облікову політику» по Товариству № 262 від «27» квітня 2011 року, у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Протягом звітного періоду в Товаристві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінювання майна на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (про що також зазначено в незалежному аудиторському висновку).

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

Товариство використовує журнально-ордерну форму ведення бухгалтерського обліку з використанням ліцензійної комп'ютерної програми 1-С бухгалтерія та ТИС.

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 9.

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Податковим Кодексом України від 02.12.2010 року за № 2755-VI.

Діючі в 2011 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 21% відповідно.

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне акціонерне товариство «ОДЕСА - Авто» (код ЄДРПОУ № 03120420), знаходиться в м. Одесі, 65070, по вул. 25-ї Чапаївської дивізії, 15-а; основний рахунок № 260020032001 обслуговується в Одеській філії «БрокБізнесбанк», МФО 388454; додаткові рахунки:

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260020032011	поточний	дол. США	Од. Філія АБ „БрокБізнесбанк”	388454
2	260060051301	поточний	грн.	Од. філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
3	260000300032023	поточний	грн.	Од. філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
4	26009030003203	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
5	26008030003204	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
6	26007030003205	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
7	26006030003206	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
8	26005030003207	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
9	26004030003208	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
10	26046030003200	спец. рах.для б/листів	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
11	260070051401	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
12	260060051301	поточний	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
13	260007414	поточний	грн.	Одес. Від. „РайффайзенБанк Аваль”	328351
14	26008252483	поточний	грн.	ПАТ „РайффайзенБанк Аваль”	380805
15	2604824816	спец. рах.для б/листів	грн.	ПАТ „РайффайзенБанк Аваль”	380805
16	26041030005140	спец. рах.для б/листів	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454
17	26040030005130	спец. рах.для б/листів	грн.	Од. Філія АБ. „БрокБізнесбанк”	388454

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2011 року становлять 1315 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01.12.2011 року по 31.12.2011 року, порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведеним операціям.

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2011 року як фактичний, так і за даними касової та програми 1С складає 9,0 тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.12.2011 року по 31.12.2011 року не виявлено.

Усі розрахункові операції проводяться в безготівковій формі. Заробітна плата виплачується через банк по пластиковим карткам. Готівка видається тільки на відрядження та господарські потреби.

Договір про матеріальну відповідальність с бухгалтером-касіром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства № 325 від 01.07.2011 року для усіх структурних підрозділів.

Авансові звіти підзвітними особами подаються своєчасно та в установлені терміни. Порядок видачі коштів з каси проводиться згідно Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2010 р. за № 637.

Ревізійною комісією не було виявлено фактів нестач, крадіжок коштів та зловживань з грошовими коштами та матеріальними цінностями.

4. Облік основних засобів

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 року становить 35796 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 76,0 тис. грн., та вибуло - 1738 тис. грн. (Додаток № 1 та Додаток № 2 до даного Звіту)

При перевірці достовірності оцінки основних засобів, відповідності аналітичного та синтетичного обліку законодавству України, правильності відображення в обліку та звітності надходжень основних засобів, їх реалізації, ліквідації, ремонту, порушень не виявлено. Індксація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

5. Облік довгострокових фінансових інвестицій

Фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2011р. склали 264 871 грн.

Перелік часток вказано в таблиці:

№ п/п	Назва	Код ЄДРПОУ	Адреса	% в уставному фонді	Розмір частки, грн.
1	ТОВ «Автомобільний дім Одеса»	20942721	м. Одеса, вул. Ленінградське шосе, буд. 27-а	25%	234665
2	ТОВ «АвтоСервісКомпанія»	22474158	м. Одеса, вул. 25-ї Чапаївської дивізії, буд. 15-а	0,47%	13706
3	ТОВ «Ізмаїльська СТО»	05461935	Одеська обл., м. Ізмаїл, вул. Капітана Семенюка, буд.61	22%	16500

6. Облік товарно-матеріальних цінностей

Товарно-матеріальні цінності признаються, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО – 9 “Запаси”. Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей.

Наявність матеріальних запасів станом на 31.12.2011 року складає по Товариству 9267 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	73
203	Паливо	17
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	355
207	Запасні частини	31
209	Інші матеріали	-
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	28
28	Товари	8763
	Всього:	9267

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянути документи:

- Відомість обліку розрахунків та інших операцій;
- Відомість обліку реалізації;
- Відомість обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011р. складає 5399 тис. грн. (Додаток № 3 до даного Звіту).

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Прострочена по термінах заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011р. складає 3244 тис. грн..

Порушень в обліку дебіторської та кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011р. складає 4760 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 3605 тис. грн. (Додаток № 4 до даного Звіту).

Простроченої по термінах заборгованості по заробітній платі не виявлено. За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

8. Облік кредитів і позик

Розглянути документи:

- Кредитні угоди;
- Виписки банку;
- Журнали-ордери по обліку кредитних операцій.

Для обліку короткострокових кредитів банку у національній валюті використовується - рахунок 601, в іноземній – рахунок 602, довгострокових кредитів у національній валюті – рахунок 501, в іноземній валюті – рахунок 502.

За звітний період Товариство достроково погасило кредит банку у швейцарських франках (строк дії договору 10.08.2006 року по 09.08.2016 року . Річна процентна ставка – 8,5%, АКІБ «Укрсиббанк» . За даними балансу на 01.01.2011 року сальдо становило 7790 тис. грн. , на 31.12.2011 року – 0 тис. грн..

Заборгованість по кредитах станом на 01.01.2011р. становить 7789876,63 грн., на 31.12.2011р. становить 0 грн.

За 2011рік не отримувало кредитних ресурсів.

Середньорічна процентна ставка по кредитах склала 8,5%.

За звітний період були нараховані та сплачені відсотки у розмірі 534672,90 грн. Погашення кредитів відбувалося вчасно. Прострочена заборгованість по кредитах відсутня.

9. Облік оплати праці та численності робітників

Розглянути документи:

- Штатний розклад;
- Положення про оплату праці;
- Відомості розрахунку оплати праці.

Фонд оплати праці склав 9783,4 тис. грн. та сформований наступним чином:
Тис. грн.

№№ з/п	Стаття	сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	5735,2
2	Заохочуючі виплати	3219,4
3	Оплата за відпустки	828,8
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	-
6	Всього:	9783,4

Середня місячна заробітна плата складає - 2821 грн.

Заробітна плата працівників Товариства нараховується у відповідності до законодавства України, згідно із затвердженим штатним розкладом, та Положенням про оплату праці. Заборгованість по заробітній платі за попередні періоди відсутня.

Перевіркою встановлено, що порядок обчислення і сплата зборів, податків і обов'язкових платежів проводиться згідно з законодавством України та у встановлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників:

	на 01.01.2011р.	на 31.12.2011р.
Всього	311	289
Основні робітники	79	75
Допоміжні робітники	46	44
Торгівельний персонал, у т.р. з реалізації автомобілів	31	31
- з реалізації запчастин	25	19
АУП та МОП	130	120

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2011 р. Товариство отримало збиток в сумі 7010 тис. грн. (Додаток №8 до даного Звіту) в т.ч.:

24 тис. грн. - маржинальний прибуток сервіса

3213 тис. грн.- маржинальний прибуток торгівля запчастинами та автомобілями

-3416 тис. грн. –збиток від інших видів діяльності

Крім того зі складу маржинального прибутку (збитку) вираховується сума адміністративних затрат у розмірі 6831 тис. грн

До складу інших доходів і витрат Товариства за звітний період віднесені:

інші операційні доходи - 1402 тис. грн. (Додаток №5 до даного Звіту);
інші доходи - 91 тис. грн. (Додаток № 7 до даного Звіту);
інші операційні витрати – 986 тис. грн. (Додаток №6 до даного Звіту);
фінансові та інші витрати – 3931 тис. грн. (Додаток № 8 до даного Звіту).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 238,0 тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту).

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2011 року за даними балансу становить -4355 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	1997
2	додатковий вкладений капітал	-
3	інший додатковий капітал	19687
4	резервний капітал	617
5	нерозподіленого прибутку	(26656)
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	-4355

11. Достовірність звітності

Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності Товариства складений Аудиторською фірмою ТОВ «Трансаудит», яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1463 та внесеного до реєстру аудиторських фірм та аудиторів за № 98 від 26.01.2001 року (чинне до 30.11.2015 року), виданого Аудиторською палатою України, сертифікату аудитора серії 000501, № 39 виданого Аудиторською палатою України 30.11.1995 року, та дійсного до 30.11.2014 року.

Місцезнаходження Аудиторської фірми: 65082, м. Одеса, вул. Гоголя, № 14, оф. 17, код за ЄДРПОУ - 23865010.

При складанні фінансової звітності за 2011 рік Товариство керувалось Законом України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку П(С)БОУ 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БОУ 2 „Баланс”, П(С)БОУ 3 „Звіт про фінансові результати”, П(С)БОУ 4 «Звіт про рух грошових коштів», П(С)БОУ 5 «Звіт про власний капітал», наказом МФУ №302 від 29.11.2000 р. «Про примітки до фінансової звітності», Наказом №1316 від 29.12.2006 р. «Про затвердження Положення про порядок розрахунку податкових різниць за даними бухгалтерського обліку» та методичними роз'ясненнями АТ «Українська автомобільна корпорація».

На підставі наказу Товариства від 16.09.2011 року № 467 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01.10.2011р.;

- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01.11.2011р.;

- грошових коштів в касі Товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, витрат майбутніх періодів, залишку резервів на оплату відпусток, інших резервів станом на 01.12.2011 р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 4,74 грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 5749,19 грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток № 6 до даного Звіту).

Також проводилась позапланова інвентаризація ТМЦ (запчастин на складах та в незавершеному будівництві) згідно наказу № 528 від 18.10.2011 року при передачі справ.

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2011 рік.

У звітному періоді Товариство дотримувалося вимог Закону України “Про акціонерні товариства” та Закону України “Про цінні папери і фондовий ринок”.

12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2011 рік.

Фінансовий стан Товариства за 2011 рік характеризують коефіцієнти, наведені в таблиці:

№ з/п	Показник	Метод розрахунку	Значення		Орієнтовне значення
			На початок року	На кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	Ф.1 (ряд.220+ряд.230+ряд.240) / ф.1 ряд.620	0,01	0,03	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	0,33	0,37	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,05	-0,07	0,25-0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	Ф.1(ряд.430+ряд.480+ряд.620+ряд.630) /ф.1 ряд.380	18,09	-15,14	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,03. Це свідчить про те, що Товариство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,37. Це свідчить про те, що Товариство має незначну можливість та ресурси для погашення своїх

поточних зобов'язань за рахунок реалізації запасів та погашення поточної дебіторської заборгованості.

3) значення коефіцієнту автономії складає -0,07. Доля власного капіталу Товариства у загальній сумі його коштів свідчить про важке фінансове становище за рахунок отриманих збитків, яке у разі не виправлення ситуації у майбутньому загрожує ліквідацією підприємства. Сума власного капіталу (чистих активів) в абсолютних цифрах складає -4355 тис. грн., що набагато нижче статутного капіталу Товариства у розмірі 1997 тис. грн. Слід зазначити, що на початок року ситуація була краще, (коэф. 0,05), але також свідчила про незадовільний фінансовий стан підприємства.

4) значення коефіцієнту фінансування складає -15,14. Він погіршився у порівнянні з минулим роком за рахунок росту непокритого збитку та росту довгострокових та поточних зобов'язань. Це свідчить про залежність Товариства від залучених коштів, в результаті чого є можливість фінансування ними своєї діяльності.

ВИСНОВКИ:

Прийнята Товариством схема бухгалтерського та податкового обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам. Фінансова звітність складена на основі дійсних звітних даних та достовірно відображає фактичний фінансовий стан Товариства. Усі показники відповідають даним аналітичного обліку на 31.12.2011 року по результатам операцій с 01.01.2011 року по 31.12.2011 року.

Звіт складено на 29 аркушах в двох примірниках.

До Звіту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».

8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення».
12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по публічному акціонерному товариству за 2011 рік».
13. Додаток №13 «Баланс за 2011 рік» (Форма №1).
14. Додаток №14 «Звіт про фінансові результати» за 2011 рік (Форма №2)
15. Додаток №15 «Звіт про рух грошових коштів» за 2011 рік (Форма №3).

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Д.

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор

Четиркін О.О.

Головний бухгалтер

Касюк М.М.

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО» за 2011 рік

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	67 552,00
- земельні ділянки	501,00
- будинки, споруди, перед. пристрої	54 855
- машини та обладнання	1 132
- транспортні засоби	1 791
- інструменти, прилади, інвентар	1 707
- інші основні засоби	3 411
-бібліотечні фонди	5
-МНМА	996
-інші МНМА	3 154
НАДІЙШЛО ЗА РІК	76
- земельні ділянки	
- будинки, споруди, перед. пристрої	
- машини та обладнання	41
- транспортні засоби	
- інструменти, прилади, інвентар	17
- інші основні засоби	5
-бібліотечні фонди	
-МНМА	13
-інші МНМА	
ВИБУЛО ЗА РІК	1 738
- будинки, споруди, перед. пристрої	60
- машини та обладнання	1
- транспортні засоби	337
- інструменти, прилади, інвентар	55
- інші основні засоби	86
-бібліотечні фонди	
-МНМА	41
-інші МНМА	1 158
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	65 924
- земельні ділянки	501

- будинки, споруди, перед. пристрої	54 804
- машини та обладнання	1 174
- транспортні засоби	1 454
- інструменти, прилади, інвентар	1 670
- інші основні засоби	3 357
-бібліотечні фонди	5
-МНМА	960
-інші МНМА	1 999
передані в оперативну оренду	17
- будинки та споруди	17
- машини та обладнання	
- транспортні засоби	
- інструменти, прилади, інвентар	
- інші основні засоби	

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вергійова
А.Н.

Додаток №2
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ОДЕСА- АВТО»
за 2011 рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
на 31.12.2011 року

тис. грн.

№ пп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2011р.	67 552
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2011 р.	65 924
3	Знос основних засобів	30 128
4	Процент зносу основних засобів	45,7%
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2011 р.	35 796

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Н.

Додаток №3
до Звіту про перевірку фінансово-
господарської діяльності
ПАТ «ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
станом на 31.12.2011 року

тис. грн.

№№ пп	Найменування статей доходів (витрат)	всього
1	За товари, роботи і послуги	
	чиста реалізаційна вартість	610
	- первісна вартість	654
	- резерв сумнівних боргів	-44
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	174
	- за виданими авансами	2 025
	- із внутрішніх розрахунків	0
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	2 590
Всього:		5 399

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Н.

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
станом на 31.12.2011 року

тис. грн.

№№ пп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	4 760
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	
	- з одержаних авансів	2 705
	- з бюджетом	233
	- з позабюджетних платежів	
	- зі страхування	203
	- з оплати праці	464
	- з учасниками	
	із внутрішніх розрахунків	
	- інші поточні зобов'язання	36 345
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	
Всього:		44 710

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Н.

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

тис. грн.

№№ пп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	20
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	126
4	Штрафи, пені, неустойки	2
5	Реалізація металобрухту	-
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	6
8	Інші операційні доходи	
9	Дооцінка основних засобів	424
10	Списання резерву відпусток на дохід	128
11	Послуги відповідального зберігання автомобілів	110
12	Інші операційні доходи	588
Всього		1 402

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Н.

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік**

тис. грн.

№.№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	257
1	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	14
2	Операційна курсова різниця	0
3	Втрати від знецінення запасів	0
4	Визнані штрафи, пені, неустойки	238
5	Витрати на розробки	0
6	Собівартість Реалізованої валюти	4
7	Собівартість реалізованих виробничих запасів	1
8	Сумнівні і безнадійні борги	0
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	729
9	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	0
10	Податки на ФОП іншого персоналу	0
11	ПДВ за рахунок прибутку	20
12	Непідтверджена гарантія	14
13	Оплата праці іншого персоналу	0
14	Відрахування в ПК на КММ	12
15	Патенти	41
16	Інші податки за рахунок прибутку	323
17	Інші витрати	7
18	Витрати на виплату пільгових пенсій	0
19	Витрати на додаткову мотивацію працівників	0
20	Витрати на митний термінал	0
21	Собівартість реалізованих необоротних активів	310
22	Соцкультпобут	0
23	Спонсорська благодійна допомога	4

24	Франшиза	0
	Всього	986

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ по АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

тис. грн.

№№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	
2	Доходи від фін. інвестицій	
3	Безоплатно одержані активи	
4	Інші доходи ()	
5	Роялті отримані	
6	Дивіденди отримані	
7	Доходи від надлишків товарів	
8	Переоцінка валюти	
9	Доход від неопераційної курсової різниці	91
Всього :		91

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Д.

**РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік**

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	195 638
2	Податок на додану вартість	32 606
3	Інші відрахування з доходу	17
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	163 015
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	151 956
6	Валовий прибуток	11 059
7	Інші операційні доходи	1 402
8	Адміністративні витрати	-6 831
9	Витрати на збут	-7 821
10	Інші операційні витрати	-986
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток/(збиток)	(-3177)
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	7
14	Інші доходи	91
15	Фінансові витрати	(-1161)
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	-2 770
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	-7 010
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	-7 010
21	Надзвичайні доходи	-
21	витрати	-
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	-7 010

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Додаток № 9
до Звіту про перевірку фінансово-господарської
діяльності
ПАТ «ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

тис.
грн.

№№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	6,7
Всього:		6,7

Голова комісії

Мохна Є. Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
за 2011 рік

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	535
2	Реалізація необоротних фондів	-
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	-
4	Списання необоротних активів	744
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати (роялті)	627
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
8	Утримання філій на консервації	304
9	Неопераційна курсова різниця	1 722
Всього:		3 931

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ОДЕСА - АВТО»
станом на 31.12.2011 року

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
<u>За товари, роботи, послуги:</u>	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	3244
- від 12 до 18 місяців	
- від 18 до 36 місяців	
<u>Інша поточна</u>	
<u>дебіторська заборгованість:</u>	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	
- від 12 до 18 місяців	
- від 18 до 36 місяців	

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Д.

за 2011 рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ОДЕСА- АВТО»
за 2011 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво		233
Придбання (виготовлення) основних засобів	109	384
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3 942	8 329
Придбання (створення) нематеріальних активів	34	-
Інші	-	-
Всього:	4 085	8 946

Голова комісії

Мохна
Є.Г.

Члени комісії

Вертілова А.Н.