



Утверждено Советом директоров  
ОАО «Прокопьевское транспортное управление»  
Протокол № \_\_\_\_\_ от 18 июля 2012

АКТ  
проверки финансово-хозяйственной деятельности  
ОАО «Прокопьевское транспортное управление»  
ревизионной комиссией ОАО «ПТУ» за 2011 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 - 2011 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, 2011 года, перевезено грузов в количестве 69,41 млн.ткм при плане 66,32 млн.ткм., что составляет 104,7 %.

**Получено доходов 395132 тыс.руб.**

**Произведено затрат 369812 тыс.руб.**

ИТОГО валовая прибыль составила – 12297 т.руб., начислены налоги, пени, учтены отложенные налоговые активы и обязательства в сумме – 2875т.руб.

ИТОГО прибыль отчетного периода составила – 9422 тыс.руб., в том числе затраты социального характера и благотворительные цели составили – 7982 тыс.руб.

По итогам работы за 2011 год начислено налогов в сумме 74800 тыс.руб., перечислено 70982 тыс.руб. По внебюджетным фондам начислено 54793 тыс.руб., перечислено 48959 тыс.руб., использовано на выплату социальных 4498 тыс.руб.



Проверены краткосрочные пассивы, по которым кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.12г. составила 113668 тыс.руб., в том числе:

- за товары, оказанные услуги и Фонд оплаты труда 52550 тыс.руб.;
- кредит 41198 тыс.руб.;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами 19920 тыс.руб.

**Источниками покрытия этой задолженности является:**

- дебиторская задолженность за оказанные услуги по перевозке грузов и материальных ценностей в сумме – 81766 тыс.руб.;
- производственные запасы – 23688 тыс.руб.;
- денежные средства – 41 тыс.руб.;
- краткосрочные финансовые вложения – 50 тыс.руб.

**ИТОГО источников** 105545 тыс.руб.

Дефицит средств в сумме - 8123 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 2011 год на расчетный счет и в кассу – 491363 тыс.руб.**

**Направлено денежных средств 489901 тыс.руб., в том числе:**

- на приобретение товарно-материальных ценностей, оплату услуг – 208421 тыс.руб.;
- на оплату труда – 145191 тыс.руб.;
- на расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 120385 тыс.руб.;
- прочие выплаты, перечисления (алименты, регресс, услуги банка, займы и др.) - 15904 тыс.руб.

Поступление займов и кредитов – 324333 тыс.руб.;

Погашение займов и кредитов – 302223 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 лимитно-заборным картам, требованиям. Списание на производство осуществляется согласно требований и материальных отчетов по нормам.

Со всеми ответственными лицами заключены договора о материальной ответственности.

На 01.01.12. всего товарно-материальных ценностей на сумму – 21598 тыс.руб., что подтверждено инвентаризационными описями и балансом, ф.1.

На балансе предприятия, на конец отчетного периода имеется основных средств на сумму 608450тыс.руб., с износом - 448094 тыс.руб. Остаточная стоимость на 01.01.12. основных средств составляет 160356 тыс.руб., что соответствует 26,4% от первоначальной стоимости.

На 01.01.12. 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