

**А К Т**  
**документальної ревізії фінансово-господарської**  
**діяльності ПАТ «ТОДЕФ»**

05 березня 2015 року

м. Київ

Ревізійна комісія складається з 3 чоловік -

Голова комісії – Єфремова Л. О., члени комісії – Кулинич Н. Б., Кушніренко Н. В.

Документальна ревізія фінансово-господарської діяльності ПАТ «ТОДЕФ» проведена за період з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року.

Відповідальними особами за роботу ПАТ «ТОДЕФ» в обревізованому періоді були:

- Директор - Пашенко В. Т.

- В.о.головного бухгалтера Барановська Ю. П.

ПАТ «ТОДЕФ» є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий рахунки в банках, круглу печатку зі своєю назвою, кутовий штамп, бланки з фірмовою назвою і інші реквізити.

Юридична адреса ПАТ «ТОДЕФ» - м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2.

Предметом діяльності ПАТ «ТОДЕФ» надання послуг – оренда.

Для перевірки були надані:

1. головна книга
2. журнали-ордера
3. оборотно-сальдові відомості
4. реєстри отриманих та виданих податкових накладних
5. відомості нарахування заробітної плати
6. авансові звіти
7. касові звіти
8. приходні та видаткові накладні
9. податкові накладні
10. декларації по прибутку та ПДВ
11. звіти по фондам соціального страхування та інші документи, необхідні для ревізії.
12. акти виконання робіт

**РЕВІЗІЯ ОСНОВНИХ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**  
**ТОВАРИСТВА**

Ревізією основних фінансово-господарських показників встановлено, що за 2014 рік дохід від оренди становить – 9974,3 тис.грн. що на 783,5 тис.грн. більше в порівнянні з 2013 роком.

Інші доходи (% банку) по депозиту становлять – 92,4 тис.грн., зменшення становить – 34,2 тис.грн.

Всього доходи за 2014 рік становлять – 10066,7 тис.грн.

За звітний період витрати від діяльності становлять – 7875,5 тис. грн., в тому числі -

- адміністративні витрати – 74,3 тис.грн., до яких перш за все входить – юридичні та консультаційні послуги, послуги зв'язку, оплата банківських послуг).
- витрати на збут становлять – 6839,2 тис.грн. (плата за землю, витрати за електроенергію, тепла енергія, водопостачання, витрати на поточний ремонт, охорона, оплата праці виробничого персоналу та інші обов'язкові платежі).

Під час ревізії перевірені обов'язкові збори та платежі Товариства.

Обов'язкових податків та зборів за 2014 рік нараховано та сплачено 2802,5 тис.грн. проти 2951,2 тис.грн. в 2012 році.

Зменшення становить 5,0% або на 148,7 тис. грн. менше.

В тому числі:

- плата за землю – 945,8 тис.грн.
- Єдиний соціальний внесок 651,7 тис.грн.
- Збір за використання водних ресурсів – 3,4 тис.грн.
- Податок на додану вартість – 553,1 тис.грн.

- Податок з доходів фізичних осіб – 266,7 тис.грн.
- Податок на прибуток – 381,8 тис.грн.

### **ПРАЦЯ ТА ЗАРПЛАТА**

В 2014 році фонд заробітної плати становить – 1814,5 тис.грн., в тому числі:  
Середньоспискова чисельність з початку року складає 30 чоловіки.  
Середня зарплата одного працюючого складає – 5040,00 грн. проти 4752,00 грн. в 2014 році.

### **ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА**

- Власний капітал підприємства станом на 31. 12. 2014 року становить – 8110,1 тис. грн.
- Статутний капітал – 546,2 тис. грн.
  - Інший додатковий капітал – 5757,2 тис. грн.
  - Резервний капітал – 138,4 тис. грн.
  - Прибуток – 1668,3 тис. грн.

Виходячи з результатів ревізії, підсумковий результат роботи в 2014 році такий:

- загальний дохід становить – 10066,7 тис. грн
  - витрати становлять – 8257,3 тис. грн.
  - Прибуток складає – 1809,4 тис. грн.
- Збиток за минулий рік в сумі 141,1 тис.грн був перекритий.

### **РЕВІЗІЯ КАСОВИХ ОПЕРАЦІЙ**

Касова книга і звіти по ній ведуться згідно з «Порядком ведення касових операцій в народному господарстві України».

### **РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКІВ З ПІДЗВІТНИМИ ОСОБАМИ**

За обревізований період гроші в підзвіт видавались на закупку матеріалів та інші витрати.  
Станом на 31 грудня 2014 року дебіторської заборгованості по підзвітним особам немає.

### **РЕВІЗІЯ РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ**

Дебіторська заборгованість по ПАТ «ТОДЕФ» станом на 31 грудня 2014 року становить 1596,5 тис.грн. Вона складається з передплати за електроенергію, теплову енергію ПАТ«Київенерго» за водопостачання ПАТ «Київводоканал»

Вся сума заборгованості реальна до відшкодування в межах строків позивної давності.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2014 року по ПАТ «ТОДЕФ» становить 3032,3 тис.грн. Це поточна заборгованість за юридичні, консультаційні послуги, передплата за роботи, пов'язані з реконструкцією. Простроченої кредиторської заборгованості на момент перевірки немає.

### **ОБЛІК АКЦІЙ**

Загальна вартість акцій в Статутному фонді становить – 546167 грн. 25 коп., які поділяються на 2 184 669 простих іменних акцій номінальною вартістю 0-25 коп. Акції існують виключно в бездокументарній формі. Облік акцій ведеться згідно Договору № 7 від 09 вересня 2010 року Зберігачем ПАТ «УПБ» у відповідності з діючим законодавством України, зведений облік акцій ведеться Національним депозитарієм України згідно Договору № 6190/П від 31. 05. 2013 року.

### **ВИСНОВОК**

За результатами перевірки, що відображено у Акті ревізії встановлено, що:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства за 2014 рік є достовірними;
- ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідає нормативам бухгалтерського обліку, в тому числі відповідним П(С)БОУ, Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”;

- фінансові операції Товариства відображаються у бухгалтерському обліку своєчасно і правильно відповідно до чинного законодавства, облік доходів і витрат відповідає вимогам положень бухгалтерського обліку;
- розрахунки за зобов'язаннями Товариством здійснюються своєчасно та правильно, визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідають вимогам положень бухгалтерського обліку;
- грошові кошти та матеріальні цінності зберігаються належним чином, касові операції ведуться у відповідності з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті України;
- кошти резервного та інших фондів не використовувались. Дивіденди не нараховувалися;
- фінансовий стан підприємства є задовільним, ознак неплатоспроможності станом на 31. 12. 2014 року не виявлено;
- річна та квартальна фінансова звітність за 2014 рік є достовірною, фінансові результати діяльності Товариства реально та вірно відображено у фінансовій звітності, фінансова звітність є повною та в усіх аспектах відповідає нормативам бухгалтерського обліку, достовірно відображає отримані доходи й понесені витрати, результати діяльності, рух грошових коштів.

Голова ревізійної комісії -



Єфремова Л. О.

Члени ревізійної комісії -



Кулинич Н. Б.



Кушніренко Н. В.