



Утверждено Советом директоров
ОАО «Прокопьевское транспортное управление»
Протокол № _____ от 15 мая 2013г.

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «Прокопьевское транспортное управление»
ревизионной комиссией ОАО «ПТУ» за 2012 год.



В соответствии с Уставом предприятия ОАО «Прокопьевское транспортное управление» ревизионной комиссией в составе: Козимировой Н.В., Сливы И.Л., Степновой Н.А. произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ПТУ» за отчетный - 2012 год.

При проверке использовались бухгалтерские документы: главная книга, журналы-ордера, оборотные ведомости, протоколы заседания инвентаризационной комиссии, отчеты, бухгалтерский баланс ф.1, отчет о прибылях и убытках ф.2, отчет о движении капитала ф.3, отчет о движении денежных средств ф.4, приложение к бухгалтерскому балансу ф.5.

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.98. №34-Н (с изменениями и дополнениями); Положением по бухгалтерскому учету, «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), утвержденная приказом МФ РФ 06.07.99. №43-Н; Приказом Минфина РФ от 22.07.03. №67н – «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Проверкой установлено, что бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и согласно вышеперечисленным директивным документам.

За отчетный период, 2012 года, перевезено грузов в количестве 64,7 млн.ткм при плане 66,56 млн.ткм., что составляет 97,2 %.

Получено доходов 406058 тыс.руб.

Произведено затрат 404866 тыс.руб.

ИТОГО валовая прибыль составила – 1192 т.руб., начислены налоги, пени, учтены отложенные налоговые активы и обязательства в сумме, созданы оценочные резервы, резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценивание финансовых вложений – 39147т.руб.

ИТОГО убыток отчетного периода составил – 37955 тыс.руб., в том числе затраты социального характера и благотворительные цели составили – 8921 тыс.руб.

По итогам работы за 2012 год начислено налогов в сумме 73462 тыс.руб., перечислено 72650 тыс.руб. По внебюджетным фондам начислено 49302 тыс.руб., перечислено 46441 тыс.руб., использовано на выплату социальных 4302 тыс.руб.



Проверены краткосрочные пассивы, по которым кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.13г. составила 119943 тыс.руб., в том числе:

- за товары, оказанные услуги и Фонд оплаты труда 35754 тыс.руб.;
- кредит 44755 тыс.руб.;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 19886тыс.руб.

Источниками покрытия этой задолженности является:

- дебиторская задолженность за оказанные услуги по перевозке грузов и материальных ценностей в сумме – 74482тыс.руб.;
- производственные запасы – 26591 тыс.руб.;
- денежные средства – 105 тыс.руб.;

ИТОГО источников 101178 тыс.руб.
Дефицит средств в сумме - 18765 тыс.руб.

Проведена проверка движения денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия, что подтверждается отчетом о движении денежных средств ф.4, приложение к годовому отчету.

Поступило за 2012 год на расчетный счет и в кассу – 517218 тыс.руб.

Направлено денежных средств 520690 тыс.руб., в том числе:

- на приобретение товарно-материальных ценностей, оплату услуг – 216508тыс.руб.;
- на оплату труда – 152629 тыс.руб.;
- на расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 119091 тыс.руб.;
- прочие выплаты, перечисления - 32462 тыс.руб.

Поступление займов и кредитов – 307233тыс.руб.;

Погашение займов и кредитов – 303697 тыс.руб.

Кассовые операции производятся в соответствии с инструкцией «Порядок ведения кассовых операций РФ», утвержденной решением Совета директоров Банка России от 23.09.1993 года, №40, письмо от 04.10.1993г.- №18.

Для документального оформления первичных документов применяются унифицированные формы, которые утверждены Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.98. - №88 и введены в действие с 01.01.99 года.

Кассовые отчеты составляются своевременно. Приходно-расходные документы оформляются на основании подтверждающих документов (заявления, счета, квитанции). Фактическое наличие денежных знаков в кассе соответствует действительности, акт прилагается (Приложение №1).

Товарно-материальные ценности приходятся на основании подтверждающих документов (фактур, счетов). Отпуск со склада



производится по требованиям. Списание на производство осуществляется согласно требований и материальных отчетов по нормам.
Со всеми ответственными лицами заключены договора о материальной ответственности.

На 01.01.13. всего товарно-материальных ценностей на сумму – 26584 тыс.руб., что подтверждено инвентаризационными описями и балансом, ф.1.

На балансе предприятия, на конец отчетного периода имеется основных средств на сумму 625840 тыс.руб., с износом - 468071 тыс.руб.
Остаточная стоимость на 01.01.13. основных средств составляет 157769 тыс.руб., что соответствует 25,2 % от первоначальной стоимости.

На 01.01.13. все статьи баланса проинвентаризированы и подтверждены актами сверок и инвентаризационными описями.

Председатель ревизионной комиссии

Н.В.Козимилова

Члены ревизионной комиссии:

И.Л.Слива

Н.А.Степнова