

**ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

про фінансово-господарську діяльність

ПАТ "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН" за 2011 рік

З метою перевірки достовірності фінансових звітів та оцінки результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 рік було проведено аналіз фінансових звітів підприємства, складених за національними стандартами бухгалтерського обліку.

Предметом аналізу стали:

Баланс (ф.№1);

Звіт про фінансові результати ( ф.№2);

Звіт про рух грошових коштів (ф.№3);

Звіт про власний капітал (ф.№4);

Примітки до річної фінансової звітності (ф.№5).

**Баланс (станом на 31.12.2011р)**

Станом на 31.12.2011 баланс ПАТ "ВАЙДМАНН-МПФ" було зафіксовано в наступних сумах:

<b>АКТИВ</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>I. Необоротні активи</b>	<b>168 788</b>	<b>168 831</b>
Нематеріальні активи	216	222
Незавершене будівництво	18 056	14 240
Основні засоби	150 496	148 730
Довгострокова дебіторська заборгованість		
Справедлива вартість інвестиційної нерухомості	20	5 639
Відстрочені податкові активи	0	0
Інші необоротні активи		
<b>II. Оборотні активи</b>	<b>60 708</b>	<b>60 703</b>
Запаси	18 023	24 404
Векселі одержані		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	14 592	16 631
Дебіторська заборгованість за розрахунками	14 927	10 484
Інша поточна дебіторська заборгованість	143	163
Поточні фінансові інвестиції		
Грошові кошти та їх еквіваленти	12 574	8 721
Інші оборотні активи	449	300
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>348</b>	<b>327</b>
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>229 844</b>	<b>229 861</b>

**Активи****Необоротні активи – 168 831 тис.грн.**

в тому числі:

Нематеріальні активи (залишкова вартість) – 222 тис.грн.;

Незавершене будівництво – 14 240 тис.грн.;

Основні засоби (залишкова вартість) – 148 730 тис.грн.;  
Справедлива вартість інвестиційної нерухомості – 5 639 тис.грн.;

**Оборотні активи – 60 703 тис.грн.**

в тому числі:

Виробничі запаси – 14 354 тис.грн.;  
Незавершене виробництво – 1 734 тис.грн.;  
Готова продукція – 8 316 тис.грн.;  
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 16 631 тис.грн.;  
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 7 171 тис.грн.;  
Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 3 313 тис.грн.;  
Інша поточна дебіторська заборгованість – 163 тис.грн.;  
Грошові кошти в національній валюті – 3 790 тис.грн.;  
Грошові кошти в іноземній валюті – 4 931 тис.грн.;  
Інші оборотні активи – 300 тис.грн.

**Витрати майбутніх періодів – 327 тис.грн.**

**Необоротні активи та групи вибуття – 0 тис.грн.**

**Активів всього – 229 861 тис.грн.**

В цілому сума активів товариства протягом 2011 року практично не змінилась та станом на 31.12.11 становила 229 861 тис.грн..

Змін в структурі активів, а саме: долі необоротних та оборотних активів не відбулось.

Змінилась структура самих оборотних активів. Так виробничі запаси зросли на 2 651 тис.грн. (22,7%), запаси готової продукції зросли на 5 894 тис.грн. (243,3%). Запаси незавершеного виробництва зменшились на 2 164 тис.грн. (55,5%)

Зростання доходів зумовило зростання дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 2 010 тис.грн. (13,6%).

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом зменшилась на 6 480 тис.грн. (47,5%). Дане зменшення відбулось за рахунок скорочення заборгованості за розрахунками з ПДВ та податку на прибуток.

Реалізація проекту модернізації підготовки маси ПРМ 15 призвела до збільшення на 2 033 тис.грн. дебіторської заборгованості за виданими авансами.

Сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті зменшилась на 3 853 тис.грн (30,6%).

**Пасиви**

**Власний капітал – 120 821 тис.грн.**

в тому числі:

Статутний капітал - 333 тис.грн.;  
Інший додатковий капітал – 23 669 тис. грн.;  
Резервний капітал - 361 тис.грн.;  
Нерозподілений прибуток – 96 458 тис.грн.;

**Забезпечення наступних витрат і платежів – 6 157 тис.грн.**

в тому числі:

Забезпечення виплат персоналу – 5 838 тис.грн.;  
Інші забезпечення – 319 тис.грн.;

**Довгострокові зобов'язання – 63 331 тис.грн.**

в тому числі:

Інші довгострокові фінансові зобов'язання – 59 480 тис.грн.;

Відстрочені податкові зобов'язання – 2 492 тис.грн.;

Інші довгострокові зобов'язання – 1 359 тис.грн.

**Поточні зобов'язання – 39 552 тис.грн.**

в тому числі:

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 22 194 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги – 9 362 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 1 185 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з бюджетом – 229 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з позабюджетних платежів – 4 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість зі страхування – 482 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість з оплати праці – 972 тис.грн.;

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 917 тис.грн.;

Інші поточні зобов'язання – 4 207 тис.грн.

**Доходи майбутніх періодів – 0,0 тис.грн.**

**Власного капіталу та зобов'язань всього — 229 861 тис.грн.**

<b>ПАСИВ</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>I. Власний капітал</b>	<b>108 989</b>	<b>120 821</b>
Статутний капітал	333	333
Додатковий вкладений капітал		
Інший додатковий капітал	24 136	23 669
Резервний капітал	361	361
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	84 159	96 458
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>	<b>4 943</b>	<b>6 157</b>
Забезпечення виплат персоналу	4 640	5 838
Інші забезпечення	303	319
Цільове фінансування		
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>87 913</b>	<b>63 331</b>
Довгострокові кредити банків		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	83 566	59 480
Відстрочені податкові зобов'язання	3 278	2 492
Інші довгострокові зобов'язання	1 069	1 359
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>	<b>27 999</b>	<b>39 552</b>
Короткострокові кредити банків	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	12 026	22 194
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 696	9 362
Поточні зобов'язання за розрахунками		
з одержаних авансів	324	1 185
з бюджетом	218	229
з позабюджетних платежів	1	4
зі страхування	499	482
з оплати праці	896	972
із внутрішніх розрахунків	1 146	917
Інші поточні зобов'язання	9 193	4 207

<b>ПАСИВ</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>229 844</b>	<b>229 861</b>

Протягом року відбулась зміна структури зобов'язань: зменшилась доля довгострокових та зросла доля поточних фінансових зобов'язань.

Так інші довгострокові фінансові зобов'язання зменшились на 24 086 тис.грн. (28,8%), поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями зросла на 10 168 тис.грн. (84,5 %), кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги зросла на 5 666 тис.грн. (153,3 %).

На кінець року підприємство не мало залучених банківських кредитів.

Інші поточні зобов'язання зменшились на 4 916 тис.грн. (54,2 %).

#### **Звіт про фінансові результати за 2011 рік**

Загальний обсяг чистого доходу від реалізації за 2011 рік збільшився 45 680 тис.грн. (22,9 %) та становить 245 110 тис. грн..

Зростання валового прибутку становить 14 865 тис.грн. (+44,9%). Крім того, валовий прибуток зріс не лише в абсолютних показниках, а й відносно чистого доходу від реалізації: 19,6% - в 2011 році проти 16,6% - в 2010 році.

Адміністративні витрати та витрати на збут зменшились загалом на 1 292 тис.грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності склав 3 716 тис.грн.

Чистий прибуток становить 10 168 тис.грн., що на 6 313 тис.грн. більше в порівнянні з аналогічним показником 2010 року.

#### **Висновок**

Фінансові звіти ПАТ "МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА-ВАЙДМАНН" достовірно та справедливо відображають фінансовий стан підприємства станом на 31.12.11.

14.03.2012

**Голова ревізійної комісії**

**Швидун О.В.**

**Ревізор**

**Іваницька О.В. (Макогоненко)**