

## А К Т

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

«18» лютого 2011р.

м. Житомир

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Житомир-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 17 березня 2010 р. № 17 у складі Голови - Представника АТ «Українська Автомобільна Корпорація» Мохна Є.Г. та члена комісії: Вертійової А.Д. згідно з Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період с 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Перевірка проведена в термін з 03 лютого 2011р. по 18 лютого 2011р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Житомир – Авто» Деркача О.В. та в присутності головного бухгалтера товариства Стадник Л.О.

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період с 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 – Деркач О.В.  
Головний бухгалтер - Стадник Л.О.

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 2010 рік.

Перевіркою встановлено:

### 1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом м. Житомира 24.06.1998 року, реєстраційний номер 1880.

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства Серія А01 № 475827 видане 22.03.2010.р.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Житомирською районною державною адміністрацією від 22.03.2010 р, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 17.03.2010 р, номер запису про зміну свідоцтва №1287105002600260

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)	Примітки
1	Головне підприємство	Житомирський р-н, с. Довжик, вул. Богунська 1-А	03112857	2,1 га	
2	«Новоград-Волинськ-Авто»	м.Новоград-Волинський вул.Гагаріна, 17	05461763	1,3101 га	
3	«Овруч-Авто»	с.Заріччя	75137339	1,5409 га	
4	«Олевськ-Авто»	м.Олевськ вул.Герцена, 17	13582222	0,5376 га	
5	«Полісся-Авто»	м.Житомир Столичне шосе 6 км	22047315	1,3548 га	
6	«Малин-Авто»	м.Малин вул. Українських повстанців, 42	33309456	0,57 га	
7	«Сингаї-Авто»	с.Сингаї вул.Миру, 17	33309482	2,6366 га	
8	«Бердичів-Авто»	м.Бердичів вул.Котовського, 40 а	35021291	0,0754 га	
9	«Радомишль-Авто»	М.Радомишль-Авто» вул. Кірова, 50	33309519	0,5748 га	
10	«Корнін-Авто»	м.Корнін вул. Королівська, 3	03112857	0,2612 га	
	Всього:			10,9614	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Житомирського р-ну.

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 11000000 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 1100000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію, на загальну суму 11000000 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Житомирським територіальним управлінням державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер №05/06/1/10, дата реєстрації 13 травня 2010 року, дата видачі 26 травня 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)

Станом на 31.12.2010р. статутний капітал відповідає аналітичному обліку по рахунку 40 та відображений у рядку 300 «Балансу». Між акціонерами статутний капітал розподілився, згідно Реєстру власників іменних цінних паперів від 16.03.2010 року, наступним чином:

№ з/п	Назва акціонера	Кількість акцій (од.)	Номінальна вартість (грн.)	% в статутному капіталі
1	ПАТ «Українська Автомобільна Корпорація»	1031057	10	93,73
2	Фізичні особи	68943	10	6,27
	Всього	1100000		100

За звітний період основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

- сервісне обслуговування транспортних засобів індивідуальних власників і фірм;
- торгівля автомобілями, запасними частинами;
- проведення єдиної технічної політики в системі автосервісу, удосконалювання виробничої господарської структури.

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:

Козіс О.М.;  
Васадзе Н.Т.  
Бей Н.О.  
Підмурняк О.В.

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 № 1 від 4.01.2010 р. «Про облікову політику ПАТ «Житомир-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 №1 від «4» січня 2010 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 : 1С(ТІС, ЗІК, Бухгалтерія)

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

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).

Діючі 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 «Житомир-Авто» (код ЄДРПОУ № 03112857 ), надалі - Товариство, знаходиться в с. Довжик, по вул. Богунській,1а; основний рахунок № 2600500004001 обслуговується в Житомирській філії АБ Брокбізнесбанку, МФО 311863 ; додаткові рахунки :

№ п/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260034583	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
2	2600500004001	розрахунковий	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863
3	2600011415	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
4	2600114354	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
5	260043309	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
6	2600912080	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
7	2600912598	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
8	260491663	спецрахунок	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
9	260414970	спецрахунок	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
10	26000617002120	розрахунковий	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863
11	2604080410401	спецрахунок	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 41 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 1.01.2010 по 1.12.2010, порушень не виявлено.

