

А К Т

перевірки фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Харків–Авто» за 2010 рік.

«04» березня 2011р.

м. Харків

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Харків-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 23 березня 2010 р. у складі Голови ревізійної комісії Мохна Є.Г. та члена комісії: Вертійової А.Д. згідно з Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Перевірка проведена в термін з 14 лютого 2011р. по 01 березня 2011р. з відома виконуючого обов'язки Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Харків – Авто» Кузнєцова Ю.А. та в присутності головного бухгалтера товариства Дашевської С.В..

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 01 січня 2009 року по 31 грудня 2009 року.

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

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства в перевіряемому періоді були :

Генеральний директор – Сіренко С.Ю. з 01.01.2010р. по 14.12.2010р.

Виконуючий обов'язки Генерального директора - Кузнєцов Ю.А. з 15.12.2010р. по наступний час.

Головний бухгалтер - Дашевська С.В. з 01.01.2010р. по наступний час.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась 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 2010 рік.

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Харківською районною державною адміністрацією Харківської області 30.03. 2010 року,

Свідоцтво серія А01 № 415509 ідентифікаційний код 03120457 реєстраційний номер 14711050026000054,

Нова редакція Статуту була зареєстрована Харківською районною державною адміністрацією Харківської області від 30.03.10, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 23.03.10, номер запису про зміну свідоцтва №14711050026000054.

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Земельна ділянка (га)
1	Філія "СТОН№1"	м. Харків, пр. Ботанічний, 2	05482794	0,4810
2	Філія "СТОН№2"	м. Харків, вул. П'ятихатська, 5	05482802	1,0408
3	Філія "СТОН№3"	м. Харків, пров. 2-й Істомінський, 1	05779548	1,4841
4	Філія "Красноград-Авто"	Красноградський р-н., с.Наталине, вул. Дімітрова, 124	33133642	0,98

5	Філія "Куп'янськ-Авто"	м. Куп'янськ вул.Дзержинського, 14	26421029	0,7659
6	Філія "Ізюм-Авто"	м. Ізюм вул.Правди,2	33133553	1,0877
7	Філія "Лозова-Авто"	м. Лозова, пров. Севастопольський,2	33133506	0,4217
	Всього:			6,26

Товариство зареєстроване в Харківській Об'єднаній державній податковій інспекції Харківській області.

Товариство спільних підприємств немає.

Статут розроблений згідно з законами України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2010 року складає 19420386,00 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 1942034 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію, на загальну суму 19420340 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Харківським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 32\20\1\10, дата реєстрації 27.05.2010 року, дата видачі 27.05.2010 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).

За звітний період основними напрямками господарської діяльності Товариства були:

- роздрібна торгівля автомобілями - 50.10.2;
- оптова торгівля автомобільними деталями та приладдям - 50.30.1;
- роздрібна торгівля автомобільними деталями та приладдям - 50.30.2;
- технічне обслуговування та ремонт автомобілів - 50.20.0;
- оптова торгівля автомобілями - 50.10.1.

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 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.

Очолює Наглядову Раду – Голова Наглядової Ради 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 № 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 2010 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом №223 від 30.12.2009 «Про облікову політику ВАТ «Харків-Авто».

Протягом 2010 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 2010 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 №223 від «30» 12. 2009 року, у відповідності з чинними 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, ТІС, ЗІК.

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи відповідних рахунків.

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Законом України «Про оподаткування прибутку підприємств» від 22.05.1997р. №283/97 (із змінами та доповненнями) та Законом України «Про податок на додану вартість» від 03.04.1997р. №168/97-ВР (із змінами та доповненнями).

Діючи в 2010 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 25% відповідно.

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне Акціонерне товариство «Харків-Авто» (код ЄДРПОУ №03120457), надалі - Товариство, знаходиться в м. Харків, по вул. Крупської,15; основний рахунок № 260010005901 обслуговується в ХФ ПАТ Брокбізнесбанк, МФО 350910 ; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260075633	поточний	грн	АППБ Аваль Райффазенбанк	350890

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 356,0 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01.01.2010рпо 31.12.2010р., порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведенням операціям.

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2010 року як фактичний, так і за даними касової та програми 1С складає 20,0тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.01.2010р по 31.12.2010р. 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 №40 від 01.03.2010 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 31.12.2010 року становить 188960,0 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 794,0 тис. грн., та вибуло - 270 тис. грн. (Додаток № 1 та 2 до акту ревізії Товариства)

При перевірці достовірності оцінки основних засобів, відповідності аналітичного та синтетичного обліку чинному законодавству, 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 31.12.2010р. відсутні

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 31.12.2010 року складає по Товариству 10723,0 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	45
203	Паливо	10
204	Тара й тарні матеріали	17
205	Будівельні матеріали	56
207	Запасні частини	3
209	Інші матеріали	
	Малоцінні та швидкозношувані предмети	37
22		
28	Товари	10555
	Всього:	10723

6. 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 31.12.2010р. складає 2857,0 тис.грн. (Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2010р. не виявлено.

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

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2010 р. складає 10556,0 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками –27748,0 тис.грн. (Додаток № 4 до акту ревізії Товариства).

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

7. 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 не користувалося кредитами банків.

Заборгованість по кредитам станом на 01.01.2010р. и на 31.12.2010р відсутня.

8. Облік оплати праці та численності робітників

Розглянути документи:

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

Фонд оплати праці склав 5872,7 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	Тис.грн.
		сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	3734,1
2	Заохочуючі виплати	1650,8
3	Оплата за відпустки	449,3
4	Оплата по трудовим угодам	38,5
	Всього:	5872,7

Середнє місячна заробітна плата складає - 1806 грн.

Заробітна плата працівників товариства нараховується у відповідності до чинного законодавства, 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 чинним законодавством та у встановлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників:

	на 01.01.2010р.	на 31.12.2010р.
Всього	297	271
Основні робітники	113	100
Допоміжні робітники	49	43
Керівники	45	43
Спеціалісти	90	85

9. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало прибуток (збиток) в сумі -1370,0 тис. грн. в т.ч.:

- 2481,0 тис.грн. -прибуток (збиток) від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
- 3293,0 тис.грн. - прибуток (збиток) від торгової діяльності.
- 4404,0 тис.грн. - прибуток (збиток) збиток від інших видів діяльності.

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

- інші операційні доходи - 5964 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);
- інші доходи- 5,0 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);
- інші операційні витрати – 858 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);

фінансові та інші витрати – 718,0 тис. грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

Сума нерозподіленого прибутку (збутку) Товариства за звітний період складає – (1370,0) тис. грн. та відображена в Додатку № 8 до акту ревізії Товариства.

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 858 тис. грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 року за даними балансу становить 68049,0 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	19420
2	додатковий вкладений капітал	-
3	інший додатковий капітал	63600
4	резервний капітал	347
5	нерозподіленого прибутку	-15318
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	68049

10. Достовірність звітності

При складанні фінансової звітності за 2010 рік товариство керувалось Законом України „ Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 № 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 29.11.2000р. «Про примітки до фінансової звітності», Наказом №1316 від 29.12.2006р. «Про затвердження Положення про порядок розрахунку податкових різниць за даними бухгалтерського обліку» та методичними роз'ясненнями Корпорації.

На підставі наказу Товариства від 03.09. 2010р. № 172 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01.10.2010р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01.11.2010р.;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01.12.2010р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 16,0 тис. грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 37,0 тис. грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010 рік.

За звітний період в Товаристві проводилось чітке дотримання вимог Закону України "Про господарські товариства" та Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок".

11. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

Фінансовий стан Товариства за 2010 рік характеризують коефіцієнти, наведені в Таблиці

№з /п	Показник	Метод розрахунку	Значення		
			Фактичне		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	0,009	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260 / ф.1 ряд.620	0,41	0,5	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380 / ф.1 ряд.640	0,65	0,62	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	0,54	0,64	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,009. Це свідчить про неможливість підприємства розплатитися по своїм поточним зобов'язанням негайно.;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,5. Це свідчить про те, що підприємство має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,62 для власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,64. Це свідчить про незалежність підприємства від залучених коштів, в результаті чого є 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 31.12.2010 року по результатам операцій з 01.01.2010р. по 31.12.2010 року.

Акт складаний на 12 аркушах в двох примірниках.

До акту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2010ік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2010ік»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2010ік»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по публічному акціонерному товариству за 2010рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2010рік»

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

12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по публічному акціонерному товариству за 2010 рік

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії

А.Д. Вертійова

З актом ревізії ознайомлені:

Виконуючий обов'язки
Генерального директора



Ю.А. Кузнєцов

Головний бухгалтер

С.В. Дашевська

ДОДАТОК №1
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

**РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «ХАРКІВ-Авто»
ЗА 2010 РІК**

ТИС. ГРН

№№ПП	Найменування статей	ВСЬОГО
1	Залишок на початок року(первісна вартість)	188960
	Земля	837
	Інвестиційна нерухомість	5694
	Будинки споруди, перед. Пристрої	14887
	Машини та обладнання	3745
	Транспортні засоби	1881
	Інструменти, прилади, інвентар	5432
	Інші основні засоби	22433
	Бібліотечні фонди	1
	Інші необоротні матеріальні активи	799
	Нематеріальні активи	237
2	Надійшло за рік	407
	Земля	-
	Інвестиційна нерухомість	-
	Будинки споруди, перед. Пристрої	46
	Машини та обладнання	28
	Транспортні засоби	-
	Інструменти, прилади, інвентар	11
	Інші основні засоби	172
	Бібліотечні фонди	1
	Інші необоротні матеріальні активи	31
	Нематеріальні активи	118
3	Вибуло за рік	270
	Земля	-
	Інвестиційна нерухомість	-
	Будинки споруди, перед. Пристрої	33
	Машини та обладнання	-

Номера страниц

13

•	Транспортні засоби	41
•	Інструменти, прилади, інвентар	1
•	Інші основні засоби	171
•	Бібліотечні фонди	-
•	Інші необоротні матеріальні активи	24
•	Нематеріальні активи	-
4	Інші зміни за рік	387
•	Земля	-
•	Інвестиційна нерухомість	-
•	Будинки споруди, перед. Пристрої	350
•	Машини та обладнання	-346
•	Транспортні засоби	10
•	Інструменти, прилади, інвентар	2
•	Інші основні засоби	371
•	Бібліотечні фонди	-
•	Інші необоротні матеріальні активи	-
•	Нематеріальні активи	-
5	Залишок на кінець року	189489
•	Земля	837
•	Інвестиційна нерухомість	5704
•	Будинки споруди, перед. Пристрої	148249
•	Машини та обладнання	3427
•	Транспортні засоби	1851
•	Інструменти, прилади, інвентар	5446
•	Інші основні засоби	22811
•	Бібліотечні фонди	3
•	Інші необоротні матеріальні активи	806
•	Нематеріальні активи	355
	В тому рахунку: Одержані за фінансовою орендою	
•	Транспортні засоби	
•	Машини та обладнання	
	Передані в оперативну оренду	
•	Будинки, споруди, перед пристрої	
•	Транспортні засоби	
•	Інвестиційна нерухомість	5704

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Номера страниц

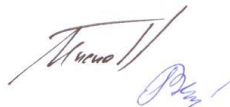
14

Додаток №2
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
на 31.12.2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010р.	188960
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010р.	189489
3	Знос основних засобів	97604
4	Процент зносу основних засобів	51,5
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	91885

Голова комісії
Член комісії



Є.Г. Мохна
А.Д. Вертійова

Додаток №3
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	
	- чиста реалізаційна вартість	2857
	- первісна вартість	2857
	- резерв сумнівних боргів	
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	539
	- за виданими авансами	3545
	- із внутрішніх розрахунків	
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	282
Всього:		7223

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток № 4
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	10556
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	
	- з одержаних авансів	3960
	- з бюджетом	166
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	88
	- з оплати праці	243
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	23291
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
Всього:		38304

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток №5
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	2159
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	17
4	Штрафи, пені, неустойки	-
5	Реалізація металобрухту	-
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	37
8	Інші операційні доходи	3751
Всього		5964

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії

А.Д. Вертійова

Номера страниц

18

Додаток №6
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Харків-Авто»
за 2010 рік**

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	28
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	-
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	6
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	6
	Сумнівні і безнадійні борги	16
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	-
	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	3
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	92
	Непідтверджена гарантія	34
	Оплата праці іншого персоналу	-
	Відрахування в ПК на КММ	5
	Патенти	18
	Інші податки за рахунок прибутку	4
	Інші витрати	583
	Витрати на виплату пільгових пенсій	67
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	3
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізованих необоротних активів	13
	Соцкультпобут	-
	Спонсорська благодійна допомога	8
	Всього :	858

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Номера страниц

19

Додаток № 7
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «Харків-Авто»
за 2010 рік

тис. грн.

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

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток №8
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Харків-Авто»
за 2010 рік**

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	95683
2	Податок на додану вартість	15947
3	Інші відрахування з доходу	-27
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	79709
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	72869
6	Валовий прибуток	6840
7	Інші операційні доходи	5964
8	Адміністративні витрати	-5623
9	Витрати на збут	-6990
10	Інші операційні витрати	-858
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	-667
12	Дохід від участі в капіталі	
13	Інші фінансові доходи	10
14	Інші доходи	5
15	Фінансові витрати	709
16	Втрати від участі в капіталі	
17	Інші витрати	9
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	
19	Податок на прибуток	-1370
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	
21	Надзвичайні доходи витрати	
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	-1370

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Номера страниц

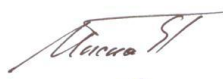
21

Додаток №9
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього	Т ис. грн.
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	10	
Всього:		10	

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток №10
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	-
2	Реалізація необоротних фондів	-
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	-
4	Списання необоротних активів	-
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати	-
7	Відсотки по фінансовому лізингу	9
Всього:		9

Голова комісії

Член комісії




Є.Г. Мохна

А.Д. Вертійова

Додаток №11
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто»
станом на 31.12.2010ік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
За товари, роботи, послуги:	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	2573
- від 12 до 18 місяців	284
- від 18 до 36 місяців	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	282
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	-

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Номера страниц

24

Додаток №12
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Харків-Авто»
за 2010 рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Харків-Авто» за 2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	тис. грн.
		На кінець року
Капітальне будівництво	396	439
Придбання (виготовлення) основних засобів	249	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	31	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	118	-
Інші	-	-
Всього:	794	439

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова



*Տրամառում և ստացման փաստագրեր
25 (քաղաքացիական ծառայության համար)*

U