

Отчет
ревизионной комиссии ОАО «Казанский завод «Электроприбор»
за 2009 год.

08.04.2010г.

Ревизионная комиссия в составе Груздевой О.А., Королева В.П., Мавлетовой Г.А., Садыковой Н.К., Хайртдиновой Л.З., руководствуясь нормами статей Федерального закона «Об Акционерных обществах», Положением о ревизионной комиссии проводила проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Казанский завод «Электроприбор» за 2009 год.

В отчетный период ответственными лицами за постановку, ведение учета, подготовку бухгалтерской отчетности и достоверность данных, содержащихся в отчетах и финансовых документах, являлись:

- генеральный директор ОАО «Казанский завод «Электроприбор» Шацких П.А.
- главный бухгалтер ОАО «Казанский завод «Электроприбор» Хасанзянов Ф.Ш.

Выборочная проверка осуществлялась на основании данных бухгалтерской и финансовой отчетности, с использованием оборотных ведомостей, расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности, договоров, протоколов и другой учетной документации.

Динамика чистых активов общества (тыс.руб.):

Наименование показателя	код строки	01.01.2008	01.01.2009	01.01.2010
I. Активы				
1. Нематериальные активы	110	0	0	0
2. Основные средства	120	151 023	153 117	165 190
3. Незавершенное строительство	130	6 773	0	0
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140,250	5 378	1 147	11 147
6. Прочие внеоборотные активы ²	145,150	1 798	18 554	10 806
7. Запасы	210	176 167	155 967	257 513
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 418	1 173	553
9. Дебиторская задолженность ³	230,240	58 042	74 856	68 724
10. Денежные средства	260	19 248	13 097	14 516
11. Прочие оборотные активы	270	0	0	0
12. Итого активы, подлежащие к расчету (сумма данных пунктов 1—11)	х	419 847	417 911	528 449
II. Пассивы				
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	9 910	9 910	9 910
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	515,520	3 212	6 918	14 342
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	17 000	15 000	18 600
16. Кредиторская задолженность	620	119 912	116 292	148 212
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	132	0	132
18. Резервы предстоящих расходов	650	0	0	11 298

19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	2 101	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13—19)	x	152 267	148 120	202 494
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (стр. 12 минус стр. 20)	x	267 580	269 791	325 955

Чистые активы на 01.01.2009 года составляли 269 791 тыс.руб.
на 01.01.2010 года они составляют 325 955 тыс.руб.,

Чистые активы на 01.01.2010г. увеличились на 56 164тыс.руб., в том числе в связи с увеличением запасов.

Структура бухгалтерского баланса:

№	Наименование показателя	01.01.2008		01.01.2009		01.01.2010		изм.	в %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%		
1.	Структура активов	419 847	100%	417 911	100%	528 449	100%	110 538	26%
1.1.	Внеоборотные активы, в т.ч.	164 972	39%	172 818	41%	177 143	34%	4 325	3%
	основные средства	151 023	36%	153 117	37%	165 190	31%	12 073	8%
1.2.	Текущие активы, в т.ч.	254 875	61%	245 093	59%	351 306	66%	106 213	43%
	запасы	176 167	42%	155 967	37%	257 513	49%	101 546	65%
	дебиторская задолженность	58 042	14%	74 856	18%	68 724	13%	-6 132	-8%
	денежные средства	19 248	5%	13 097	3%	14 516	3%	1 419	11%
	прочие оборотные средства	1 418	0%	1 173	0%	10 553	2%	9 380	800%
2.	Структура пассивов	419 847	100%	417 911	100%	528 449	100%	110 538	26%
2.1	Собственный капитал, в т.ч.	267 564	64%	269 777	65%	325 942	62%	56 165	21%
	Нераспределенная прибыль	43	0%	2 256	1%	58 310	11%	56 054	2485%
	Убытки	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
2.2	Долгосрочный заемный капитал	13 122	3%	16 828	4%	24 252	5%	7 424	44%
2.3	Краткосрочные пассивы, в т.ч:	139 161	33%	131 306	31%	178 255	34%	46 949	36%
	заемные средства	17 000	4%	15 000	4%	18 600	4%	3 600	24%
	кредиторская задолженность	119 912	29%	116 292	28%	148 212	28%	31 920	27%
	прочие пассивы	2 249	1%	14	0%	11 443	2%	11 429	81636%

За 2009г. валюта баланса ОАО «Казанский завод «Электроприбор» увеличилась на 110 538тыс.руб (26%).

Отчет о прибылях и убытках:

Наименование показателя	2008г.	2009г.	темп роста к 2008 г.
Выручка от реализации без НДС	546 452	577 630	106%
Себестоимость реализации + коммерческие расходы	504 641	465 448	- 8%
Прибыль (+) / убыток (-) от продаж	41 811	112 182	268%
% к получению	21	39	186%
% к уплате	2 001	3 198	160%
Сальдо от прочей деятельности	-23 006	-31 875	
Балансовая прибыль (+) / убыток (-)	16 825	77 148	459%
Нераспределенная прибыль (+) /убыток	2 213	55 630	2514%

По сравнению с итогами 2008г., в 2009г. ОАО «Казанский завод «Электроприбор» увеличило выручку от реализации на 6%, и прибыль от продаж на 168%.

Кредитная и вексельная задолженность:

(тыс.руб.)

Наименования кредитора	% годовых	Дата		Сумма кредита	Задолж. на 1.01.09г.	Задолж. на 1.01.10г.
		выдачи	возврата			
Кредиты:					15 000	18 600
Приволжское ОСБ № 6670 № 08147 от 06.06.08г.	14,5%	06.06.08г.	27.05.09г.	7 000	7 000	
Приволжское ОСБ № 6670 № 08170 от 23.06.08г.	14,5%	23.06.08г.	15.06.09г.	8 000	8 000	
Приволжское ОСБ № 6670 № 09040 от 22.05.09г.	15,1%	22.05.09г.	17.05.10г.	10 050		10 050
АКБ "Энергобанк" (ОАО) дог. об овердрафте №08355 от 23.10.08г.	20,0%	23.10.08г.	23.02.09г.	13 218		
АКБ "Энергобанк" (ОАО) дог. об овердрафте №09040 от 19.02.09г.	24,5%	19.02.09г.	01.06.09г.	35 859		
Приволжское ОСБ № 6670 № 09027 от 14.04.09г.	15,1%	14.04.09г.	01.04.10г.	5 050		5 050
АКБ "Энергобанк" (ОАО) дог. №09067 от 14.05.09г.	17,5%	14.05.09г.	14.03.10г.	7 000		3 500
АКБ "Энергобанк" (ОАО) дог. об овердрафте №09092 от 02.07.09г.	19,5%	01.07.09г.	01.07.10г.	10 000		
Векселя:					9 910	9 910
Фонд НИОКР		дек.2002г.	2010г.	9 910	9 910	9 910
ИТОГО:					24 910	28 510

Кредитная и вексельная задолженность на 01.01.2010г. составила 28 510 тыс.руб., по сравнению с началом года она увеличилась на 3 600тыс. руб.

Налоги и сборы:

Наименование	Задолженность на 01.01.09г.		Начислено	Уплачено	Задолженность на 01.01.10г.	
	дебет	кредит			дебет	кредит
Налог на прибыль		3 348	6 359	10 049	342	
НДС		12 524	54 502	51 710		15 316
Налог на имущество		175	2 405	1 970		610
НДФЛ		8 277	31 237	32 296		7 218
Налог на землю		668	4 024	4 020		672
Транспортный налог		35	196	180		51
Экофонд		11	276	230		57
Спецналог						
ЕНВД		63	46	109	0	

Экономические санкции по налогам		4	4 951	5 203	248	
Итого по налогам:		25 105	103 996	105 767	590	23 924
Пенсионный фонд	2 203	11 841	45 071	44 858	2 204	9 851
ФСС	97		1 107	290		720
Медстрахование		1 643	6 959	7 087		1 515
Травматизм		3	620	452		171
Экономические санкции по фондам		957	622	693		886
Итого по фондам:	2 300	14 444	54 379	53 380	2 204	13 143
ВСЕГО:	2 300	39 549	158 375	159 147	2 794	37 067

Налоговая нагрузка на 1 рубль выручки с НДС за 2009 год составила по начислению 0,24руб.

Целевое использование денежных средств предприятия.

1). **Касса:** Движение денежных средств по кассе за 2009г.

(руб.)

Счет	Расшифровка счета	Приход	Расход	Расход в %
51	Расчетные счета	33 200 000,00	5 396 262,33	11,46
57	Переводы в пути		856 275,07	1,82
60	Расчеты с поставщиками	141 291,42		
62	Расчеты с покупателями	7 832 921,56	7 000 000,00	14,87
70	Расчеты по оплате труда	31 150	25 993 009,61	55,21
71	Расчеты с подотчет. лицами	420 679,06	6 364 530,53	13,52
73	Расчеты с персоналом по проч. операц.	63 533,05	471 294,00	1,00
76	Расчеты с разными Дт и Кт	4 660 405,12	998 855,12	2,12
79	Внутрихозяйственные расчеты	2 356,96		
90	Продажи	740 587,35	598,00	0,00
	Итого	47 112 924,52	47 080 824,66	100

Примечание: основной расход денежных средств из кассы предприятия приходится на выдачу заработной платы, что составляет 55,21% от общей суммы расхода.

2). **Расчетный счет:** Движение денежных средств с расчетных счетов предприятия за 2009г.

(руб.):

Счет	Расшифровка счета	Приход	Расход	Расход в %
50	Касса	5 396 262,33	33 220 000,00	3,16
51	Расчетные счета	243 177 860,00	243 177 860,00	23,11
55	Специальные счета в банках (депозит)		10 000 000,00	0,95
57	Переводы в пути	813 888,33	1 409 140,00	0,13
60	Расчеты с поставщиками	1 003 735,50	304 916 660,71	28,98
62	Расчеты с покупателями	686 008 610,85	1 731 301,28	0,16
66	Расчеты по краткосрочным кредитам	102 297 992,20	101 857 458,28	9,68
68	Расчеты по налогам и сборам	10 000,00	106 013 453,90	10,08
69	Расчеты по соц. страхованию	3 104 860,53	55 853 480,01	5,31
70	Расчеты по оплате труда		174 955 050,00	16,63
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 850,00		
76	Расчеты с разными Дт и Кт	4 103 694,22	18 418 423,08	1,75
79	Внутрихозяйственные расчеты	654 510,44	637 076,76	0,06

91	Прочие доходы и расходы	7 272 408,37	48,00	0,00
	Итого	1 053 847 672,77	1 052 189 952,02	100

Примечание: основной расход безналичных денежных средств приходится на расчеты с поставщиками, что составляет 28,98%.

3) **Валютный счет:** Движение денежных средств с валютного счета предприятия за 2009г. (руб.):

Счет	Расшифровка счета	Приход	Расход	Расход в %
57	Переводы в пути	1 433 642,05	7 173 670,11	94,70
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	7 143 462,52	255 264,48	3,37
76	Расчеты с разными Дт и Кт		144 823,04	1,91
91	Прочие доходы и расходы	53 558,42	1 096,22	0,01
	Итого	8 630 662,99	7 574 853,5	100,00

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Произведен анализ динамики роста и снижения дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период (тыс.руб.):

Счет	Наименование	Сальдо на 01.01.2009г.		Сальдо на 01.01.2010г.		Изменения, % (+ увеличение) (- уменьшение)	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	Расчеты с поставщиками	16 867	12 289	32 207	5 583	90,95	-54,57
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	46 676	49 287	34 434	83 572	-26,23	69,56
71	Расчеты с подотчетными лицами	15	9	49	26	226,67	188,89
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12		6		-50,00	
76	Расчеты с дебиторами и кредиторами	7 931	2 195	12 791	3 354	61,28	52,80
	ИТОГО	71 501	63 780	79 487	92 535	11,17	45,08

Примечание: Дебиторская задолженность на конец года увеличилась на 11,17% и составила 79 487тыс.руб. против 71 501тыс.руб. на начало года. Кредиторская задолженность на конец года увеличилась на 45,08%.

Движение основных средств и незавершенное производство.

Движение основных средств за 2009г. отражено в нижеследующей таблице:

Наименование	Сальдо на 01.01.09г.	Сальдо на 31.12.09г.	
		Поступило	Выбыло
Здания	83 048	-	-
Сооружения и перед-ные устр-ва	15 517	1 158	4
Машины и оборудование	135 165	21 976	2 457
Транспортные средства	10 247	755	442
Производственный и хоз. инвентарь	7 395	1 080	43
Прочие основные фонды	8 817		116
Земельные уч-ки и объекты природопользования	23 690	-	-
Итого	283 879	24 969	3 062

Примечание: увеличение балансовой стоимости объектов ОС на 01.01.2010г. произошло на общую сумму 21 907тыс.руб. в основном по группе "машины и оборудование, что составило 88% от общей суммы поступления.

По состоянию на 01.01.2010г. года на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" числится объектов на сумму 6 574 108,02руб., что свидетельствует об уменьшении суммы НЗС по сравнению с прошлым годом в 2 раза.

На счете 07 "Оборудование к установке" по состоянию на 01.01.2010г. числится оборудование на сумму 647 179,62руб. (без изменений с 2008г.).


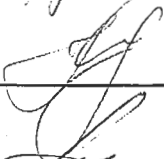

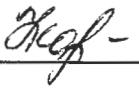
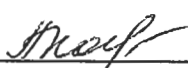
Годовая инвентаризация.

На предприятии согласно приказу №294 от 09.10.2009г. проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на следующие даты:

- Материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, ТМЦ учитываемых на сч.10 по состоянию на 01.11.2009г.
- Специальных приспособлений, инструментов, приборов, производственного и хозяйственного инвентаря, готовой продукции и товаров на складе по состоянию на 01.12.2009г.
- Незавершенного производства промышленного, неустановленного оборудования, требующего монтажа на 01.01.2010г.
- Кассы и денежных средств, расчеты по налогам и сборам, финансовых вложений по состоянию на 01.01.2010г.
- расчеты с покупателями и заказчиками, а также с другими дебиторами и кредиторами по состоянию на 01.12.2009г.

Результаты годовой инвентаризации отражены в протоколе заседания общезаводской инвентаризационной комиссии.

Подписи членов ревизионной комиссии:

1.  Груздева О.А.
2.  Королев В.П.
3.  Мавлетова Г.А.
4.  Садькова Н.К.
5.  Хайрtdинова Л.З.