

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПО ОТЧЕТУ ЗА 2012 ГОДА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «НОРД»

Ревизионная комиссия ПАО «Норд» в составе:

Председателя комиссии
Членов комиссии

Мокроусовой Т.А.
Шабановой Н.И.
Петуховой Т.Н.

провели проверку финансовой отчетности Публичного акционерного общества «НОРД» по состоянию на 31 декабря 2012 года, изучили баланс, отчет о финансовых результатах, первичные документы.

За проверяемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность были:

- с правом первой подписи - Генеральный директор Стащенко Виктор Николаевич. Решением Наблюдательного совета ПАО «НОРД» от 16.02.2012 года уволен с должности с 20.02.2012 года в связи поданным заявлением.

На должность Генерального директора назначен Ландик Андрей Валентинович, приступивший к выполнению обязанностей с 21.02.2012 года.

- с правом второй подписи - главный бухгалтер Мокроусова Татьяна Александровна. Уволена 31.08.2012 года в связи с поданным заявлением по собственному желанию. Решением Наблюдательного совета ПАО «НОРД» продолжает исполнять обязанности Председателя Ревизионной комиссии.

На должность главного бухгалтера назначена Приколота Наталья Егоровна, приступившая к выполнению обязанностей с 01.09.2012 года.

Согласно Уставу предметом деятельности ПАО «НОРД» является проектирование, разработка, массовое производство, техническое обслуживание, реализация бытовых электрических холодильников и морозильников.

За 2012 год произведено товарной продукции в действующих оптовых ценах на сумму 716 млн. 903 тыс. грн., снижение к прошлому году составляет 16,6 %.

Изготовлено 458 тысяч 795 штук холодильных приборов. Снижение выпуска холодильников и морозильников к соответствующему периоду прошлого года составляет 6,5 %, в литраже 6,8 %.

За 2012 год изготовлено 32 тысячи 858 комплектующих изделий и деталей, к соответствующему периоду снижение выпуска составило 77,5 %.

Произведено 483 тысячи 972 компрессоров, к соответствующему периоду прошлого года снижение на 21,1 %.

Объем реализации продукции в оптовых ценах за 2012 год составил 794 млн. 143 тыс. грн., снижение к прошлому году составляет 17,5 %. По состоянию на 01.01.2013 года на остатках было 16 тыс. 200 штук холодильников и морозильников.

За 2012 год среднесписочная численность всего персонала ПАО «НОРД» составила 3 тыс. 189 человека, снижение к соответствующему периоду прошлого года 9,7 %.

Среднемесячная зарплата одного трудящегося в 2012 году составила 2 884 грн.

Затраты на 1 грн. товарной продукции за 2012 год составили 109,81 коп, рост против соответствующего периода прошлого года составил 2,3%.

Согласно финансовой отчетности за год, закончившийся 31.12.2012г, подготовленной в рамках перехода на отчетность согласно Международных стандартов финансовой отчетности и являющаяся предыдущей, стоимость активов ПАО «НОРД» составляет 475 млн. 406 тыс. грн., против соответствующего периода произошло уменьшение на 57 млн. 424 тыс. грн.

СОСТАВ ИМУЩЕСТВА ПАО «НОРД»

- основные средства и необоротные активы – 271 млн. 367 тыс. грн. или 57,1 % ко всему имуществу, снижение на 8 млн. 866 тыс. грн.

- оборотные активы составили 185 млн. 550 тыс. грн., или 39,0 % ко всему имуществу, снижение активов оборотных средств на 62 млн. 324 тыс. грн., из них:

- материальные оборотные активы 36 млн. 169 тыс. грн., или 19,5 % к оборотным активам, увеличение на 1 млн. 371 тыс. грн.;
- денежные средства 2 млн. 519 тыс. грн. или 1,4 % к оборотным активам, уменьшение на 6 млн. 189 тыс. грн.;
- дебиторская задолженность составила 145 млн. 554 тыс. грн. или 78,4 % к оборотным активам, уменьшение на 57 млн. 879 тыс. грн.;
- другие оборотные активы 1 млн. 308 тыс. или 0,7 % к оборотным активам, увеличение на 373 тыс. грн.

- необоротные активы и группы выбытия составили 18 млн. 489 тыс. грн., или 3,9 % ко всему имуществу, увеличение на 13 млн. 766 тыс. грн.

В имуществе ПАО «НОРД» собственный капитал по состоянию на 31.12.2012 г. составил 48 млн. 689 тыс. грн. или 10,2 % ко всему имуществу, уменьшение собственного капитала произошло на 79 млн. 154 тыс. грн.

Обеспечение будущих выплат и платежей по состоянию на 31.12.2012 г. составило 6 млн. 933 тыс. грн. или 1,5 % ко всему имуществу, из них:

- обеспечение на оплату будущих отпусков работникам 5 млн. 339 тыс. грн. или 77,0 % к общей сумме обеспечений, увеличение на 387 тыс. грн.;
- обеспечение на выплату льготных пенсий 1 млн. 594 тыс. грн. или 23,0 % к общей сумме обеспечений, уменьшение на 263 тыс. грн.

Текущие обязательства ПАО «НОРД» по состоянию на 31.12.2012 г. составили 419 млн. 784 тыс. грн. или 88,3 % ко всему имуществу, из них:

- краткосрочные кредиты банков 55 млн. грн. или 13,1 % к общей величине текущих обязательств;
- кредиторская задолженность составила 364 млн. 430 тыс. грн. или 86,8 % к текущим обязательствам, снижение составило 33 млн. 481 тыс. грн.
- прочие текущие обязательства составили 354 тыс. грн. или 0,1 % к текущим обязательствам, увеличение на 92 тыс. грн.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2012 г.:

- товары, работы и услуги	-	344 млн. 676 тыс. грн.
- авансы полученные	-	7 млн. 330 тыс. грн.
- по расчетам с бюджетом	-	1 млн. 350 тыс. грн.
- по страхованию	-	3 млн. 219 тыс. грн.
- по оплате труда	-	7 млн. 830 тыс. грн.
- расчеты с участниками	-	25 тыс. грн.

За 2012 год ПАО «НОРД» в результате финансово – хозяйственной деятельности получило убыток в размере 77 млн. 802 тыс. грн., имеющий следующую структуру:

- убыток от реализации основной продукции	72 млн. 312 тыс. грн.
- прибыль от реализации товаров	2 млн. 042 тыс. грн.
- прибыль от реализации прочих услуг	3 млн. 586 тыс. грн.
- прибыль от реализации запасов	679 тыс. грн.
- прибыль от операций с необоротными активами	49 тыс. грн.
- прибыль от операционной аренды	654 тыс. грн.
- убыток от прочей операционной деятельности	9 млн. 368 тыс. грн.
- финансовые расходы	2 млн. 471 тыс. грн.
- потери от участия в капитале	575 тыс. грн.
- налог на прибыль	37 тыс. грн.
- влияние отсроченных налоговых активов	49 тыс. грн.

Ревизионной комиссией проведена проверка документов бухгалтерского учета и документации, характеризующая финансово-хозяйственную деятельность общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно приказа ПАО «НОРД» «Об учетной политике» № 1-а от 02.01.2012г.

Учет основных средств и начисление износа производились согласно действующему законодательству. Износ основных средств, подлежащий отражению в учете, осуществляется ежемесячно, исходя из срока полезного использования прямолинейным методом.

Проверка кассовых и банковских документов проводилась списочным методом. Все денежные средства, полученные в банке, оприходованы в кассу в полном объеме. Расхождений между выписками банка и данными учета не установлено. Превышение установленного лимита остатка денежных средств в кассе не выявлено.

Данные аналитического бухгалтерского учета отвечают данным синтетического учета и подтверждаются первичными документами.

ВЫВОДЫ

На основании проведенной проверки финансово – хозяйственной деятельности Публичного акционерного общества «НОРД» за 2012 год, ревизионная комиссия подтверждает, что данные баланса соответствуют данным учета, валюта равна 475 млн. 406 тыс. грн.

Отрицательная динамика аналитических показателей носит объективный характер, обусловлена ведением производственной деятельности в кризисных экономических условиях хозяйствования и как следствие, наличие недостаточной загрузки имеющихся мощностей.

Учитывая, что финансовая отчетность обеспечивает отражение финансового положения Публичного акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, Ревизионная комиссия предлагает утвердить годовой отчет за 2012 год.

Председатель
ревизионной комиссии

Мокроусова Т.А.

Члены ревизионной
комиссии

Шабанова Н.И.

Петухова Т.Н.