

# Аудиторская Фирма "ФИНАНСИСТ"

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» за 2012 рік

### ЗВІТ ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма  
«Фінансист» ( - 21860250, : 49000, .  
,4 , .1.) ПУБЛІЧНОГО  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» ( ( .  
00231573, : 525000, . , . , .130,  
: 19.12.1995 .) ( . ) , ,  
31 2012 ,

« ) ( .  
»).

1 «  
».

31.12.2013 .

31.12.2013

**Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність.**

**Відповідальність аудитора.**

**Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.**

q

**Висловлення думки.**

31.12.2012 .

31.12.2013 .

**Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання.**

01.01.2012 .

2012

31.12.2013 .

«

( )

»

«

»

(

)

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.**

1360 29.09.11 .

**Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.**

155

13.2

37

16.01.2003 . 435 - IV.

31.12.2012 .,

**Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів.**

( 720 «

»)

**Виконання значних правочинів.**

«

»

( 10 25

)

25

**Стан корпоративного управління.**

«

».

38

«

».

**Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.**

q

q

q

q

q

**Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму).**

0402

23.12.2015

224/3,  
788-87-45

ó

õ

»

26.01.2001

23.12.2010

, .4- , .1, .0562

«19 »

2013 . 02/13.

:

«19 »

2012 .

«22 »

2013 .

**"22" квітня 2013 р.**

**Директор АФ „Фінансист” – аудитор**

001277 28.04.1994 .

28.04.2013 .

**Поспехова О.Д.**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2012 РІК.**

**ДОДАТОК А. Загальна інформація і облікова політика підприємства.**

**1. Коротка характеристика**

»

**Місце знаходження підприємства.**

1995

«

»

19/12/1995.

«

»

17/09/2008

514-VI

«

» (

15

01/04/2011)

«

»

«

»

(

«

»

«

»).

«

»

: 52500,

,

.

,

.

,

.

.130.

**Правовий статус підприємства.**

«

»

,

,

«

»

.

.

.

**Обсяг Статутного капіталу.**

«

» 31

2012

47 153 530,00

,

,

47 153 530,00

**Основні напрямки поточної діяльності підприємства.**

«

»

:

-

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

,

.

**Другорядні поточні напрямки діяльності підприємства.**

«  
»  
:  
»  
»

**Порядок управління товариством.**

«  
»  
»

**Дивідендна політика.**

»

**Чисельність персоналу.**

«  
»  
31 2012 262 , :  
" - 53 ;  
" - 135 ;  
" - 74

**Розвиток підприємства.**

»

**Фінансова звітність.**

»

**2. Облікова політика ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД».**

«  
».

**Доходи.**

( )

**Дебіторська заборгованість.**

»



”

”

”

**Нематеріальні активи.**

”

”

10

”

”

**Товарно-матеріальні запаси.**

”

”

”

”

”

”

”





).

-

,

.

,

,

,

,

,

,

,

.

“

.

-

“

-

,

,

,

,

,

,

!

,

,

,

,

,

,

!

,

.

“

,

,

.

“

.

.

:

“

“

“

“

“

“

.

.

« ( 50% »).

**До комерційних витрат відносяться:**

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

**До адміністративних витрат відносяться:**

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

**Облік капіталу і дивідендна політика.**

- :
- "
- "

**Кредити банків.**

“ 1

“ 1

“ ”

“ ”

“ ”

”

**Гроші та грошові еквіваленти.**

“

**Виправлення помилок минулих звітних періодів.**

“ ”

**Додаток В.**

31 « 2012 »

**Зміст статей балансу**

1.



).

11.

"

"

12.

"

"

( )

13.

"

"

14.

"

"

15.

"

"

16.

"

"

17.

"

"

18.

"

"

19.

( )

10

« »,

08 1999 N 237,

25

1999

N 725/4018 ( ).

20.

"

»

,

21.

"

"

22.

"

"

23.

"

"

24.

"

"

25.

"

"

26.

"

"

27.

"

(

)"

28.

«

"

(

),

(

)

29.

"

30.

"

"

(

).

31. " "

32. " "

33. " "

32. " "

( ).

33. " "

34. " "

35. " "

36. « »

"

31 2012

2012

/		
201000 /	2 860 269,75	3 012 581,34
201100 /	15 768,20	14 543,69
201200	278 956,05	119 150,47
201300	0,00	0,00
202000 /	430,00	140,00
202100	12 119,18	16 032,64
203000	12 610,09	8 964,32

204000		290,39	177,59
205000		0,00	0,00
206000		74 801,38	0,00
207100	/	100 846,22	120 385,61
207200		133 159,74	123 772,05
209000		128 946,24	114 199,62
221000		98 805,20	96 360,77
221100		134,19	272,98
223000		758,89	535,71
225100		9 766,30	9 766,30
230000		778 152,55	1 097 915,01
231000		28 014,99	20 293,36
233000		0,00	0,00
234000		66 338,75	0,00
260000		4 062 674,73	1 555 050,06
261000	.	0,00	0,00
281000		198,33	163,32
281001		89 771,29	90 169,80
:		8 752 812,46	6 400 474,64

301000		12,78	0,00	12,78	0,00
311009	/ " "	4 152,46	0,00	758,69	0,00
311029	/ " "	23,75	0,00	23,75	0,00
311032	/ " "	3 684,79	0,00	308,48	0,00
312200		0,13	0,00	0,13	0,00
331000		163,00	0,00	163,00	0,00
361002	, -	4 084 068,88	0,00	1 996 289,60	0,00
361004		3 147 110,45	0,00	66 063,33	0,00
361008		75 777,83	0,00	111 568,41	0,00
371000		381 841,37	0,00	115 629,84	0,00
371001		23 566,18	0,00	29 266,65	0,00
371100		1 218,20	0,00	25 577,60	0,00



372200	0,00	536,53	0,00	536,65
372300	0,00	685,02	0,00	1262,89
374000	0,00	0,00	4519,59	0,00
377000	21 512 407,61	0,00	42 770 242,44	0,00
:	29 234 027,43	1 221,55	45 120 424,29	1 799,54

400000	0,00	47 153 530,00	0,00	47 153 530,00
423000	0,00	45 065 905,32	0,00	44 987 042,51
424000	0,00	196,59	0,00	125,19
425000	0,00	648 345,91	0,00	648 345,91
430000	0,00	150000,00	0,00	170000,00
442000	10 942 232,04	0,00	11 374 702,34	0,00
443000	150 000,00	0,00	170 000,00	0,00
480000	1 171,98	0,00	1 074,60	0,00
:	11 093 404,02	93 017 977,82	11 545 776,94	92 959 043,61

631000	0,00	1 150 791,85	0,00	3 526 006,87
631101	0,00	3 263,52	0,00	2 584,32
631102	0,00	238 778,12	0,00	1 495 450,34
641002	6 452,81	0,00	27,98	0,00
641003	2 697,04	0,00	2 711,49	0,00
641010	0,00	115 475,51	0,00	117 609,00
641020	0,00	471,01	0,00	165,74
641021 ( )	0,00	0,00	0,00	22 556,36
641022 ( / )	0,00	0,00	0,00	443,96

641100	/	0,00	44 842,88	0,00	10 369,88
641101	/	0,00	1 615,01	0,00	2 786,46
643000	'	1 504 338,53	0,00	1 490 530,93	0,00
644000		283 764,13	0,00	301 666,90	0,00
651003	, 2	0,00	350 000,00	0,00	1 062 644,89
651013	39,02% ( /	0,00	127 916,33	0,00	59 037,84
651014	8,41% ( / )	0,00	1 308,38	0,00	756,44
651016	33,2% /	0,00	1109,34	0,00	2131,50
651017	33,2% /	8 571,97	0,00	14 198,34	0,00
651018	33,2% /	104,12	0,00	104,12	0,00
651019	8,41% / ,	0,00	233,03	0,00	15,36
651020	8,41% /	0,00	406,69	0,00	25,60
651021	8,41% / _	0,00	26,37	0,00	0,00
651104	3,6% ( /	0,00	12 365,29	0,00	5 774,39
651106	2%	0,00	66,81	0,00	179,90
651107	2%	0,00	111,88	0,00	159,32
651109	2%	0,00	55,41	0,00	3,65
651110	2%	0,00	96,72	0,00	6,09
652001	1,5% 1,4%	0,97	0,00	0,00	961,80
652101	0,5%	0,00	0,00	961,80	0,00
652103	1%	1,00	0,00	0,00	0,00
661000		0,00	286 916,03	0,00	149 237,43
661100		0,00	8 605,31	0,00	15 789,96
662000		0,00	11 797,09	0,00	11 797,09
681000		0,00	9 052 919,31	0,00	8 939 284,62
685000		10 000 638,60	267 074,13	1 534,58	4 073,72
:		11 806 569,17	11 676 246,02	1 811 736,14	15 429 852,53

### Зміст статей звіту про фінансові результати.

1. , , , .
2. , ( ) .
3. " ( , , )" ( ) , , , .
4. " ( , , )" ( , ) / ( , , , )



( ) 31 " ;  
 28 2006 N 415,  
 26 2006 N 610/12484 ( )).

10. ( )  
 ( ), , ,

11. « »  
 , , ,

12. " "  
 , ' ( ,

( ) 31 " ;  
 28 2006 N 415,  
 26 2006 N 610/12484 ( )).

13. " "  
 ; ;  
 ( ), ,

14. ( )  
 ( ) , ( ),  
 ( ).

15. " ( ) »  
 ( ) , ( ) 17.

16. ( ) ( )  
 , .

701100	,	41 827 251,96
703100	,	876 883,04
703101	,	18 503,79
711000	,	6 853,80
712100	,	610 412,10
713100	,	423 554,87
714000	,	266,61

715100	,	,	,		165,00
717100				,	42 947,51
719101			( ),		-26,98
719102			( ),		17 044,60
742100				,	58 333,35
745100				,	71,40
746100				,	17 181,95
901000 /				,	31 889 458,36
903000 /				,	731 800,68
920000				,	3 083 652,23
920001				,	1 188 176,71
931000				,	2 314 934,52
942000 /				,	6 816,43
943100 /				,	101 287,32
944000				,	533 902,26
945000				,	14 090,69
948000				,	30 322,46
949000				,	2 886 113,31
949003				,	38 078,14
949006				,	861,77
949007	"	"	,		123 788,67
972100 /				,	800,00
976100				,	86 985,70
981000				,	484 574,00

## Фінансова інформація щодо основних засобів.

« » 31 2012 .

103000	63 257 300,78	0,00	63 323 655,70	0,00
104000	20 554 669,41	0,00	20 558 222,18	0,00
105000	383 888,43	0,00	413 277,54	0,00
106000	217 650,56	0,00	245 367,70	0,00
107000	250,00	0,00	250,00	0,00
109000	353 673,91	0,00	353 673,91	0,00
111000	12 861,75	0,00	12 861,75	0,00
112000	97 340,66	0,00	97 464,83	0,00
113000 ( )	22 983,98	0,00	22 983,98	0,00
115000	944,00	0,00	944,00	0,00
131003	0,00	25 070 703,99	0,00	25 545 804,96
131004	0,00	18 339 919,87	0,00	18 218 266,12
131005	0,00	299 829,98	0,00	317 877,39
131006 ,	0,00	168 115,09	0,00	172 534,01
131007	0,00	250,00	0,00	250,00
131009	0,00	291 003,04	0,00	307 507,63
132001	0,00	12 861,75	0,00	12 861,75
132002	0,00	76 486,41	0,00	79 723,91
132003 ( .)	0,00	16 996,40	0,00	16 996,40
132005	0,00	871,28	0,00	918,20
:	84 901 563,48	44 277 037,81	85 028 701,59	44 672 740,37

2012 - 395 576,75 .

2012 - 268 428,64 .

**ПРИМІТКА Х.**

**В результаті підготовки фінансової звітності за 2012р. виявлені наступні невідповідності з вимогами МСФЗ за попередні звітні періоди:**

31/12/2011 ,	535 704,94
31/12/2011 ,	216 389,54
31/12/2011 ,	792 735,89
31/12/2011 ,	229 862,31
31/12/2011 ,	1 504 338,53
31/12/2011 ,	411 044,59
2012 31/12/2012 ,	205 250,69
2012 ,	195 368,13
31/12/2011 ,	13 807,60
31/12/2011 ,	17 902,77
2012 .	205 250,69

**Резерв відпусток.**

01/01/2012 - 535 704,94 ;  
31/12/2012 -  
205 250,69 .

**Резерв сумнівних боргів.**

31/12/2011 7 306 957,16 . . .

1 ( 60 ) - 4 084 068,88 .  
 2 ( 60 90 ) - 3 147 110,45 .  
 3 ( 90 ) - 75 777,83 .  
 - 272 218,32 .

3 (2008 -

2010 .) 31/12/2011 ,

	1	2	3	1	2	3
1	2	3	4	5	6	7
31/12/2008	9 064 655,56	2 056 268,08	15 90,71	0,00	0,00	390,00
31/12/2009	5 617 630,23	3 407 474,69	26 61,48	27 172,80	446 116,38	12 098,74
31/12/2010	7 509 113,49	3 267 720,92	32 53,83	32 693,66	830 427,26	4 952,90
:	22 191 399,28	8 731 463,69	75 06,02	59 866,46	1 276 543,64	17 441,64

1 = 0,02697441 (59 866,46 : 22 191 399,28) 11  
 017,73  
 2 = 0,14620041 (1 276 543,64 : 8 731 463,69) 460  
 108,86  
 3 = 0,2306912 (17 441,64 : 75 606,02) 17  
 481,28

2011 488 607,86 .

31/12/2011 216 389,54  
 (488 607,86 - 272 218,32).

2012 .

31/12/2012 2 073 921,34 . .

1 ( 60 ) - 1 996 289,60 .  
 2 ( 60 90 ) - 66 063,33 .  
 3 ( 90 ) - 11 568,41 .  
 - 216 389,54 .



2011 .) 31/12/2012 , .

	1	2	3	1	2	3
1	2	3	4	5	6	7
31/12/2009	5 617 630,23	3 407 474,69	26 961,48	27 172,80	446 116,38	12 098,74
31/12/2010	7 509 113,49	3 267 720,92	32 953,83	32 693,66	830 427,26	4 952,90
31/12/2011	4 084 068,88	3 147 110,45	75 777,83	53,66	538 485,33	4 808,14
	17 210 812,60	9 822 306,06	135 693,14	59 920,12	1 815 028,97	21 859,78

:

1 = 0,03481539 (59 920,12 : 17 210 812,60) 6 950,16

2 = 0,18478684 (1 815 028,97 : 9 822 306,06) 12

207,61

3 = 0,1611097164 (21 859,78 : 135 693,14) 21

021,41

2012 21 021,41 . 31/12/2012

-195 368,13 ( 216 389,54 -21 021,41)

16 ( 16)

« » ,

01/01/2012 31/12/2012 .

-205 250,69 .

( )

419 28.02.200 .

N 1223 i 30/11/2011

i i".

2012

i i i i  
i i 2011 ( ).  
31/12/2012 , ,

,

.

« »

. .

. .