

ЗВІТ

про перевірку фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Дніпропетровськ-Авто» за 2011 рік.

«01» березня 2012 р.

м. Дніпропетровськ

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Дніпропетровськ-Авто», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 1 від 01 квітня 2011 р.) у складі Голови ревізійної комісії Є.Г.Мохни та члена ревізійної комісії: А.Д.Вертійової згідно із Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року.

Перевірка проведена в термін з 14 лютого 2012р. по 24 лютого 2012р. з відомою Генерального директора Публічного акціонерного товариства «Дніпропетровськ – Авто» А.Ю.Лагунова та в присутності головного бухгалтера Товариства Н.М.Чепурної.

Попередня перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 01 січня 2010 року 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 діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Генеральний директор – Лагунов А.Ю.
Головний бухгалтер – Чепурна Н.М.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за наступними напрямками:

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 Дніпропетровської міської ради в м. Дніпропетровську 2003 року, Свідоцтво серія А00 № 404986 , ідентифікаційний код 20220933, реєстраційний номер 1 224 120 0000 005205,

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за серією А01 №058756 видане 08.04.2010 р. Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради .

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована Дніпропетровською міською від 11.04.2011 р. , згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 01.04.2011 р. року, номер запису про зміну свідоцтва № 1 224 105 0043 005205.

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

Філії:

| № з/п | Найменування Філії | Юридична адреса | Код ЄДРПОУ | Земельна ділянка (га) | Примітки |
|-------|-----------------------|--|------------|-----------------------|----------|
| 1 | АФ «Красне поле-Авто» | 49048, м. Дніпропетровськ, вул. Поточна, 67-Д. | 21910060 | 2,0124 | |
| 2 | АФ «Стімул-Авто» | 49081, м. Дніпропетровськ, вул. Каруна 9. | 05482529 | 1,500 | |
| 3 | АФ «Техсервіс-Авто» | 51909, м. Дніпродзержинськ, вул. Дніпропетровська, 1-А | 24608232 | 1,8737 0,4869 | |
| 4 | АФ «Експрес- | 51916, м. Дніп | 24605156 | 0,4567 | |

| | | | | | |
|---|---|--|----------|------------------|--|
| | Авто» | ропетровськ, вул..Дорожн я,2-А. | | | |
| 5 | ДФ «Павлоград- Авто» | 51408.м.Павл оград,вул..Дн іпропетровсь ка,334-А. | 33971965 | 3,5017 0,0953 | |
| 6 | ДФ «Нікополь- Авто» | 53213.м.Ніко поль,вул.Нек срасова, 11-А | 33972026 | 2,579 | |
| 7 | Філія «Автосалон Мерседес» | 49041,м.Дніп ропетровськ, Запорізьке шосе,57. | 37375957 | 0,4424 | |
| 8 | ДФ « Марганецька СТО №12» | 53400,м.Мар гане- ць,ул.Лазо,2 | 19434830 | 1,1100 | |
| 9 | Госпродрахун ковий підрозділ «Новомосковс ька дільниця» | 51200,м.Нов омосковськ, вул. Голов- ка,12 | 35739846 | 0,1088 | |
| | Всього: | | | 14,1669 | |

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Жовтневого р-ну м. Дніпропетровська.

Товариство спільних підприємств немає.

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 61 493 740 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 61 493 740 грн., що поділений на 20 298 748 простих іменних акцій, номінальною вартістю п'ять грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 140/1/10, дата реєстрації 30.04.2010 р.

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. Корольчук Ю.С.
5. Підмурняк О.В.
6. Безпечний В.Г.
7. Васадзе В.Т.

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 № 37 від 23 березня 2011 року «Про облікову політику ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» на 2011 рік».

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.

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та наказу «Про облікову політику» по Товариству № 37 від «23» березня 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, 1-С зарплата і кадри, 1-С ТиС.

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 7,9:

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% й 23% відповідно.

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне акціонерне товариство «Дніпропетровськ - Авто» (код ЄДРПОУ №20220933), знаходиться в м. Дніпропетровську, по пр. Праці,16; основний рахунок № 26008309980201 обслуговується в АБ «Брокбізнесбанк», МФО 305578; додаткові рахунки:

| № з/п | № рахунку | Тип рахунку | Валюта | Назва банку | МФО |
|-------|----------------|-------------|--------|---------------------|--------|
| 1 | 29245763100001 | зарплатний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |

| | | | | | |
|----|----------------|----------|--------|------------------------|--------|
| 2 | 26000229830100 | поточний | гривня | ДОД АТ «РБ Аваль» | 305653 |
| 3 | 26007229830200 | поточний | гривня | ДОД АТ «РБ Аваль» | 305653 |
| 3 | 26009057002914 | поточний | гривня | ПАО АК «Приватбанк» | 305299 |
| 4 | 26004170099820 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 5 | 26005170099830 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 6 | 26007170099850 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 7 | 26006170099840 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 8 | 26003170099810 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 9 | 26009170099870 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 10 | 26008170099860 | поточний | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |
| 11 | 26048170009984 | соцстрах | гривня | АБ «Брокбізнесбанк» | 305578 |

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2011 року становлять 1 869 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті проведеної вибіркової перевірки банківських операцій та документів за період з 01.01.2011 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 книги та програми 1С складає 28 651 грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.01.2011 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 з бухгалтером-касіром є в наявності.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства № 168 від 13.12.2010 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 69 754 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 15 487 тис. грн., та вибуло - 25 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. Індиксація 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. Товариство не має.

6. Облік товарно-матеріальних цінностей

Товарно-матеріальні цінності визнаються, 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 9 089 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

| № рах. | Назва рахунку | Сума тис. грн. |
|--------|---------------------------------------|----------------|
| 201 | Сировина й матеріали | 47 |
| 203 | Паливо | 7 |
| 204 | Тара й тарні матеріали | 2 |
| 205 | Будівельні матеріали | 11 |
| 207 | Запасні частини | 26 |
| 209 | Інші матеріали | |
| 22 | Малоцінні та швидкозношувані предмети | 5 |
| 28 | Товари | 8 991 |
| | Всього: | 9 089 |

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянуті документи:

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

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011 р. складає 14 365 тис. грн. (Додаток № 3 до даного Звіту).

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2011р. не виявлено.

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

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. складає 39 754 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 37 340 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 оплати праці та численності робітників

Розглянуті документи:

- штатний розклад;
- положення про оплату праці;
- відомості розрахунку оплати праці.

Фонд оплати праці склав 9 748,5 тис. грн. та сформований наступним чином:

| №№ з/п | Стаття | Тис. грн. сума |
|--------|---|-------------------|
| 1 | нараховані по тарифним ставкам та окладам | 4 153,8 |
| 2 | заохочуючи виплати | 5 088,9 |
| 3 | оплата за відпустки | 488,3 |
| 4 | оплата по трудовим угодам | 17,5 |
| | Всього: | 9 748,5 |

Середня місячна заробітна плата складає - 3 008 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 01.01.2011 р. | на 31.12.2011 р. |
|---------------------|------------------|------------------|
| всього | 281 | 270 |
| основні робітники | 143 | 144 |
| допоміжні робітники | 60 | 54 |
| керівники | 11 | 11 |
| спеціалісти | 67 | 61 |

9. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумкам роботи за 2011 р. Товариство отримало прибуток (збиток) в сумі -94 тис. грн. (Додаток №8 до даного Звіту)

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

інші операційні доходи - 2 096 тис. грн. (Додаток №5 до даного Звіту);

інші доходи - 7 тис. грн. (Додаток № 7 до даного Звіту);

інші операційні витрати – 226 тис. грн. (Додаток №6 до даного Звіту);

фінансові та інші витрати – 734 тис. грн. (Додаток № 8 до даного Звіту).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 99 тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту).

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2011 року за даними балансу становить 61 547 тис. грн., у тому числі:

| №з/п | | сума |
|------|------------------------------|---------|
| 1 | статутний капітал | 61 494 |
| 2 | додатковий вкладений капітал | 0 |
| 3 | інший додатковий капітал | 37 416 |
| 4 | резервний капітал | 2 252 |
| 5 | нерозподіленого прибутку | -39 615 |
| 6 | неоплачений капітал | 0 |
| | Всього: | 61 547 |

10. Достовірність звітності

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 05 вересня 2011р. № 98 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01.10.2011р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01.11.2011 р.;
- грошових коштів в касі Товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01.12.2011 р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 88 852 грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 13 335 грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток № 6 до даного Звіту).

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".

11. 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 | 0,026 | 0,147 | 0,25-0,5 |
| 2 | Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює | Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620 | 0,596 | 0,979 | 1,0-2,0 |
| 3 | Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) | Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640 | 0,66 | 0,605 | 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 | 0,5 | 0,4 | 0,5-1,0 |

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,147. Це свідчить про те, що Товариство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,979. Це свідчить про те, що Товариство не має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,605. Доля власного капіталу Товариства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,4. Це свідчить про залежність Товариства від залучених коштів, в результаті чого не має можливість фінансування ним 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 складаних на 13 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 2011рік».

10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2011рік».

11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення».

12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по публічному акціонерному товариству за 2011рік».

13. Додаток №13 «Баланс за 2011рік» (Форма №1).

14. Додаток №14 «Звіт про фінансові результати» за 2011рік (Форма №2)

15. Додаток №15 «Звіт про рух грошових коштів» за 2011рік (Форма №3).

Голова комісії

Є.Г.Мохна

Член комісії

А.Д. Вертійова

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор



А.Ю. Лагунов

Головний бухгалтер

Н.М.Чепурна

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто» за 2011 рік

(тис. грн.)

| Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|--------------------------------------|--------|
| ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ | |
| - земельні ділянки | |
| - будинки, споруди, перед. пристрої | 78629 |
| - машини та обладнання | 1407 |
| - транспортні засоби | 655 |
| - інструменти, прилади, інвентар | 2154 |
| - інші основні засоби | 5574 |
| НАДІЙШЛО ЗА РІК | |
| - земельні ділянки | |
| - будинки, споруди, перед. пристрої | 15487 |
| - машини та обладнання | 56 |
| - транспортні засоби | 4 |
| - інструменти, прилади, інвентар | 112 |
| - інші основні засоби | 400 |
| - інші зміни | 200 |
| ВИБУЛО ЗА РІК | |
| - будинки, споруди, перед. пристрої | 13 |
| - машини та обладнання | |
| - транспортні засоби | |
| - інструменти, прилади, інвентар | 12 |
| - інші основні засоби | |
| ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ | |
| - земельні ділянки | |
| - будинки, споруди, перед. пристрої | 94303 |
| - машини та обладнання | 1463 |
| - транспортні засоби | 659 |
| - інструменти, прилади, інвентар | 2254 |
| - інші основні засоби | 5974 |
| передані в оперативну оренду | |
| - будинки та споруди | 9149 |
| - машини та обладнання | |
| - транспортні засоби | |
| - інструменти, прилади, інвентар | |
| - інші основні засоби | |

Голова комісії
Член комісії




С.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

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

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
на 31.12.2011 рік

тис. грн.

| № пп | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|---------|--|--------|
| 1 | Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2011 р. | 89314 |
| 2 | Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2011 р. | 105553 |
| 3 | Знос основних засобів | 35799 |
| 4 | Процент зносу основних засобів | 0,34 |
| 5 | Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2011 р. | 69754 |

Голова комісії

Член комісії

Є.Г.Мохна

А.Д.Вертієва

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

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2011 року

тис. грн.

| №№ пп | Найменування статей доходів (витрат) | всього |
|----------------|---|--------------|
| 1 | За товари, роботи і послуги | 993 |
| | чиста реалізаційна вартість | 993 |
| | - первісна вартість | 1009 |
| | - резерв сумнівних боргів | 16 |
| 2 | За розрахунками: | 13046 |
| | - з бюджетом | 38 |
| | - за виданими авансами | 13008 |
| | - із внутрішніх розрахунків | 0 |
| 3 | Інша поточна дебіторська заборгованість | 326 |
| Всього: | | 14365 |

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2011 року

тис. грн.

| №№ пп | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|----------------|--|--------------|
| 1 | За товари, роботи і послуги | 2414 |
| 2 | Поточні зобов'язання за розрахунками: | 37340 |
| | - з одержаних авансів | 11204 |
| | - з бюджетом | 749 |
| | - з позабюджетних платежів | 4 |
| | - зі страхування | 269 |
| | - з оплати праці | 672 |
| | - з учасниками | 0 |
| | із внутрішніх розрахунків | 0 |
| | - інші поточні зобов'язання | 12926 |
| | - поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 11516 |
| Всього: | | 39754 |

Голова комісії
Член комісії




С.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

Додаток №5
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

тис. грн.

| №№ п/п | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|---------------|--|-------------|
| 1 | Доходи від оренди | 1338 |
| 2 | Операційна курсова різниця | 0 |
| 3 | Реалізація інших оборотних активів | 11 |
| 4 | Штрафи, пені, неустойки | 1 |
| 5 | Реалізація металобрухту | 0 |
| 6 | Доходи від проведення семінарів | 0 |
| 7 | Прострочена кредиторська заборгованість | 13 |
| 8 | Інші операційні доходи | 709 |
| 9 | Доход от безоплатно отриманих обор.активів | 24 |
| 10 | | |
| Всього | | 2096 |

Голова комісії
Член комісії




Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

Додаток № 6
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік**

тис. грн.

| №.№ зп | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|--------|---|--------|
| | <i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i> | |
| 1 | Нестачі і втрати від псування ТМЦ | 35 |
| 2 | Операційна курсова різниця | 0 |
| 3 | Втрати від знецінення запасів | 0 |
| 4 | Визнані штрафи, пені, неустойки | 99 |
| 5 | Витрати на розробки | 0 |
| 6 | Собівартість Реалізованої валюти | 0 |
| 7 | Собівартість реалізованих виробничих запасів | 3 |
| 8 | Сумнівні і безнадійні борги | 89 |
| | <i>Інші операційні витрати (сч.949)</i> | |
| 9 | Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним) | 0 |
| 10 | Податки на ФОП іншого персоналу | 0 |
| 11 | ПДВ за рахунок прибутку | 24 |
| 12 | Непідтверджена гарантія | 0 |
| 13 | Оплата праці іншого персоналу | 356 |
| 14 | Відрахування в ПК на КММ | 0 |
| 15 | Патенти | 23 |
| 16 | Інші податки за рахунок прибутку | 1446 |
| 17 | Інші витрати | 407 |
| 18 | Витрати на виплату пільгових пенсій | 11 |
| 19 | Витрати на додаткову мотивацію працівників | 0 |
| 20 | Витрати на митний термінал | 0 |
| 21 | Собівартість реалізованих необоротних активів | 11 |
| 22 | Соцкультпобут | 0 |
| 23 | Спонсорська благодійна допомога | 26 |
| 24 | Франшиза | 0 |
| | Всього | 2530 |

Голова комісії
Член комісії




Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

Додаток № 7
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ по АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

тис. грн.

| №№ з/п | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|-----------|---|--------|
| 1 | Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів | 0 |
| 2 | Доходи від фін. інвестицій | 0 |
| 3 | Безоплатно одержані активи | 0 |
| 4 | Інші доходи (від оприходування запасів) | 7 |
| 5 | Роялті отримані | 0 |
| 6 | Дивіденди отримані | 0 |
| 7 | Доходи від надлишків товарів | 0 |
| 8 | Переоцінка валюти | 0 |
| Всього : | | 7 |

Голова комісії
Член комісії




Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011рік

тис. грн.

| № зп | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|------|--|--------|
| 1 | Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг | 301183 |
| 2 | Податок на додану вартість | 50195 |
| 3 | Інші відрахування з доходу | 968 |
| 4 | Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг | 250020 |
| 5 | Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг | 233415 |
| 6 | Валовий прибуток | 16605 |
| 7 | Інші операційні доходи | 2096 |
| 8 | Адміністративні витрати | 6313 |
| 9 | Витрати на збут | 8885 |
| 10 | Інші операційні витрати | 2530 |
| 11 | Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток | 973 |
| 12 | Дохід від участі в капіталі | |
| 13 | Інші фінансові доходи | 15 |
| 14 | Інші доходи | 7 |
| 15 | Фінансові витрати | 734 |
| 16 | Втрати від участі в капіталі | |
| 17 | Інші витрати | |
| 18 | Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування | 261 |
| 19 | Податок на прибуток | 355 |
| 20 | Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток | -94 |
| 21 | Надзвичайні доходи | |
| | витрати | |
| 22 | Чистий Прибуток /(Збиток) | -94 |

Голова комісії
Член комісії




Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-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 | 15 |
| 2 | | |
| Всього: | | 15 |

Голова комісії
Член комісії




Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

Додаток №10
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

тис. грн.

| № зп | Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|----------------|---|------------|
| 1 | Витрати на проценти за користування кредитами | 0 |
| 2 | Реалізація необоротних фондів | 0 |
| 3 | Витрати на реалізацію фінансових інвестицій | 0 |
| 4 | Списання необоротних активів | 0 |
| 5 | Витрати від участі в капіталі | 0 |
| 6 | Інші витрати (роялті) | 734 |
| 7 | Відсотки по фінансовому лізингу | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| Всього: | | 734 |

Голова комісії
Член комісії

Є.Г.Мохна
А.Д.Вертієва

Додаток №11
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2011 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
по АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2011 рік

тис. грн.

| Найменування статей доходів (витрат) | Всього |
|---|--------|
| <u>За товари, роботи, послуги:</u> | 1009 |
| Непогашення по строкам: | |
| - до 12 місяців | 1003 |
| - від 12 до 18 місяців | 0 |
| - від 18 до 36 місяців | 6 |
| <u>Інша поточна</u> <u>дебіторська заборгованість:</u> | 326 |
| Непогашення по строкам: | |
| - до 12 місяців | 285 |
| - від 12 до 18 місяців | 13 |
| - від 18 до 36 місяців | 28 |

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва

за 2011 рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "Дніпропетровськ-Авто"
за 2011 рік

тис. грн.

| Найменування статей доходів (витрат) | За рік | На кінець року |
|---|------------------|-----------------|
| Капітальне будівництво | 472,00 | 4 002,00 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 16 131,00 | 47,00 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 59,00 | 0,00 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 79,00 | 0,00 |
| Інші | | |
| Всього: | 16 741,00 | 4 049,00 |

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Члени комісії



А.Д. Вертієва

| Код | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|-----|-----------------------------|----------------------------|
| 010 | | |
| 011 | 82 | 123 |
| 012 | 191 | 271 |
| 020 | 109 | 148 |
| | 18'993 | 4'049 |
| 030 | | |
| 031 | 55'093 | |
| 032 | 89'314 | |
| | 34'221 | |
| 035 | | |
| 036 | | |
| 037 | | |
| 040 | | |
| 045 | | |
| 050 | | |
| 055 | | |
| 056 | | |
| 057 | | |
| 060 | | |
| 065 | | |
| 070 | | |
| 075 | | |
| 080 | | |
| 100 | | 69'754 |
| 110 | | 105'553 |
| 120 | | 35'79 |
| 130 | | |
| 140 | | |

II. Оборотні активи

активи
виробництво
зукція
одержані
орська заборгованість за товари, роботи, послуги;
ста реалізаційна вартість
резерв сумнівних боргів
Дебиторська заборгованість за розрахунками:
бюджетом
даними авансами
ванних доходів
их розрахунків
биторська заборгованість
виставлені
підваленти.

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Статутний капітал | 300 | 61'494 | 61'494 |
| Пайовий капітал | 310 | - | - |
| Додатковий вкладений капітал | 320 | - | - |
| Інший додатковий капітал | 330 | 37'274 | 37'416 |
| Резервний капітал | 340 | 2'252 | 2'252 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 350 | (39'521) | (39'615) |
| Неоплачений капітал | 360 | (-) | (-) |
| Видучений капітал | 370 | (-) | (-) |
| Накопичена курсова різниця | 375 | - | - |
| Усього за розділом I | 380 | 61'499 | 61'547 |
| Частка меншості | 385 | - | - |
| II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів | | | |
| Забезпечення виплат персоналу | 400 | 53 | 177 |
| Інші забезпечення | 410 | - | - |
| Сума страхових резервів | 415 | - | - |
| Сума часток перестраховиків у страхових резервах | 416 | - | - |
| Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї | 417 | - | - |
| Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї | 418 | - | - |
| Цільове фінансування | 420 | - | - |
| Усього за розділом II | 430 | 53 | 177 |
| III. Довгострокові зобов'язання | | | |
| Довгострокові кредити банків | 440 | - | - |
| Інші довгострокові фінансові зобов'язання | 450 | - | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 460 | - | 95 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 470 | - | 11'516 |
| Усього за розділом III | 480 | - | 11'611 |
| IV. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 500 | - | - |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 510 | - | - |
| Векселі в дані | 520 | - | - |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 530 | 12'165 | 2'414 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками: | | | |
| з одержаних авансів | 540 | 11'296 | 11'204 |
| з бюджетом | 550 | 614 | 749 |
| з позабюджетних платежів | 560 | 1 | 4 |
| з страхування | 570 | 207 | 269 |
| з оплати праці | 580 | 436 | 672 |
| з учасниками | 590 | - | - |
| з внутрішніх розрахунків | 600 | - | - |
| Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу | 605 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 610 | 6'789 | 12'926 |
| Усього за розділом IV | 620 | 31'508 | 28'238 |
| V. Доходи майбутніх періодів | | | |
| Баланс | 640 | 93'060 | 101'573 |



[Handwritten signature]

Лагунов Андрій Юрійович

Чепурна Наталія Михайлівна

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2011 | 12 | 31 |
| 20220933 | | |
| 1210136900 | | |
| 6024 | | |
| 86010 | | |
| 50.10.1 | | |

Підприємство
Публічне акціонерне товариство "Дніпропетровськ-Авто"
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
Орган державного управління
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ВІДКРИТОГО ТИПУ. СТВОРЕНІ НА ОСНОВІ
ДЕРЖАВНИХ ПІДПРИЄМСТВ
Галузь РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ЛЕГКОВИХ
АВТОМОБІЛІВ ТА ІНШИХ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ НА
ЗАМОВЛЕННЯ НАСЕЛЕННЯ
Вид економічної діяльності Оптова торгівля автомобілями
Одиниця виміру: тис. грн.

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за ЗКГНГ
за КВЕД
Контрольна сума

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за Рік 2011

р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|--|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг) | 010 | 301'183 | 56'073 |
| Податок на додану вартість | 015 | (50'195) | (9'346) |
| Акцизний збір | 020 | (-) | (-) |
| | 025 | (-) | (-) |
| Інші вирахування з доходу | 030 | (968) | (60) |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 035 | 250'020 | 46'667 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 040 | (233'415) | (37'059) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 050 | 16'605 | 9'608 |
| збиток | 055 | (-) | (-) |
| Інші операційні доходи | 060 | 2'096 | 1'882 |
| у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності | 061 | - | - |
| Адміністративні витрати | 070 | (6'313) | (6'032) |
| Витрати на збут | 080 | (8'885) | (7'108) |
| Інші операційні витрати | 090 | (2'530) | (1'552) |
| у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності | 091 | - | - |
| Фінансові результати від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 100 | 973 | - |
| збиток | 105 | (-) | (3'202) |
| Дохід від участі в капіталі | 110 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 120 | 15 | 11 |
| Інші доходи | 130 | 7 | 6 |
| Фінансові витрати | 140 | (734) | (566) |
| Втрати від участі в капіталі | 150 | (-) | (-) |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-----|--------|-----------|
| Інші витрати | 160 | (-) | (1) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 165 | - | - |
| Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: | | | |
| прибуток | 170 | 261 | - |
| збиток | 175 | (-) | (3'752) |
| у т.ч. прибуток від припиненної діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності | 176 | - | - |
| у т.ч. збиток від припиненної діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності | 177 | (-) | (-) |
| Податок на прибуток від звичайної діяльності | 180 | 355 | - |
| Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності | 185 | - | - |
| Фінансові результати від звичайної діяльності: | | | |
| прибуток | 190 | - | - |
| збиток | 195 | (94) | (3'752) |
| Надзвичайні: | | | |
| доходи | 200 | - | - |
| витрати | 205 | (-) | (-) |
| Податки з надзвичайного прибутку | 210 | - | - |
| Частки меншості | 215 | - | - |
| Чистий: | | | |
| прибуток | 220 | - | - |
| збиток | 225 | (94) | (3'752) |
| Забезпечення матеріального заохочення | 226 | - | - |

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|----------------------------------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 230 | 2'874 | 2'204 |
| Витрати на оплату праці | 240 | 9'894 | 7'340 |
| Відрахування на соціальні заходи | 250 | 3'264 | 2'729 |
| Амортизація | 260 | 1'624 | 2'666 |
| Інші операційні витрати | 270 | 8'035 | 7'728 |
| Разом | 280 | 25'691 | 22'667 |

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За попередній період |
|--|-----------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 300 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 310 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 320 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 330 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію (грн.) | 340 | - | - |

Керівник:

(підпис)

Лагунов Андрій Юрійович

(прізвище)

Головний бухгалтер:

(підпис)

Чепурна Наталія Михайлівна

(прізвище)

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-----|--------|---|-----|--------|-------|------|----------|--------|
| Списання невідшкодованих збитків | 260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Безкоштовно отримані активи | 270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін в капіталі | 280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Залишок на кінець року | 300 | 61'494 | - | 142 | 37'416 | 2'252 | (94) | (39'615) | 48 |
| | | | | | | | | | 61'547 |

Керівник

Лагунов Андрій Юрійович

(прізвище)

(підпис)

Головний бухгалтер

Чепурна Наталія Михайлівна

(прізвище)

(підпис)



Handwritten signature in black ink, partially overlapping a circular blue stamp. The signature is a cursive, stylized mark.

