

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор
(посада)

(підпис)
МП

Хохлов Сергій Геннадійович
(прізвище та ініціали керівника)
25.04.2012
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2011 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента
Приватне акціонерне товариство "Продовольча спілка"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента
Акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента
23779799
- 1.4. Місцезнаходження емітента
84205, Донецька обл., місто Дружківка, вул. Леніна, буд. 30
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента
(06267)43059, 43059
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента
prod.soyuz@yandex.ru

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|---|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | <u>25.04.2012</u>
(дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | <u>80 Відомості ДКЦПФР</u>
(номер та найменування офіційного друкованого видання) | <u>27.04.2012</u>
(дата) |
| | <u>http://prodsouze.mitents.net.ua/files/23779799_20120425160442.pdf</u> | |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | <u>df</u>
(адреса сторінки) | в мережі Інтернет <u>25.04.2012</u>
(дата) |

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | |
| а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента | X |
| б) інформація про державну реєстрацію емітента | X |
| в) банки, що обслуговують емітента | X |
| г) основні види діяльності | X |
| г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств | |
| е) інформація про рейтингове агентство | |
| е) інформація про органи управління емітента | |
| 2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці | X |
| 4. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 6. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 7. Інформація про дивіденди | |
| 8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 9. Відомості про цінні папери емітента: | |
| а) інформація про випуски акцій емітента | X |
| б) інформація про облігації емітента | |
| в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| г) інформація про похідні цінні папери | |
| г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів | |
| 10. Опис бізнесу | X |
| 11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента: | |
| а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| б) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| в) інформація про зобов'язання емітента | X |
| г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| г) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів | |
| 13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 14. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 15. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами | |

іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Річна фінансова звітність

X

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки:

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не заповнювалась, оскільки емітент не здійснює діяльності, яка потребує отримання ліцензії (дозволу) та, відповідно, не отримував таких ліцензій (дозволів).

Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств не заповнювались, оскільки емітент не належить ні до яких об'єднань.

Інформація про рейтингове агентство не заповнювалась, оскільки емітент у звітному 2011 році не проходив процедуру присвоєння рейтингових оцінок.

Інформація про органи управління не заповнюється на підставі п. 1.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням ДКЦПФР №1591 від 19.12.2006р. (Положення), оскільки емітент є акціонерним товариством.

Інформація про дивіденди емітентом не заповнюється, оскільки рішення про виплату дивідендів за результатами звітного 2011 року та за результатами 2010р., що передувало звітному, не приймалося, дивіденди не виплачувались.

У інформації про юридичних осіб, послугами яких користується емітент, відсутня інформація про осіб, які надають юридичні послуги та послуги рейтингового агентства, оскільки емітент не користується такими послугами.

В Інформації про засновників емітента не вказано код ЄДРПОУ та адресу Юридичної фірми "Де Юре" у зв'язку з тим, що такі дані у емітента відсутні.

Інформація про облігації емітента, про інші цінні папери, випущені емітентом, про похідні цінні папери не заповнюється, оскільки емітент таких цінних паперів не випускав.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється, оскільки емітент не викупував власні акції протягом звітного періоду.

Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів не заповнюється, оскільки цінні папери емітента існують у бездокументарній формі.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, про собівартість реалізованої продукції не заповнюється, оскільки емітент не здійснює виробництва та реалізації продукції, єдиним видом діяльності емітента є надання страхових послуг.

Інформація про гарантії третьої особи за випусками боргових цінних паперів не розкривається у зв'язку з тим, що емітентом боргові цінні папери не випускались.

В Інформації щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду, вказані події, які підпадають під визначення особливої інформації. Оскільки протягом звітного 2011р. приватні акціонери товариства не зобов'язані були складати та подавати таку інформацію відповідно до законодавства, стовпчик "Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин" не заповнювався. Емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

Звіт про стан корпоративного управління не заповнюється, оскільки емітент не є фінансовою установою.

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, емітентом не подається, оскільки для нього складання такої звітності за 2011р. не є обов'язковим.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не заповнюється, оскільки емітент не випускав цільових облігацій підприємств.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Продовольча спілка"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Продспілка"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

84205

3.1.5. Область, район

Донецька обл.

3.1.6. Населений пункт

місто Дружківка

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Леніна, буд. 30

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A00180679

3.2.2. Дата державної реєстрації

20.10.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Дружківської міської ради Донецької області

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

1 338 000

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

1 338 000

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"

3.3.2. МФО банку

380805

3.3.3. Поточний рахунок

26004154165

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

3.3.5. МФО банку

3.3.6. Поточний рахунок

3.4. Основні види діяльності

51.33.0 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами

52.27.1 - Роздрібна торгівля молоком, молочними продуктами та яйцями

70.20.0 - Здавання в оренду власного нерухомого майна

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Відсоток акцій
------------------------	---------------	------------------	----------------

особи засновника та/або учасника	засновника та/або учасника		(часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Наталка"	21200467	61003, Харківська обл., місто Харків, провулок Класичний, буд. 6	0
Приватне підприємство "Айва"	23178338	83003, Донецька обл., місто Донецьк, проспект Ілліча, буд 85, кв.8	5,6867
Юридична фірма "Де Юре"	00000000	00000, д/н, д/н	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			5,6867

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

У 2011 році середньооблікова чисельність штатних працівників емітента склала 38 осіб; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 особи; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 4 осіб. Фонд оплати праці у 2011 році склав 541,0 тис. грн., що перевищує фонд оплати праці у 2010 році, який складав 520,2 тис. грн.

Емітент не має затвердженої кадрової програми, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. Відповідно до чинного колективного договору адміністрація емітента зобов'язується надавати працівникам одноразову грошову допомогу при настанні певних сімейних обставин, компенсувати працівникам витрати на придбання проїздних квитків при виконанні службових обов'язків, надавати матеріальну допомогу на оздоровлення працівників.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Хохлов Сергій Геннадійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження

1967

6.1.5. Освіта

вища, Українська юридична академія, правознавство, юрист

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Дружківський машинобудівний завод, слюсар механо-збірних робіт.

6.1.8. Опис

Згода на розкриття паспортних даних посадовою особою не надана.
До повноважень належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю емітента, зобов'язаний добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства та не перевищувати своїх повноважень, діяти відповідно до положень чинного законодавства, Статуту Товариства, рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Відповідно до Статуту Товариства до повноважень директора належить розробка та затвердження організаційної структури Товариства, затвердження положень про структурні підрозділи, штатного розкладу Товариства; видача довіреностей; прийняття рішення щодо організації і ведення бухгалтерського та податкового обліку в Товаристві; прийняття рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві; визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства; призначення та відкликання керівників філій та представництв Товариства; визначення умов оплати праці керівників філій та представництв Товариства; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; призначення виконуючого обов'язки директора на строк до 35 днів; найом та звільнення працівників Товариства; заохочення та накладення стягнення на працівників Товариства; підписання банківських, фінансових та інші документів, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства; прийняття рішень про вчинення правочинів, крім значних правочинів та правочинів, щодо яких є заінтересованість; прийняття рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед клієнтами і третіми особами; прийняття рішення щодо ефективного використання активів Товариства. Наведений перелік не є вичерпним. Винагорода виплачувалась відповідно до штатного розкладу. Протягом звітного 2011 року змін персонального складу виконавчого органу не було. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад в інших юридичних особах не займає. Перелік попередніх посад: слюсар, слюсар-ремонтник, слюсар механо-збірних робіт.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сінельник Едуард Леонідович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження

1977

6.1.5. Освіта

вища, Донбаська державна машинобудівна академія, економіст

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

7

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер, ДРУЖКІВСЬКА МІСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ ПАРТІЇ РЕГІОНІВ, 84200, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛИЦЯ КУЛЬТУРНА, будинок 2

6.1.8. Опис

Згода на розкриття паспортних даних посадовою особою не надана.
Забезпечує ведення бухгалтерського та податкового обліку, контролює ведення бухгалтерського та податкового обліку відокремленими підрозділами емітента; забезпечує складання фінансової звітності, підписання її та подання в установлені строки користувачам, має інші повноваження та обов'язки, обумовлені займаною посадою та перелічені в посадовій інструкції головного бухгалтера, яка затверджена директором 12.11.2007р. Винагорода виплачувалась відповідно до

штатного розкладу. Протягом звітнього 2011 року змін персонального складу на посаді головного бухгалтера не було. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посад в інших юридичних особах не займає.

Перелік попередніх посад: контролер, бухгалтер, головний бухгалтер, менеджер, заступник головного бухгалтера.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Іваненко Олександр Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження

1954

6.1.5. Освіта

вища, Дніпропетровський металургічний інститут, інженер-механік

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Член Ревізійної комісії ЗАТ "Продовольча спілка", 84205, Донецька область, м. Дружківка, вул. Леніна, буд. 30.

6.1.8. Опис

Згода на розкриття паспортних даних посадовою особою не надана.

До повноважень належить реалізація компетенції Наглядової ради через участь у засіданнях Наглядової ради, зобов'язана особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Наглядової ради, діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, виконувати інші обов'язки, передбачені Статутом емітента та укладеним з ним договором. У складі Наглядової ради на її засіданнях приймає наступні рішення: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів Товариства самостійно; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів Товариства на вимогу акціонерів, Директора, Ревізора Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства"; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів Товариства; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства"; затвердження умов трудового договору, який укладатиметься з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Товариства та мають право на участь у Загальних зборах Товариства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших

об'єднаннях; вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом шістнадцятим Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно) , яка придбала контрольний пакет акцій; підписання трудового контракту з Директором Товариства; надання дозволу Директору Товариства на відчуження Товариством чи передачу в управління (набуття у власність Товариства чи одержання в управління) корпоративних прав інших юридичних осіб на суму 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень і вище; надання дозволу Директору Товариства на видачу Товариством будь-яких порук на суму 100 000 (сто тисяч) гривень і вище; надання дозволу Директору Товариства на укладання Товариством правочину (декількох правочинів з однією особою протягом кварталу) щодо відчуження (придбання), передачі (одержання) в оренду, лізинг чи передачі (одержання) в управління будь-яким способом основних фондів (засобів) балансовою вартістю, що перевищує 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень; надання дозволу Директору Товариства на укладання Товариством будь-якого іншого правочину (декількох правочинів з однією особою протягом кварталу) на суму, що перевищує 5 (п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства, крім договорів страхування, співстрахування, перестрахування та агентських правочинів у галузі страхування; затвердження рішення Директора Товариства про визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Винагорода за виконання функцій члена наглядової ради не виплачувалась, виконання обов'язків здійснюється на безоплатній основі. Призначений на посаду загальними зборами акціонерів 19.04.2011р., протокол №1. Повноваження попереднього складу Наглядової ради були припинені цими ж загальними зборами акціонерів у повному складі у зв'язку із відкликанням всіх раніше утворених органів управління товариством при зміні типу товариства на приватне. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Працює директором із страхування в ПрАТ "Страхова компанія АСКО-Донбас Північний", 84205, Донецька обл., м. Дружківка, вул. Леніна, буд.37. Перелік попередніх посад: токар, майстер гальванічної дільниці, тренер, директор спорткомплексу, тренер-викладач, директор із страхування, член ревізійної комісії.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Матушевський Євген Леонідович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження

1954

6.1.5. Освіта

вища, Українська юридична академія, правознавство, юрист

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Директор Товариства з обмеженою відповідальністю "Дружківка-АСКО-ЛТД", 84205, Донецька область, м.Дружківка, вул. Леніна, буд.37

6.1.8. Опис

Згода на розкриття паспортних даних посадовою особою не надана.

До повноважень належить реалізація компетенції Наглядової ради через участь у засіданнях Наглядової ради, організація роботи Наглядової ради, скликання її засідань, звітування перед Загальними зборами про діяльність органу, зобов'язана особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Наглядової ради, діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, виконувати інші обов'язки, передбачені Статутом емітента та укладеним з ним договором. У складі Наглядової ради на її засіданнях приймає наступні рішення: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів Товариства самостійно; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів Товариства на вимогу акціонерів, Директора, Ревізора Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства"; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів Товариства; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства"; затвердження умов трудового договору, який укладатиметься з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів Товариства та мають право на участь у Загальних зборах Товариства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом шістнадцятим Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій; підписання трудового контракту з Директором Товариства; надання дозволу Директору Товариства на відчуження Товариством чи передачу в управління (набуття у власність Товариства чи одержання в управління) корпоративних прав інших юридичних осіб на суму 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень і вище; надання дозволу Директору Товариства на видачу Товариством будь-

яких порук на суму 100 000 (сто тисяч) гривень і вище; надання дозволу Директору Товариства на укладання Товариством правочину (декількох правочинів з однією особою протягом кварталу) щодо відчуження (придбання), передачі (одержання) в оренду, лізинг чи передачі (одержання) в управління будь-яким способом основних фондів (засобів) балансовою вартістю, що перевищує 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень; надання дозволу Директору Товариства на укладання Товариством будь-якого іншого правочину (декількох правочинів з однією особою протягом кварталу) на суму, що перевищує 5 (п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства, крім договорів страхування, співстрахування, перестрахування та агентських правочинів у галузі страхування; затвердження рішення Директора Товариства про визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Винагорода за виконання функцій голови наглядової ради не виплачувалась, виконання обов'язків здійснюється на безоплатній основі.

Обраний до складу Наглядової ради загальними зборами 19.04.2011р., протокол №1. Повноваження попереднього складу Наглядової ради були припинені цими ж загальними зборами акціонерів у повному складі у зв'язку із відкликанням всіх раніше утворених органів управління товариством при зміні типу товариства на приватне. Обраний головою Наглядової ради на її засіданні 21.04.2011р., протокол №1. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду генерального директора Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія АСКО-Донбас Північний", 84205, Донецька область, м.Дружківка, вул. Леніна, буд.37. Перелік попередніх посад: токар, інженер з ковальських і ливарних робіт, слюсар-інструментальник, інженер-технолог, начальник бюро, служба в органах внутрішніх справ, директор філії страхової компанії, директор страхової компанії, генеральний директор страхової компанії.

6.1.1. Посада

Ревізор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шпирь Віктор Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження

1954

6.1.5. Освіта

вища, Українська юридична академія, юрист-правознавець

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)

20

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Член Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ", 93006, Луганська обл., місто Рубіжне, вул. Менделєєва, буд. 67

6.1.8. Опис

Згода на розкриття паспортних даних посадовою особою не надана.

До повноважень належить контроль за фінансово-господарською діяльністю емітента, зобов'язаний поводити планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності, доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок, виконувати інші обов'язки, передбачені Статутом емітента та укладеним з ним договором. Винагорода за виконання функцій ревізора не виплачувалась, виконання обов'язків здійснюється на безоплатній основі. Переобраний на посаду загальними зборами акціонерів 19.04.2011р., протокол №1, змін у персональному складі протягом 2011 року не було.

Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Займає посаду директора з розвитку Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія АСКО-Донбас Північний", 84205, Донецька обл., м.Дружківка, вул. Леніна, буд.37. Інформація щодо переліку попередніх посад не надана.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
Голова Наглядової ради	Матушевський Євген Леонідович		03.07.2000	36 039	20,2012	36 039	0	0	0
Член Наглядової ради	Іваненко Олександр Михайлович		03.07.2000	32 145	18,0185	32 145	0	0	0
Ревізор	Шпирь Віктор Михайлович		03.07.2000	38 867	21,7864	38 867	0	0	0
Директор	Хохлов Сергій Геннадійович		12.07.2005	38 771	21,7326	38 771	0	0	0
Головний бухгалтер	Сінельник Едуард Леонідович			0	0	0	0	0	0
Усього				145 822	81,7387	145 822	0	0	0

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
									Прості іменні
Прізвище, ім'я, по батькові	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав		Дата внесення	Кількість акцій	Від загальної	Кількість за видами акцій			

фізичної особи	паспорт	до реєстру	(штук)	кількості акцій (у відсотках)				
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейо- вані іменні	Привілейо- вані на пред'явник а
Іваненко Олександр Михайлович		03.07.2000	32 145	18,0185	32 145	0	0	0
фізична особа		03.07.2000	22 430	12,5729	22 430	0	0	0
Матушевський Євген Леонідович		03.07.2000	36 039	20,2012	36 039	0	0	0
Хохлов Сергій Геннадійович		12.07.2005	38 771	21,7326	38 771	0	0	0
Шпирь Віктор Михайлович		03.07.2000	38 867	21,7864	38 867	0	0	0
Усього			168 252	94,3116	168 25 2	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		19.04.2011	
Кворум зборів		81,74	
Опис	На Загальних зборах розглядалися наступні питання та прийняті такі рішення за результатами їх розгляду: 1. 1. Обрання робочих органів та затвердження регламенту роботи загальних зборів Товариства. З першого питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: обрали робочі органи та затвердили регламент роботи загальних зборів. 2. Обрання постійно діючої лічильної комісії. З другого питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: обрали членів постійно діючої лічильної комісії. 3. Затвердження звіту директора за результатами діяльності Товариства у звітному році. Про основні напрямки фінансово-господарської діяльності в 2011р. Розподіл прибутку Товариства, отриманого в 2010р. З третього питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: затвердили звіт директора, залишили прибуток Товариства, отриманий у 2010р., нерозподіленим. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії та Наглядової ради за підсумками діяльності в 2010р. За четвертим питанням порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: затвердили звіт Ревізійної комісії Товариства за 2010р.; затвердили звіт Наглядової ради Товариства за підсумками діяльності у 2010р. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Директора, звіту Ревізійної комісії. Затвердження фінансової звітності за 2010р. За п'ятим питанням порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: визнали роботу Товариства в 2010р. задовільною та затвердили фінансову звітність Товариства за 2010р. 6. Прийняття рішення про вибір Приватного типу Товариства. За шостим питанням порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: визначили тип Товариства як приватний. 7. Прийняття рішення про зміну найменування Товариства на "Приватне акціонерне товариство "Продовольча спілка". За сьомим питанням порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: змінили найменування Товариства на таке: Приватне акціонерне товариство "Продовольча спілка". 8. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції в зв'язку з приведенням у відповідність вимогам Закону України "Про акціонерні товариства". За восьмим питанням порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: внесли зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. 9. Затвердження внутрішніх Положень Товариства (про Загальні збори Товариства, про виконавчий орган Товариства, про Наглядову раду Товариства, про Ревізора Товариства). З дев'ятого питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: не затверджувати положення про Загальні збори Товариства, положення про виконавчий орган Товариства, положення про Наглядову раду Товариства, положення про Ревізора Товариства; припинити дію існуючого положення "Про Наглядову раду Товариства". 10. Відкликання органів Товариства та припинення повноважень членів органів Товариства. З десятого питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: відкликати наступні раніше утворені органи Товариства: Наглядову раду Товариства, Директора Товариства, Ревізійну комісію Товариства та припинити повноваження членів цих органів. 11. Утворення органів Товариства та обрання членів органів Товариства. Затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання з ними цивільно-правових договорів. З одинадцятого питання порядку денного рішення прийняте більшістю голосів: утворили наступні органи Товариства: одноосібний виконавчий орган Товариства - Директора Товариства, Наглядову раду Товариства у складі двох осіб, Ревізора Товариства; обрали Директором ПрАТ "Продспілка" Хохлова Сергія		

	Геннадійовича, Ревізором ПрАТ "Продспілка" Шпира Віктора Михайловича, членами Наглядової ради ПрАТ "Продспілка" Матушевського Євгена Леонідовича та Іваненка Олександра Михайловича; затвердили умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства та Ревізором Товариства у редакції, запропонованій Директором та Наглядовою радою Товариства; визначили, що затверджені цивільно-правові договори є безоплатними; затвердження трудового договору з Директором Товариства та визначення розміру винагороди за трудовим договором з Директором Товариства залишити на вирішення Наглядової ради Товариства. Загальні збори відбулися. Пропозиції до переліку питань порядку денного не вносились.
--	---

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія АСКО-Донбас Північний"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	13494943
Місцезнаходження	84205, Донецька обл., місто Дружківка, вулиця Леніна, буд. 37
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АГ № 569309
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.01.2011
Міжміський код та телефон	(06267)44341
Факс	44341
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	ПрАТ "СК АСКО ДС" є страховиком цивільно-правової відповідальності емітента, як власника наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107, Київська обл., м. Київ, вул. Торопініна, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АВ № 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(44) 5854240
Факс	5854240
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Здійснення професійної депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів. Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 24.03.2010р., оформленого протоколом №1, у зв'язку

	з прийняттям рішення про переведення випуску іменних акцій з документарної форми існування у бездокументарну форму існування депозитарієм образу ПрАТ "ВДЦП".
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Перший український міжнародний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	14282829
Місцезнаходження	83001, Донецька обл., м. Донецьк, вул. Університетська, буд. 2-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АВ № 493255
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.10.2009
Міжміський код та телефон	(62) 3327337
Факс	3323561
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Здійснення професійної депозитарної діяльності зберігача цінних паперів. Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 24.03.2010 р., оформленого протоколом №1, у зв'язку з прийняттям рішення про переведення випуску іменних акцій з документарної форми існування у бездокументарну форму існування зберігачем, у якого емітент відкрив рахунки у цінних паперах власникам акцій, обрано ЗАТ "Донгорбанк", правонаступником якого є ПАТ "ПУМБ".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "АудиконД"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31205479
Місцезнаходження	84121, Донецька обл., м. Слов'янськ, провулок Виноградний, буд.9, оф. 29
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2464
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(06262)36295
Факс	36295
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Надання аудиторських послуг емітенту.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Протягом звітнього 2011 року злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу емітента не відбувалося. До важливих подій розвитку протягом строку діяльності емітента відносяться придбання у власність у 1996р. об'єкта нерухомості магазину "Беларусь", у 1998р. - магазину "Россия". У 1998 році у м. Дружківка на власних та орендованих площах було створено мережу роздрібних продовольчих магазинів. У 2006 році з метою організації оптової торгівлі продуктами харчування було орендовано складські приміщення. У цьому ж році остаточно сформувався структурний підрозділ дистрибуції. З 2006 року структура товариства не змінювалась, таких подій, як злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ не відбувалося.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попереднього звітнього періоду

Емітент не має філій та представництв, інших відокремлених підрозділів. Емітент є власником 100% статутного капіталу Дочірнього підприємства "АЛЕКС" Закритого акціонерного товариства "Продовольча спілка", яке розташоване за адресою: Донецька обл., м. Дружківка, вул. Леніна, буд. 30, код ЄДРПОУ 32186850. Дочірнє підприємство діяльності не проводить, планується його ліквідація. До складу емітента як структурні підрозділи входять відділ оптової торгівлі та дистрибуції (який включає склад та гаражі), магазин "Россия", магазин "Беларусь", центральна бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером. Відділ оптової торгівлі та дистрибуції здійснює дистрибуцію молочних продуктів у північному регіоні Донецької області (міста Дружківка, Краматорськ, Слов'янськ, Красний Лиман, Костянтинівка, Артемівськ, Дмитрів, Красноармійськ, Добропілля, Часів Яр, Соледар), а також оптовий продаж молочних продуктів у м. Дружківка. Функціями підрозділів магазин "Россия" та магазин "Беларусь" є здавання в оренду відповідних об'єктів нерухомості. Центральна бухгалтерія здійснює виявлення, вимірювання, реєстрацію, накопичення, узагальнення, зберігання та передачу інформації про діяльність підприємства зовнішнім та внутрішнім користувачам для прийняття рішень.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика емітента у 2011 році визначалась відповідно до наказу директора №17 від 04.01.2011р., відповідно до якого встановлено наведене нижче.

Встановити на 2011 рік наступні методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань підприємства:

1. Визнання, оцінку та облік основних засобів здійснювати відповідно до П(С)БО7 "Основні засоби". Одиницею обліку визначити окремий об'єкт основних засобів та інших матеріальних активів. Групування основних засобів в аналітичному обліку проводити згідно з вимогами Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99. № 291 (далі-Інструкція № 291).

2. Для відокремлення в складі основних засобів малоцінних необоротних активів встановити вартісну межу в розмірі 1000 грн.

3. Амортизацію у податковому і бухгалтерському обліку об'єктів основних засобів нараховувати прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання:

- Будівлі і споруди - 50 років.

- Транспортні засоби-10 років.
 - Обчислювальна техніка - 10 років.
 - Інші об'єкти основних засобів -20 років.
4. Амортизацію малоцінних необоротних активів нараховувати у першому місяці їх використання в розмірі 100% їх вартості.
 5. Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснювати згідно П(С)БО8 "Нематеріальні активи". Одиницею обліку визначати окремий об'єкт нематеріальних активів.
 6. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів і нематеріальних активів прийняти рівною нулю.
 7. Фінансування інвестиції відображати в обліку і звітності відповідно до П(С)БО12 "Фінансові інвестиції" з урахуванням вимог П(С)БУ13 "Фінансові інструменти".
 8. Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснювати відповідно до П(С)БО10 "Дебіторська заборгованість".
 9. Товарно-матеріальні цінності визнавати, оцінювати та враховувати відповідно до вимог П(С)БО9 "Запаси".
- Облік товарних операцій вести в сумовому вираженні за продажними цінами. Облік тари, матеріалів - по кожній одиниці.
10. Запаси, які не принесуть економічних вигод у майбутньому, визначати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку.
 11. Оцінку вибуття сировини, матеріалів, ін виробничих запасів здійснювати за методом ФІФО.
 12. До складу грошових коштів у фінансовій звітності згідно П(С)БО4 "Звіт про рух грошових коштів" включати грошові кошти на розрахунковому рахунку, в касі, шляхи, які не обмежені у використанні протягом поточного року.
 13. Грошові кошти та інші активи, не зазначені вище, відображати в обліку і звітності відповідно до вимог положень (стандартів) бухгалтерського обліку.
 14. Визнання, оцінку, облік зобов'язань здійснювати відповідно до П(С)БО 11 "Зобов'язання".
 15. Заробітну плату нараховувати відповідно до наказу директора.
 16. Визнання і відображення в обліку доходів здійснювати відповідно до вимог П(С)БО15 "Дохід" на підставі принципу нарахування та відповідності.
 17. Визнання і відображення в обліку витрат здійснювати відповідно до вимог П(С)БО16 "Витрати" на підставі принципу відповідності.
 18. Для забезпечення складання звіту фінансових результатів за формою, передбаченою П(С)БУ20 "Звіт про фінансові результати", облік витрат підприємства вести за допомогою рахунків класу 9 "Витрати діяльності".
 19. Визначення загальновиробничих витрат:
 - а / Адміністративні витрати:
 - Заробітна плата;
 - Відрахування на соціальне страхування;
 - Витрата на бланки;
 - Транспортні витрати;
 - б / Виробничі витрати:
 - Заробітна плата;
 - Відрахування на соціальне страхування;
 - Витрати на утримання будівель (опалення, освітлення, водопостачання і інші послуги третіх осіб на утримання приміщень).
 - Оренда;
 - Амортизація;
 - Витрати на поточний ремонт та інше.
- 2.Забезпечити організацію бухгалтерського обліку.
1. Бухгалтерській облік на підприємстві вести силами бухгалтерської служби (бухгалтерії), керованої головним бухгалтером, який підпорядкований безпосередньо директору.

- 2.Состав бухгалтерії встановлюється штатним розкладом, а обов'язки кожного працівника бухгалтерського підрозділу регламентуються відповідними посадовими інструкціями.
3. Бухгалтерський облік вести на основі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємства та Інструкції № 291 по журнально-ордерній формі із складанням щомісячного оборотного Балансу.
4. Прийняти форми самостійно створених підприємством додаткових облікових документів, застосування яких необхідно для накопичення та обробки інформації з урахуванням організаційно-технологічних і виробничих особливостей підприємства.
5. Затвердити осіб, які мають право підпису первинних документів: директор, головний бухгалтер, бухгалтер. Зазначені особи несуть відповідальність за достовірність усіх документів та своєчасність їх складання та передачу у відповідності з графіком документообігу.
6. Головному бухгалтеру забезпечити зберігання первинних документів і облікових регістрів, які були підставою для складання звітності, а також бухгалтерських звітів відповідно до чинного законодавства.
7. Забезпечити складання та надання фінансової звітності і інших видів звітності підприємства в обсязі та в терміни встановлені чинним законодавством.
8. Встановити кордон достовірності при складання фінансової звітності 100 грн.
9. Для визначення основних засобів та інших матеріальних активів створити інвентаризаційну комісію.

З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансових звітів перед складанням річної фінансової звітності та в інших випадках, передбачених законодавством, проводити інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Інструкції з інвентаризації, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, затверджених Наказом Мінфіну України від 11.08 .94. р. № 69

Відповідно до наказу №18 від 09.01.2011р. амортизація об'єктів основних засобів не нараховується.

Текст аудиторського висновку

"26" березня 2012 р.

м.Слов'янськ

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ПрАТ "ПРОДСПІЛКА "

станом на 31.12.2011р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Відповідно до укладеного Договору щодо проведення аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2011 р. від 01.03.2012 р. № 52/12-А між

Приватним підприємством "Аудиторська фірма "АудиконД" ("Виконавець"- код ЄДРПОУ 31205479, Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2464 згідно рішення АПУ від 26.01.2001 р. № 98, місцезнаходження : 84121 Україна, Донецька обл., м.Слов'янськ, провул.Виноградний, 9/29 тел./факс (06262) 3-62-95) і

Приватним акціонерним товариством "ПРОДОВОЛЬЧА СПІЛКА" ("Замовник"),
із метою захисту прав акціонерів і інвесторів за допомогою розкриття достовірної інформації про діяльність емітенту, відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (МСА), що прийняті у якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 18.04.2003 р. № 122/2; "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затверджене Рішенням ДКЦПФР України ДКЦПФР України від 19 грудня 2006 року N 1591; "Положення

щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", затверджене рішенням ДКЦПФР України від 19.12.2006 р. № 1528; "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 N 1360, спеціалістами-аудиторами фірми в період із 01.03.2012 р. по 26.03.2012 р. проведено аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ПРОДОВОЛЬЧА СПІЛКА" (надалі - "Товариство") станом на 31.12.2011 р..

Основні відомості про емітента

Закрите акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА СПІЛКА" засноване відповідно з рішенням засновника - 20.10.1995 р.

ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" є новим найменуванням ЗАТ "ПРОДСПІЛКА" відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" від 11.09.2008 р. № 514-VI.

Державна реєстрація Товариства проведена Виконавчий комітетом Дружківської міської ради Донецької області, розпорядженням від 20.10.1995. Товариство включене до Єдиного державного реєстру підприємств і організацій України за № 23779799, про що видане (замінене 29.04.2011 р. у зв'язку із зміною найменування) Свідоцтво про державну реєстрацію від 20.10.1995 р. Сер. А00 № 180679.

Місцезнаходження підприємства:

84205, Україна, Донецька обл., м.Дружківка, вул.Леніна, буд. 30

Основні види діяльності, здійснювані Товариством (по кодах КВЕД) :

- | | |
|---------|--|
| 51.33.0 | Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами; |
| 52.27.1 | Роздрібна торгівля молоком, молочними продуктами та яйцями; |
| 70.20.0 | Здавання в аренду власного нерухомого майна; |

Достовірність фінансової звітності ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" станом на 31.12.2008 р. підтверджено Аудиторським висновком від 07.04.2009 р., складеним Аудиторською фірмою у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крамаудитсервіс" (Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 24456748; місцезнаходження: м.Краматорськ Донецької області, вул.Ювілейна,50. Аудиторська фірма зареєстрована як суб'єкт підприємницької діяльності виконкомом Краматорської міської Ради народних депутатів за рішенням № 322р. від 15.09.1994р.; внесена Аудиторською палатою України до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності під номером 0464 за рішенням №101 від 18.05.2001р. Термін дії свідоцтва рішенням Аудиторської палати України від 13 квітня 2006 року №162/7 продовжено до 13 квітня 2011 року).

Ми зауважуємо, що порівняльна фінансова звітність за попередній період не була перевірена аудитором. Проте ця заява не звільняє нас від дотримання вимог щодо отримання достатніх і належних аудиторських доказів стосовно того, що залишки на початок періоду не містять викривлень, які суттєво впливають на фінансову звітність за поточний період.

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" за 2011 рік, що додається, у складі Фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва за 2011 рік (Балансу на 31.12.2011 р. та Звіту про фінансові результати за 2011 р.), відповідальність за яку несе керівництво Товариства, стислий виклад суттєвих облікових політик, зокрема і аналіз фінансового стану Товариства на підставі цієї фінансової звітності.

Користувачем даного висновку є Товариство, яке може оприлюднювати даний аудиторський висновок, як такий, у якому йде мова про повну фінансову звітність ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" за 2011 рік. Аудиторський висновок допомагає користувачам скласти власне уявлення про достовірність фінансових документів та окремих позицій фінансової звітності Товариства. Проте, аудиторський висновок не може сприйматися користувачами як повна і абсолютна

гарантія життєздатності Товариства.

Управлінський персонал ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, українських національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Згідно з Міжнародним стандартом аудиту 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту" метою аудиту повного комплекту фінансового звіту Товариства є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності, що досягається наданням аудитору можливості висловити свою думку стосовно того, чи відповідає підготовлений фінансовий звіт у суттєвих аспектах зазначеній концептуальній основі фінансової звітності.

Аудитор використовував принцип вибіркової перевірки інформації і під час перевірки брав до уваги тільки суттєві помилки. При заключенні договору з Товариством на проведення аудиту розмір суттєвості помилки (невідповідності даних бухгалтерського обліку даним фінансової звітності) не узгоджувався. Керуючись вимогами Міжнародного стандарту аудиту 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту" при аудиторській перевірці розмір суттєвості помилки визначався виходячи з професійного судження аудитора стосовно дій і операцій, які можуть призвести до суттєвих помилок та перекручень фінансової звітності і впливати на економічні рішення користувачів цієї звітності.

При формуванні висновку щодо повного комплекту фінансової звітності Товариства, аудитор керувався вимогами Міжнародного стандарту аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Керуючись нормами Міжнародного стандарту аудиту МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", аудитор отримав достатні та відповідні аудиторські докази того, що оцінки за справедливою вартістю та розкриття інформації, зроблені ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" відповідно до Концептуальної основи підготовки та представлення фінансової звітності, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО, що базуються на Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку а також відсутня наявність суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

В ході аудиту проведена ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності, керуючись нормами МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Виконуючи оцінку цих ризиків, було розглянуто заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Змістовна частина аудиторського звіту

У перевіряємому 2011 році Товариством була обрана журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку, як визнана система реєстрів обліку, порядку і засобу реєстрації та узагальнення інформації в них із дотриманням єдиних принципів і з урахуванням особливостей своєї діяльності і технології опрацювання облікових даних.

Аудитори підтверджують, що фінансова звітність в цілому підготовлена на основі дійсних даних бухгалтерського обліку, вірогідно і повно відображає в усіх суттєвих аспектах фактичне фінансове положення ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" станом на 31 грудня 2011 р. відповідно до нормативних вимог П(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

Надання користувачам фінансової звітності провадилося Товариством своєчасно, у порядку й обсязі, передбаченому "Порядком подання фінансової звітності", затвердженим Постановою КМУ від 28.02.2000 р. № 419.

Товариством виданий приказ № 3 від 03.01.2008 р. "Про організацію бухгалтерського обліку на підприємстві", у якому, відповідно до вимог п.5 ст.8 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, відображена облікова політика підприємства, форма бухгалтерського обліку, система і форми внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, звітності і контролю господарських операцій, правила документообігу і т.п.. Товариством протягом 2011 року дотримувався принцип послідовності, що передбачає незмінність обраної підприємством облікової політики.

Інформація про активи Товариства

Виходячи з фахового судження аудитора, розкриття інформації за видами активів ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" здійснено відповідно до нормативних вимог відповідних П(С)БО, тобто визнано, що ресурси, контрольовані підприємством у результаті минулих подій, використання яких призведе до надходження економічних вигод, визнані в поточному році активами підприємства правильно. Актив відбивався в балансі лише за умови, що оцінка його може бути вірогідно визначена й очікується одержання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних із його використанням.

Згідно наказу Товариства "Про проведення інвентаризації" від 30.11.2011 р. № 11 проведена інвентаризація:

- сировини, основних та допоміжних матеріалів, напівфабрикатів, тари, малоцінних та швидкозношуваних предметів, інвентарю, запчастин та інших матеріальних цінностей на складах та в підрозділах;
- незавершеного виробництва, готової продукції, основних засобів та нематеріальних активів;
- незавершеного капітального ремонту, капітальних вкладень, включаючи обладнання передане до монтажу та на складах;
- грошових коштів, цінних паперів, бланків суворого обліку, дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, розрахунків з дебіторами та кредиторами.

За наслідками інвентаризації нестач та надлишків не встановлено.

Аудит нематеріальних активів

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного їх об'єкту згідно з вимог П(С)БО № 8 "Нематеріальні активи".

Первісна оцінка нематеріальних активів здійснюється за собівартістю їх придбання або створення.

В 2011 році не відбувалося ні введення в експлуатацію, ні вибуття нематеріальних активів.

Склад нематеріальних активів Товариства станом на 31.12.2011 року (тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Первісна вартість	Залишкова вартість
Накопичена амортизація		
Інші нематеріальні активи	54.6	35.7

18.9

Амортизація нематеріальних активів згідно Наказу №79 від 01.07.2009 р. Товариством з 01.07.2009 р. не нараховується.

Аудит основних засобів

Станом на 31 грудня 2008 року Компанія почала застосовувати замість моделі за собівартістю модель переоцінки для обліку будівель та виробничого обладнання. Початкове застосування політики переоцінки основних засобів було проведене 31 грудня 2008 року у відповідності до ПсБО 7 "Основні засоби", що є зміною облікової політики.

Об'єкти основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 р. були відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, установку, спорудження і виготовлення, з урахуванням сум декількох обов'язкових дооцінок (1992, 1993, 1995 і 1996 років), які були проведені згідно з рішеннями Кабінету Міністрів України у зв'язку з інфляцією та дооцінки першої групи основних засобів (будинки, споруди та передавальні пристрої) станом на 31.12.2008 р.. Сума резерву дооцінки склала на 31.12.2011 р - 544,0 тис.грн.).

Об'єкт основних засобів, справедлива вартість якого піддається достовірній оцінці, підлягає обліку за переоціненою величиною, рівною його справедливій вартості на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якої накопиченої згодом амортизації і будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення.

Переоцінки повинні проводитися з достатньою регулярністю (1 раз на рік) щоб уникнути істотної відмінності балансової вартості від тієї, яка визначається при використанні справедливої вартості на звітну дату.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат. У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

Аналітичний облік основних засобів ведеться Товариством по кожному об'єкту в інвентарних картках обліку основних засобів за формою № ОЗ-6. За результатами аудиту встановлено відповідність аналітичного та синтетичного обліку основних засобів.

Аудитором перевірено правильність відображення в обліку та звітності надходжень, результатів проведення річної інвентаризації, ремонту і модернізації основних засобів відповідно до вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби".

Основні засоби зараховано на баланс у відповідності з вимогами П(С)БО № 7 "Основні засоби". Введення в експлуатацію відбувається на підставі Актів приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (ф. ОЗ-1). Порушень не встановлено.

Протягом 2011 року відбулося оприбуткування інших основних засобів в сумі 7 тис.грн..

Протягом 2011 року вибуття основних засобів не відбувалося.

Амортизація основних засобів згідно Наказу №79 від 01.07.2009 р. Товариством з 01.07.2009 р. не нараховується.

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду складає - 1726 тис. грн. (первісна вартість - 2315 тис. грн., знос - 589 тис. грн.).

Структура основних засобів Товариства станом на 31.12.2010 р.

Основні засоби

ряд.031 балансу: На 31.12.2011 р.,
тис.грн.

- Будинки, споруди 1182
- Транспортні засоби 402
- Інструмент,прилади,інвентар 18
- Інші 107
- Малоцінні необоротні матеріальні активи 17

Усього: 1726

Згідно з наданими на розгляд аудитору документами та Наказом про облікову політику Товариства на 2011 р. №17 від 04.01.2011 р., нарахування амортизації по групі "Малоцінні необоротні матеріальні активи" провадилися в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості, що є зміною облікової політики. Однак, на Балансі товариства станом на 31.12.2011 р. обліковуються МНМА з нарахуванням зносом у розмірі 50%.

Аудит фінансових інвестицій

Активи, що утримувались підприємством з метою одержання прибутку, зростання вартості капіталу і інших вигід для інвестора становили фінансові інвестиції. Загальна вартість інвестицій в другі підприємства становила на кінець 2011 року 10 тис.грн., з них, що обліковувалися за методом участі в капіталі інших підприємств становили 100 %.

Балансова вартість фінансових інвестицій, включених до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, що враховувалися за методом участі в капіталі інших підприємств": в дочірнє підприємство (більше 50% статутного капіталу):

Назва підприємства	Частка у статутному капіталі, %	Сума, тис.грн	Метод	оцінки
--------------------	---------------------------------	---------------	-------	--------

обліку інвестиції

на

початок
року за
рік на
кінець
року

"Алекс"	100	10,0	0,0	10,0	Собівартість
---------	-----	------	-----	------	--------------

придбання
Довгострокові інвестиції, що надавали право власності первісно оцінювалися та відображалися в обліку за собівартістю придбання. Невеликі прибутки, одержані дочірнім підприємством за 2011 рік, не мали впливу на оцінку фінансової інвестиції на дату балансу.

На думку Аудитора, оцінка фінансових інвестицій та їх облік відповідали П(С)БО №12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26 квітня 2000 року № 91.

Аудит запасів

Як свідчать результати перевірки, запаси враховуються по первісній вартості. Первісна вартість включає витрати на придбання, доставку та доробку.

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2011 року складає 74 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів, згідно облікової політики, відображається:

- при відпуску запасів у виробництво - за методом собівартості перших за часом надходження (ФІФО);

Структура запасів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування показника	Сума, тис. грн.	Питома вага, %
Сировина і матеріали	34 46%	
Паливо	3 4%	
Товари	37 50%	
Разом: 74	100,0%	

Вибірковою перевіркою не встановлено порушень порядку формування в обліку вартості сировини та матеріалів, палива, запасних частин та товарів.

Протягом 2011 року Товариством не виявлено (списано) нестач і втрат запасів.

Протягом 2011 року уцінка та дооцінка запасів Товариством не проводилася.

Аудитор підтверджує, що облік запасів Товариство здійснювало в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999 року №246.

Аудит грошових коштів

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.2011 р. включають наявні грошові кошти на поточних банківських рахунках та у касі (17,0 тис. грн.).

Товариством станом на 31.12.2011 р. проведено інвентаризацію каси. Відхилень з даними обліку не встановлено.

Залишки грошових коштів на поточних рахунках підтверджені виписками банку.

Дані первинних бухгалтерських документів відповідають даним Відомостей субрахунків рахунку № 311 "Поточні рахунки в національній валюті", 312 "Поточні рахунки в іноземній валюті", та 313 "Інші рахунки в банку в національній валюті".

Фінансові операції Товариство здійснює через розрахункові рахунки в установах банків у відповідності до вимог чинного законодавства.

Аудит дебіторської заборгованості

Визнання та оцінку реальності дебіторської заборгованості Товариством в розглянутому періоді здійснено у відповідності до вимог П(С)БО № 10 "Дебіторська заборгованість".

Аналітичні дані по сумах дебіторських заборгованостей тотожні даним синтетичного обліку та відповідним даним балансу.

Аналітичний облік заборгованостей в розглянутому періоді Товариством здійснено в розрізі окремих дебіторів.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги по первісній вартості станом на 31.12.2011 р. за даними аудиту становить 218 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за строках непогашення знаходиться у рамках операційного циклу, який становить 12-18 місяців. По строках непогашення ця заборгованість склала :

До 12 місяців	-	161 тис.грн.;
До 18 місяців	-	34 тис.грн.;
До 36 місяців	-	23 тис.грн.;
Разом	-	218 тис.грн.

Для дебіторської заборгованості, що визнана у складі активів, виходячи з фахового судження

керівництва підприємства про питому вагу сумнівних і безнадійних боргів у валовій сумі дебіторської заборгованості, відповідно до П(С)БО-10, протягом звітного року у разі виникнення потреби мав начислятися резерв сумнівних боргів виходячи з методу платоспроможності окремих дебіторів.

Протягом 2011 року ніяка дебіторська заборгованість не була визнана безнадійною і списана за рахунок резерву сумнівних боргів.

На дату балансу резерв сумнівних боргів підприємством не начислявся, оскільки коефіцієнт сумнівності по окремим дебіторам визначено рівним нулю.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на кінець 2011 року - відсутня.

Стаття балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість" станом на 31.12.2011 р. складає 223,0 тис. грн., в тому числі заборгованість з:

- розрахунків за виданими авансами (рах.685) - 217 тис. грн.;
- розрахунків зі страхування (рах.651) - 2 тис. грн.;
- розрахунків із податкового кредиту (рах.644) - 2 тис. грн.;
- інші, несуттєві (рах.505,38) - 2 тис. грн.;

Таким чином, виходячи з вищенаведеного, аудитор вважає за можливе за наслідками перевірки висловити думку про відповідність розкриття Товариством інформації про активи (за видами) вимогам облікової політики, затвердженої Товариством, та національних (положень) стандартів України.

Аудит зобов'язань Товариства

Заборгованість підприємства, що виникла внаслідок минулих подій і її оцінки могла бути вірогідно визначена, а також погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють у собі економічні вигоди, визнана в звітному році зобов'язаннями.

Щодо розкриття інформації про зобов'язання Товариства, аудиторами підтверджено її правильність відповідно до нормативних вимог П(С)БО 11 "Зобов'язання" з метою відображення у бухгалтерського обліку. На дату балансу проведена інвентаризація зобов'язань за 2011 рік, що підтвердила реальність розміру зобов'язань, відбитих у фінансовій звітності ПРАТ "ПРОДСПІЛКА".

Аналітичні дані по сумах зобов'язань тотожні даним синтетичного обліку та відповідним даним балансу. Аналітичний облік зобов'язань здійснено в розрізі окремих кредиторів.

За термінами погашення Товариство має тільки поточні зобов'язання.

У складі короткострокових кредитів банків станом на 31.12.2011 р. Товариством обліковується заборгованість за кредитною угодою із ПАО "УкрБизнесБанк" про надання кредитної лінії (загальний ліміт - 300 тис.грн.) на суму 275 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. складає 314 тис. грн.

Перелік основних кредиторів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування контрагента	Сума, тис. грн.	% у загальній заборгованості
КП "АТЛАНТИС"	15	5
ТОВ "С-ТРАНС"	232	74
ТОВ "ТД "ВЕЛЕС"	55	18
інші (несуттєві)	12	3
Разом:	314	100%

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 р. складають 60 тис.

грн. (у т.ч. з податку на додану вартість - 49 тис.грн.).

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2011 р. складають 21 тис. грн. Дані підтверджуються звітами перед відповідними фондами.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2011 р. складають 51 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2011 р. складають 163 тис. грн. :

Перелік інших кредиторів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування контрагента Сума, тис. грн. % у загальній заборгованості

АСКО страхування	11	7
Дружківська СЕС	12	7
ДКАТП -052805	6	4
Шпирь В.М.	122	75
інші (несуттєві)	12	7
Разом:	163	100%

Таким чином, виходячи з вищенаведеного, аудитор вважає за можливе за наслідками перевірки висловити думку про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання вимогам облікової політики, затвердженої Товариством, та національних (положень) стандартів України.

Аудит власного капіталу Товариства

Щодо розкриття інформації про власний капітал Товариства, аудиторами підтверджено, що відповідно до вимог П(С)БО 5 "Звіт про власний капітал", Товариством подана користувачам повна, правдива і неупереджена інформація щодо правильності та адекватності визначення, структури та призначення власного капіталу підприємства за звітний період.

Джерелом формування власного капіталу Товариства, згідно балансу, є статутний капітал, інший додатковий капітал та резервний капітал.

У звітному періоді Товариство додаткового випуску акцій не здійснювало.

Структура власного капіталу Товариства в залежності від джерел формування мала наступний вигляд:

Елемент капіталу	Джерела формування	Умови використання
------------------	--------------------	--------------------

1.Вкладений капітал:

1.1.Статутний капітал Внески власників, зафіксовані в установчих документах Використовується як власне джерело фінансування для початку господарської діяльності

2.Накопичений капітал:

2.1.Капітал від переоцінки (дооцінка активів) Сума дооцінки активів за рішенням Уряду у 1996 році

та за рішенням власників у 2008 році Дає більш реальну оцінку основних засобів підприємства, компенсує втрати при зменшенні корисності основних засобів

2.3.Непокритий збиток Накопичені непокриті збитки минулих років Зменшують власний капітал підприємства і його фінансову стійкість

Власний капітал ПрАТ "Продовольча спілка" на кінець 2011 року становив 1420,0 тис.грн. До складу власного капіталу увійшли:

статутний капітал в розмірі	1338,0 тис.грн;
інший додатковий капітал (дооцінка основних засобів)	544,0 тис.грн;
Непокритий збиток	(462,0) тис.грн.

Зміни в розмірі власного капіталу (його збільшення на 13,0 тис.грн) сталися за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку на 13,0 тис.грн внаслідок одержаного в результаті господарської діяльності в поточному році чистого прибутку.

Статутний капітал розділено на 178.400 простих іменних акцій номінальною вартістю 7,50 грн. кожна. Всі акції повністю сплачені. Усі процедури по формуванню та сплати статутного фонду

виконані з дотриманням вимог чинного законодавства України.

Випуск акцій Товариства зареєстровано Державною комісією з цінних паперів і фондового ринку України, про що видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 23.08.2011 р. рег. № 7/05/1/10 (водночас, Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 28.04.2010 р. рег. № 7/05/1/10, що були видані Донецьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку України, втратило чинність). Форма випуску акцій - бездокументарна. Зведення про випуск внесені в Загальний реєстр випуску цінних паперів.

Згідно реєстру власників простих іменних акцій до складу акціонерів ПрАТ "Продовольча спілка" станом на 31 грудня 2011 року входили:

ПІБ акціонера		Кількість акцій, шт.		Номінальна вартість ЦП, грн.		Частка у статутному капіталі, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
ПП "Айва"	10 145			76 087,50		5,687%	
Матушевський Є.Л.	36 039			270 292,50		20,201%	
Берлін М.С.	22 430			168 225,00		12,573%	
Іваненко О.М.	32 145			241 087,50		18,018%	
Шпирь В.М.	38 867			291 502,50		21,786%	
Хохлов С.Г.	38 771			290 782,50		21,733%	
Хохлова С.М.	3			22,50		0,002%	
	178 400			1 338 000,00		100,000%	

Отримавши відповідні докази, аудиторська фірма підтверджує, що станом на 31.12.2011 р. Статутний фонд ПРАТ "ПРОДСПІЛКА" у розмірі 1.338.000,00 (Один мільйон триста тридцять вісім тисяч) гривень сформовано у повному обсязі (100 % Статутного капіталу), відповідно до вимог Установчого договору, Статуту підприємства.

Аудит доходів

Аудитором проаналізована достовірність даних про виручку (доход) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та їх відповідність П(С)БО № 15 "Доходи".

Ведення бухгалтерського обліку та упорядкування фінансової звітності проводилося Товариством за принципом нарахування, тобто результати фінансових операцій і подій відображалися в облікових регістрах у момент їх учинення.

Виходячи з цього принципу, доходи в звіті про фінансові результати відображалися в тому періоді, у якому вони були отримані, а витрати - відповідно до них, що забезпечує визначення фінансового результату від господарської діяльності на підставі зіставлення прибутків звітного періоду з витратами, понесеними для одержання цих прибутків.

У фінансову звітність перенесений тільки валовий прибуток (виторг) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), що відповідає критеріям визнання прибутку по ПБО-15 "Прибуток" - 6.465 тис.грн.. Чистий дохід (виручка) за вирахуванням непрямих податків (ПДВ, що був включений до складу валових прибутків (виторгу) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1067 тис.грн.) склав 5398 тис.грн.

Інші операційні доходи склали 1061 тис.грн., у тому числі :

- доходи від послуг маркетинга - 773 тис.грн.;
- доходи від оренди приміщень - 269 тис.грн.;
- інші операційні доходи - 19 тис.грн.;

Аудит витрати

Відображення витрат господарської діяльності в бухгалтерському обліку в розглянутому періоді Товариством здійснено у відповідності до вимог П(С)БО № 16 "Витрати" з використанням відповідних рахунків бухгалтерського обліку для ідентифікації витрат по видах, у відповідності до вимог Плану рахунків та Інструкції по його застосуванню. В бухгалтерському обліку

Товариство додержувалося принципу відповідності визнання витрат одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції за 2011 рік склала 4957 тис. грн.

Інші операційні витрати за 2011 рік склали 1430 тис. грн., у тому числі:

- фінансові витрати 33 тис.грн.;
- адміністративні витрати 164 тис.грн.;
- витрати на збут 1208 тис.грн.;
- інші операційні витрати 25 тис.грн.

Інші витрати за 2011 рік становлять 39 тис.грн., що складаються з витрат, які не можна віднести до операційної діяльності.

На думку Аудитора, облік витрат вівся ПрАТ "Продовольча спілка" відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 року № 318 та облікової політики Товариства.

Аудит поточних та відстрочених податків

Податок на прибуток склав 20 тис.грн.

Згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 р. № 353. Товариством проведено аналіз різниці між прибутком податковим та прибутком обліковим за 2011 рік з метою виявлення тимчасових та постійних різниць. Оскільки не всі різниці виявилися постійними, Товариством не було обчислено ні відстрочені податкові активи ні відстрочені податкові зобов'язання, які було б відбито відповідно у фінансовій звітності (ф.1 Баланс ряд.060 "Відстрочені податкові активи"; 460 "Відстрочені податкові зобов'язання").

Аудитор підтверджує, що відображення активів та зобов'язань з податку на прибуток у фінансовій звітності зроблені Товариством у відповідності з положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток" затвердженого наказом Міністерства фінансів від 28 грудня 2000 року № 353.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Аудиторська фірма "АудиконД" за результатами перевірки підтверджує, що вартість чистих активів ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" розрахована правильно, згідно вимог "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", схвалених рішенням ДКЦПФР України від 17.11.2004 р. № 485, як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів та становить: $(2304 - 884) = 1420$ тис. грн.

Аудитори зауважують, що вартість чистих активів Товариства більша від статутного капіталу та що вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України Товариством дотримуються.

Аудиторською перевіркою підтверджена відповідність даних фінансової звітності даним бухгалтерського обліку і відповідність показників окремих форм звітності одна інший відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівняльності показників фінансової звітності, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 22.12.2008 р. № 1524 (Із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України від 29.12.2009 року N 1572, від 15.02.2010 року N 72).

Аналіз фінансового стану Товариства.

Аналіз відносних показників фінансового стану Товариства складається в обчисленні відповідних фінансових показників і їхньої порівняльної оцінки, головним чином у часу і

просторі. Ці показники можуть складати співвідношення показників активу і пасиву Балансу у вертикальному і горизонтальному розтині фінансових результатів бруто і нетто, а також співвідношення між складовими частинами обліку фінансових результатів і статей Балансу, обчислені як за звітний період, так і в динаміці.

В першу чергу розраховувались такі показники фінансового стану Товариства, як коефіцієнт абсолютної ліквідності, загальної ліквідності, фінансової стійкості, структури капіталу.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності - відображає частку короткострокової заборгованості, яку підприємство в змозі погасити в самий найближчий час. Показник визначається відношенням розміру найбільш ліквідних активів до суми найбільш строкових пасивів (розділ Балансу "Поточні зобов'язання"). У світовій практиці до найбільш ліквідних активів відносять грошові кошти та короткострокові цінні папери. В українській практиці за умови майже повної відсутності вторинного ринку цінних паперів не має сенсу включати цінні папери до складу найбільш ліквідних пасивів. Оптимальне значення коефіцієнта : 0,25 - 0,5. У нашому випадку, значення коефіцієнта станом на 31.12.2010 р. становить 0,0017 та на 31.12.2011 р. становить лише 0,0019. Тобто, значення показника не можна вважати достатнім для абсолютної ліквідності (стабільно низький) і це взагалі не задовольняє Товариство з огляду на рух грошових коштів за звітний період.

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) - визначається відношенням всіх оборотних коштів (розділ Балансу "Оборотні активи") до розміру короткострокових зобов'язань (розділ Балансу "Поточні зобов'язання"). Коефіцієнт виражає платоспроможність підприємства не тільки при умовах своєчасних розрахунків з дебіторами і реалізації товарів, але також за умови продажу інших матеріальних оборотних активів. Значення коефіцієнта залежить від характеру галузі, тривалості виробничого циклу, структури запасів і витрат, тому універсального оптимуму немає, хоча якщо коефіцієнт перевищить значення 1,0 (запропоноване оптимальне значення коефіцієнта 1,0 - 2,0), то це гарний показник. У нашому випадку, значення коефіцієнта на 31.12.2010 р. становить 0,57 та на 31.12.2011 р. становить також лише 0,6, тобто не відповідає оптимальному значенню загальної ліквідності. Товариство не має достатньо ресурсів, котрі можуть бути задіяні для погашення поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) - визначається долею власних джерел коштів (розділ Балансу "Власний капітал") у загальному результаті Балансу. Економічно він відбиває стійкість фінансового стану підприємства, його незалежність від позикових коштів. Коефіцієнт важливий для інвесторів і кредиторів, тому що при зміцненні фінансової незалежності підприємства (рості коефіцієнта) зменшується ризик виникнення в майбутньому фінансових проблем. Повна фінансова стійкість досягається вже при значенні коефіцієнта, рівному 0,25 (запропоноване оптимальне значення коефіцієнта 0,25 - 0,5). Це означає, що всі зобов'язання підприємства можуть бути покриті його власними засобами. Значення коефіцієнта станом на 31.12.2010 р. становить 0,63, а на 31.12.2011 р. становить також майже оптимальні 0,61, тому подальше збільшення коефіцієнта для Товариства економічно недоречно, бо співвідношення власних та позикових коштів Товариства на дату складання фінансової звітності складає 39 % до 61%.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) - визначається відношенням розміру зобов'язань підприємства (результат Балансу без розділу "Власний капітал") до розміру його власних засобів (розділ Балансу "Власний капітал"). По суті цей коефіцієнт є варіант коефіцієнта автономії. Відповідно й економічний зміст еквівалентний, із тієї різницею, що бажаними значеннями цього коефіцієнта є значення, що знаходяться у межах 1,0-2,0. Значення коефіцієнта станом на 31.12.2010 р. становить 0,6, та на 31.12.2011 р. становить 0,62, що ще не відповідає запропонованому оптимальному значенню, і, загалом, не може задовольнити Товариство.

Еквівалентність останніх двох коефіцієнтів пояснюється тим, що обидва вони відбивають структуру пасиву Балансу - частку власних і позикових засобів.

Запропонована методика необхідна для оцінки фінансового стану Товариства, як інвестиційного об'єкта, а також при ухваленні рішення про емісію цінних паперів.

Оцінюючи результати діяльності Товариства в цілому, аналізуючи фінансові показники в динаміці і у взаємозв'язку з позицій фінансової стабільності і платоспроможності, фінансовий стан ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" станом на 31.12.2011 року аудиторська фірма "АудиконД" вважає не достатньо стійким та стабільним, з огляду на той факт, що деякі фінансові показники не відповідають узвичасним оптимальним значенням платоспроможності і ліквідності, а в 2011 році помітна тенденція погіршення цих показників.

На протязі 2011 року на ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" відбулися наступні істотні факти :
Загальними зборами акціонерів ЗАТ "ПРОДСПІЛКА" 19.04.2011 року (протокол № 1), прийнято рішення :

1. Про зміну найменування Товариства с Закритого акціонерного товариства "ПРОДОВОЛЬЧА СПІЛКА" на Приватне акціонерне товариство "ПРОДОВОЛЬЧА СПІЛКА" в зв'язку з приведенням його діяльності відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

2. Утворити наступні органи Товариства: одноосібний виконавчий орган Товариства - Директора Товариства, Наглядову раду Товариства у складі двох осіб, Ревізора Товариства.

3. Обрати Директором ПрАТ "Продспілка" Хохлова Сергія Геннадійовича, Ревізором ПрАТ "Продспілка" Шпиря Віктора Михайловича, членами Наглядової ради ПрАТ "Продспілка" Матушевського Євгена Леонідовича та Іваненка Олександра Михайловича.

4. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства та Ревізором Товариства у редакції, запропонованій Директором та Наглядовою радою Товариства. Визначити, що затверджені цивільно-правові договори є безоплатними. Проекти затверджених договорів долучити до протоколу цих Загальних зборів. Доручити підписання затверджених договорів Хохлову Сергію Геннадійовичу. Затвердження трудового договору з Директором Товариства та визначення розміру винагороди за трудовим договором з Директором Товариства залишити на вирішення Наглядової ради Товариства.

Рішення щодо утворення органів Товариства, обрання Директора Товариства, обрання Ревізора Товариства, затвердження умов договорів, доручення підписання договорів та визначення розміру винагороди прийнято 145825 голосами, які становлять 81,74% голосуючих акцій, при відкритому голосуванні за принципом "одна акція - один голос". Рішення щодо обрання членів Наглядової ради Товариства прийнято кумулятивним голосуванням шляхом голосування бюлетенями, результати підрахунку голосів містяться у протоколі про підсумки голосування на цих Загальних зборах

Повідомлення про особливу інформацію в стрічці новин не оприлюднювалось, оскільки на момент здійснення цього не вимагало законодавство.

Запроваджені аудиторські процедури не виявили інших фактів або подій, які б відбулися на ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" протягом звітного року або після 31.12.2011 року, але до дати складання аудиторського висновку, та могли б вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Протягом 2011 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

Станом на 31 грудня 2011 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Аудиторами не виявлено підтверджених фактів виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) щодо яких мали б бути проведені відповідні заходи згідно вимог ст.70 розд.ХІІІ Закону України "Про акціонерні товариства".

Щодо оцінки стану впровадження принципів корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" - системи

відносин між органами Товариства та його власниками (акціонерами) відносно управління діяльністю Товариства, що поєднує в собі норми законодавства, нормативних положень та практику господарювання у приватному секторі, що дозволяє Товариству залучати фінансові та людські ресурси, ефективно здійснювати господарську діяльність і, таким чином, продовжувати своє функціонування, нагромаджуючи довгострокову економічну вартість шляхом підвищення вартості акцій і дотримуючи при цьому інтереси всіх осіб, що беруть участь в Товаристві (учасників корпоративних відносин) та суспільства в цілому, - аудитори зауважують, що ПРАТ "ПРОДСПІЛКА" є підприємством, заснованим у формі акціонерного товариства, адаптуючись до нових економічних умов, визначило основні напрямки свого розвитку, сформувало працездатний колектив та активізувало пошук фінансових ресурсів для здійснення своїх стратегічних планів; розроблена низка нормативних корпоративних документів та операційних принципів, які гарантують те, що керівництво Товариства працює лише в інтересах його власників, збільшуючи прибуток та вартість акцій, а також в рамках чинного законодавства.

Під час підготовки фінансової звітності Товариство припускалося, що буде продовжувати діяльність в найближчому майбутньому, тобто те, що буде здійснювати нормальну діяльність не менше року після закінчення звітного періоду, і що у нього немає ні намірів, ні необхідності в ліквідації або суттєвому зменшенні масштабів діяльності. Таким чином, активи і пасиви обліковувалися, виходячи з припущення, що підприємство буде мати спроможність реалізувати свої активи і виконати свої зобов'язання при нормальному стані справ (не терміново).

Таким чином, аудитор припускає, що достовірність безперервного існування емітента цінних паперів, як суб'єкта господарювання, на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента, керуючись нормами МСА 570 "Безперервність", достатньо висока. Можливість банкрутства невелика.

Ми не спостерігали за проведенням інвентаризації товарно-матеріальних запасів на 31 грудня 2011 року, тому що ця дата передувала залученню нас як аудитора компанії. Із-за характеру облікових записів ми не змогли перевірити наявність товарно-матеріальних запасів на дату балансу за допомогою інших аудиторських процедур, що не дозволяє нам підтвердити облікові записи Товариства щодо проведеної інвентаризації.

Ми також зауважуємо, що у фінансовій звітності не було відображено знос необоротних активів, що є відхиленням від національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО, що базуються на Міжнародних стандартах фінансової звітності. Це сталося через рішення, прийняте управлінським персоналом стеном на 01.07.2009 р. (Наказ №79 від 01.07.2009 р.).

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цих питань на порівнянність даних поточного періоду і відповідних показників.

Висновки і рішення з боку Товариства, що суперечать чинному законодавству України, аудиторам не відомі.

Ми вважаємо, що проведена нами перевірка, на підставі пред'явлених документів, надала достатні підстави для однозначного висновку по істоті аналізованого питання.

Аудитори вважають за можливе підтвердити, що надана інформація ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" в усіх істотних аспектах свідчить про відповідність здійснюваної фінансово-господарської діяльності діючому законодавству та Концептуальній основі підготовки та представлення фінансової звітності, передбаченій Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО, що базуються на Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку.

Аудиторська фірма "АудиконД" за результатами перевірки, з урахуванням вищевикладеного, висловлює умовно-позитивну думку щодо фінансової звітності ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" станом на 31.12.2011 р., тому що вважає, що за винятком зауважень, освітлених у висновку та коригувань (при наявності таких), що мали б виявитися необхідними, якби ми змогли перевірити, зокрема, наявність товарно-матеріальних запасів та відображення зносу необоротних активів, фінансова звітність в цілому підготовлена на підставі дійсних даних

бухгалтерського обліку, вірогідно і повно відбиває у всіх істотних аспектах реальний склад активів і пасивів суб'єкта, що перевірявся, дає достовірне і повне уявлення про фактичне фінансове положення ПрАТ "ПРОДСПІЛКА" станом на 31 грудня 2011 року, а також відповідає нормативним документам України по бухгалтерському обліку і звітності суб'єкта підприємницької діяльності України та Концептуальній основі підготовки та представлення фінансової звітності, передбаченій Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО, що базуються на Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку.

Не обмежуючи наш вищезазначений висновок, аудитори звертають увагу на економічну ситуацію в Україні. Пов'язана з економічною ситуацією невизначеність, безпосередній вплив якої нині не може бути встановлений, продовжує існувати. Коригування фінансової звітності, які можуть мати місце внаслідок такої невизначеності, будуть відображені, коли вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Директор
аудиторської фірми "АудиконД" _____ О.А.Дригола

Сертифікат аудитора сер. А № 000933
Рішення АПУ від 28.03.1996 р. № 43,
дія подовжена до 28.03.2015 р. згідно :
Рішення АПУ від 25.02.2010 р. № 211/4

Свідоцтво № 2464
Внесено до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності
з правом здійснення аудиторської діяльності
Рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98
дія подовжена до 04.11.2015 р. згідно :
Рішення АПУ від 04.11.2010 р. № 221/3

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання
Основними видами послуг, що надає емітент, є оптова і роздрібна торгівля молоком та молочними продуктами, здавання в оренду власного нерухомого майна.
Дистрибуція продуктів харчування є галуззю економіки, що розвивається. Виробники продуктів

харчування та магазини роздрібної торгівлі потребують подальшого розвитку якості та швидкості розподілу і доставки продукції, асортимент якої постійно збільшується. Споживачами послуг оренди торгівельних площ є представники малого бізнесу, які повинні займати значно більшу долю в економіці. Тому цей вид послуг має перспективу розвитку, проте за умов значного покращення якості торгівельних об'єктів. Сезонна залежність дистрибуції молочної продукції є незначною (в межах 20% спаду влітку). Сезонної залежності у оренди торгівельних площ немає. Ринок збуту обумовлений стратегією розвитку відділу дистрибуції - це магазини роздрібної торгівлі продуктами харчування північного регіону Донецької області (міста Красний Лиман, Слов'янськ, Краматорськ, Дружківка, Костянтинівка, Артемівськ, Красноармійськ, Дмитрів, Добропілля). Основним ризиком є вірогідність перерозподілу власності підприємств - виробників молочної продукції та, як наслідок - зміни в політиці просування продукції в регіоні. Основні заходи щодо зменшення ризиків - постійна оптимізація по кількості та якості виробників - постачальників товару та постійне збільшення в зоні покриття клієнтської бази роздрібних магазинів - покупців товару. Розширення ринків збуту здійснюється завдяки розвитку клієнтської бази в межах своєї зони покриття. Канали збуту продукції - магазини роздрібної торгівлі продуктами харчування, супермаркети національних та регіональних торгівельних мереж та підрозділи громадського харчування підприємств і установ. Метод продажу - повноцінна дистрибуція (аналіз товарних залишків і формування замовлення клієнта, доставка по графіку та розгрузка). Емітент не є підприємством виробничої галузі, тому інформація про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін, про особливості розвитку галузі виробництва не надається. Рівень впровадження нових технологій оцінюється як низький. Рівень впровадження нових товарів залежить від виробників - постачальників та оцінюється як середній. Рівень конкуренції в галузі високий. Основні конкуренти - компанії, які мають більшу територію покриття та більшу кількість найменувань товару. Однак, маючи відносно невелику територію та обмежену, збалансовану кількість найменувань товару, підприємство має можливість більш якісно та швидко обслуговувати роздрібні магазини. Одна з основних особливостей підприємства - спеціалізація на дистрибуції молочної продукції, яка потребує особливих умов транспортування та зберігання, має короткий і дуже короткий терміни зберігання. Перспективні плани розвитку на 2012 рік пов'язані з виконанням основного завдання - збільшення на 20% продажу продукції без розширення території покриття та пропорційних додаткових витрат на доставку:

- доповнити прайс-лист молочною продукцією одного - двох виробників, на 20 - 50 найменувань;
- довести мінімальну відсоткову кількість активних клієнтів до 50% від кількості існуючих роздрібних магазинів в містах території покриття;
- доповнити та розвинути структуру відділу продажів;
- вдосконалення внутрішніх бізнес-процесів.

Постачальниками, що займають більше 10% у загальному обсязі постачання є ТОВ "С-Транс", м.Зміїв, ТОВ "Данон" Україна, м.Київ, ТОВ ТБ "Велес", м.Харків.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Основні придбання активів за останні 5 років відбулися у 2007 році, так, придбано: будівля клубу - 56614,76грн., автомобіль Шкода - 154682,7грн., будівля складу - 65928,9 грн., автомобіль ГАЗ - 76654,17грн., автомобіль ГАЗ - 79569,17грн. Основні відчуження активів за останні 5 років: у 2007 році - частина будівлі магазину "Россия" - 200000грн., у 2008 році - автомобіль УАЗ - 900грн., у 2009 році - автомобіль ЗІЛ - 4000грн., автомобіль ГАЗ - 6000грн.

Емітент не планує значних інвестицій або придбань, пов'язаних із його господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Протягом 2011р. значних правочинів щодо основних засобів не було. До основних засобів належать: будинки, споруди - 1182,0 тис. грн., транспортні засоби - 393,4 тис. грн., інструмент, прилади, інвентар - 83,7 тис. грн., інші - 37,3 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи - 29,6 тис. грн.

Ступінь використання основних засобів: будинки, споруди - 18,37 %; транспортні засоби - 20,55 %; інструмент, прилади, інвентар - 82,69 %; інші - 51,58 %; малоцінні необоротні матеріальні активи - 52,77%. Основні засоби використовуються для надання торгівельних послуг та надання їх в оренду.

Основні засоби знаходяться у магазині "Беларусь", м. Дружківка, вул. Космонавтів, буд. 3, магазині "Россия", м. Дружківка, вул. Леніна, буд. 30, будівлі клубу, м. Дружківка, вул. Донецька, буд. 10, торгівельній базі, м. Дружківка, вул. Привокзальна, буд. 4. Екологічні питання на використанні основних засобів не позначаються. Капітальне будівництво не планується. На 2012 рік планується капітальний ремонт двигунів двох автомобілів (приблизна вартість - 11 тис. гривень), встановлення холодильного обладнання на один автомобіль (приблизна вартість - 17 тис. гривень), а також внутрішній поточний ремонт офісних приміщень площею 80 кв.м. (приблизна вартість - 16 тис. гривень). Метод фінансування - прибуток та амортизаційні відрахування.

В оренді у емітента знаходяться 2 легкових автомобіля, загальна орендна плата за корситування якими на місяць складає 2200 грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність підприємства впливає нестача оборотних коштів, що приводить до необхідності постійного залучення банківських кредитів. Проблемою також є регулювання державою рівня торгівельної надбавки на деякі види молочної продукції, однак ступінь залежності від цих обмежень не є значною.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Протягом 2011 року емітентом сплачено штрафні санкції у зв'язку з порушенням порядку нарахування податку на прибуток у розмірі 31606,5 грн., у зв'язку з порушенням законодавства у галузі соціального страхування - 150,0 грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Підприємство в 2011 році було рентабельним. Фінансування здійснюється за рахунок власних та кредитних коштів. Джерелом фінансування витрат на підтримку робочого стану основних засобів у 2011 році були кошти, отримані за оренду. Інвестиційних зобов'язань Товариство не має. Додаткових емісій акцій у 2011 році не проводилося.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Станом на 31.12.2011р. укладених, але ще невиконаних договорів немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності розробляється та узгоджується на один рік. Основні складові стратегічного плану на 2012 рік вказані вище при описі перспективних планів розвитку підприємства.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Емітент не здійснює досліджень і розробок.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Станом на 31.12.2011р. емітент виступає позивачем у справі за позовом до Державної податкової інспекції у м. Дружківка про скасування податкових повідомлень-рішень від 23.06.2010р. №0000272320/0 та №0000282320/0. Справа розглянута Донецьким окружним адміністративним судом, позов повністю задоволено. Апеляційна скарга відповідача ухвалою Донецького апеляційного адміністративного суду повернута у зв'язку із пропуском строку на сокарження. Зазначена ухвала оскаржена відповідачем до Вищого адміністративного суду України, 10.05.2011р. відкрите касаційне провадження, справа до розгляду не призначена.

Інші судові справи за участю емітента, його дочірніх підприємств або посадових осіб відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Підприємство має декілька незалежних один від одного стабільних джерел доходів: магазин "Беларусь" (здавання в оренду торгівельних площей), магазин "Россия" (здавання в оренду торгівельних площей), дистрибуційна діяльність та оптова торгівля продуктами харчування. Важлива обставина - високий ступень зношеності основних фондів (потребує капітального ремонту або повного оновлення транспортний парк, потребують поточного ремонту приміщення магазинів). У разі оновлення автопарку, дооснащення складських приміщень холодильним обладнанням, проведення косметичного ремонту фасаду магазину "Беларусь" та ремонту приміщень магазинів "Беларусь" та "Россия", підприємство може отримувати значний додатковий прибуток.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду

1. Виробничого призначення:	1 702	1 709	0	0	1 702	1 709
будівлі та споруди	1 182	1 182	0	0	1 182	1 182
машини та обладнання	18	18	0	0	18	18
транспортні засоби	402	402	0	0	402	402
інші	100	107	0	0	100	107
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 702	1 709	0	0	1 702	1 709
Опис	Орендовані основні засоби у бухгалтерському обліку не відображаються. Всі об'єкти основних засобів введені в експлуатацію та використовуються для ведення основної діяльності емітента. Строки використання : будівлі та споруди - 50 років, транспортні засоби - 10 років, обчислювальна техніка - 10 років, інші - 20 років. Первісна вартість будівель, споруд - 1148 тис. грн., знос - 266 тис. грн., залишкова вартість - 882 тис. грн.. Первісна вартість транспортних засобів - 506 тис. грн., знос - 104 тис. грн., залишкова вартість - 402 тис. грн. Первісна інструментів, приладів, інвентарю - 104 тис. грн., знос - 86 тис. грн., залишкова вартість - 18 тис. грн. Первісна вартість інших основних засобів - 221 тис. грн., знос - 114 тис. грн., залишкова вартість - 107 тис. грн. Первісна вартість малоцінних необоротних матеріальних активів - 36 тис. грн., знос - 19 тис. грн., залишкова вартість - 17 тис. грн. Ступень зносу: будинки, споруди - 18,37%, транспортні засоби - 20,55%, інструменти, прилади, інвентар - 82,69%, інші - 51,58%, МНМА - 52,77%. У 2010 році проводилась дооцінка основних засобів першої групи. Об'єкти основних засобів магазин "Бедарусь", магазин "Россия", торгівельна база знаходяться у заставі.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		1 420	1 407
Статутний капітал (тис.грн.)		1 338	1 338
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		1 338	1 338
Опис	Вартість чистих активів за попередній та звітний період розрахована згідно вимог "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", схвалених рішенням ДКЦПФР України від 17.11.2004 р. № 485, як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.		
Висновок	Вартість чистих активів емітента більша від статутного капіталу , що відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.		

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн.)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	275	X	X
у тому числі:				
кредитна лінія	30.05.2011	275	22	01.05.2012
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	60	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	124	X	X
Інші зобов'язання	X	425	X	X
Усього зобов'язань	X	884	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються з: 1. поточних зобов'язань із страхування - 21 тис. грн., 2. поточних зобов'язань із заробітної плати - 51 тис. грн., 3. інших поточних зобов'язань - 39 тис. грн. 4. поточні зобов'язання за поставлену продукцію - 314 тис. грн.			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
19.04.2011		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2011		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2009	2	1
2	2010	1	0
3	2011	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть)		

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів та/або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше (запишіть)		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	Позачергові загальні збори акціонерів у 2011 році не скликалися.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні**ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ****Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	2
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	2

Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	У складі Наглядової ради будь-яких комітетів не утворено.	
Інше (запишіть)	У складі Наглядової ради будь-яких комітетів не утворено.	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Інші способи винагороди членів Наглядової ради відсутні.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть)		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне		X

навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)			
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена			X
Інше (запишіть)	Іншої інформації за цим питанням не має.		

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні) так

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	так	ні	ні
Загальний відділ	ні	ні	ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	ні	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	ні	ні	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше (запишіть)	ні	ні	ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	так
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	ні	ні	ні	так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	ні	так	ні	ні

Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть) Інші документи відсутні.		

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
--	---	--	--	---	--

		цінних паперів			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік	X	
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	Інша інформація про орган, який приймав рішення про затвердження аудитора, відсутня.	

Чи змінювало акціонерне товариство аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Припинення діяльності попереднім аудитором.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірки фінансово-господарської діяльності у 2011 році проводились Ревізором товариства.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Інші особи, з ініціативи яких проводились перевірки Ревізором, відсутні.	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)
ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж

протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

		Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи			X
Не задовольняли умови договору з особою			X
Особу змінено на вимогу:			
акціонерів			X
суду			X
Інше (запишіть)	Особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі, було змінено у зв'язку із переведенням випуску акцій з документарної у бездокументарну форму.		

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління відсутній.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс корпоративного управління відсутній.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:
Кодекс корпоративного управління відсутній.

Звіт про корпоративне управління

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів
5. Вкажіть на наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи
6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського

обліку

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом

року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій

внутрішнього аудитора

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року,

та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Орган державного управління Вид економічної діяльності Середня кількість працівників: 38 Одиниця виміру: тис.грн. Адреса: 84205, Донецька обл., місто Дружківка, вул. Леніна, буд. 30 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Приватне акціонерне товариство "Продовольча спілка"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ 01 23779799
	Донецька область, м.Дружківка	за КОАТУУ	1411700000
	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
		за КОДУ	
	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами	за КВЕД	51.33.0

1. Баланс
на 31.12.2011 р.
Форма №1-м

Код за ДКУД			1801006
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	1719	1726
первісна вартість	031	2308	2315
знос	032	(589)	(589)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції	040	10	10
Інші необоротні активи	070	36	36
Усього за розділом I	080	1765	1772
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	97	74
Поточні біологічні активи	110	0	0
Готова продукція	130	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	256	218
первісна вартість	161	256	218
резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом	170	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	117	223
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	14	17
у тому числі в касі	231	0	16

в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	484	532
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	2249	2304

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1338	1338
Додатковий вкладений капітал	320	544	544
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-475	-462
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Усього за розділом I	380	1407	1420
II. Забезпечення таких витрат і цільове фінансування	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання	480	0	0
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	54	275
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	542	314
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з бюджетом	550	28	60
зі страхування	570	17	21
з оплати праці*	580	46	51
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	155	163
Усього за розділом IV	620	842	884
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	2249	2304

* 3 рядка 580 графа 4 Прострочені зобов'язання з оплати праці

(665)

0

Примітки: У звітному періоді 2011 року бухгалтерський облік в підприємства здійснювався відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" згідно з наказом директора підприємства "Про облікову політику підприємства на 2011р." від 04.01.2011р. № 17.

Система бухгалтерського обліку побудована на застосуванні норм стандартів бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного їх об'єкту згідно з вимог П(С)БО № 8 "Нематеріальні активи".

Первісна оцінка нематеріальних активів здійснюється за собівартістю їх придбання або створення.

В 2011 році не відбувалося ні введення в експлуатацію, ні вибуття нематеріальних активів.

Амортизація нематеріальних активів згідно Наказу №79 від 01.07.2009 р. Товариством з 01.07.2009 р. не нараховується.

Об'єкти основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 р. були відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, установку, спорудження і виготовлення, з урахуванням сум декількох обов'язкових дооцінок (1992, 1993, 1995 і 1996 років), які були проведені згідно з рішеннями Кабінету Міністрів України у зв'язку з інфляцією та дооцінки першої групи основних засобів (будинки, споруди та передавальні

пристрої) станом на 31.12.2008 р.. Сума резерву дооцінки склала на 31.12.2011 р - 544,0 тис.грн.).

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового

капіталу, а сума уцінки - до складу витрат. У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу. Аналітичний облік основних засобів ведеться Товариством по кожному об'єкту в інвентарних картках обліку основних засобів за формою № ОЗ-6.

Основні засоби зараховані на баланс у відповідності з вимогами П(С)БО № 7 "Основні засоби". Введення в експлуатацію відбувається на підставі Актів приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (ф. ОЗ-1). Протягом 2011 року оприбуткування чи вибуття основних засобів не відбувалося.

Амортизація основних засобів згідно Наказу №79 від 01.07.2009 р. Товариством з 01.07.2009 р. не нараховується.

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду складає - 1726 тис. грн. (первісна вартість - 2315 тис. грн., знос - 544 тис. грн.).

Структура основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Основні засоби ряд.031 балансу: На 31.12.2011 р., тис.грн.

- * Будинки, споруди 1182 тис.грн.

- * Транспортні засоби 402 тис.грн.

- * Інструмент, прилади, інвентар 18 тис.грн.

- * Інші 107 тис.грн.

- * Малоцінні необоротні матеріальні активи 17 тис.грн.

Усього: 1726 тис.грн.

Згідно з Наказом про облікову політику Товариства на 2011 р. №17 від 04.01.2011 р., нарахування амортизації по групі "Малоцінні необоротні матеріальні активи" провадилися в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості.

Балансова вартість фінансових інвестицій, включених до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, що враховувалися за методом участі в капіталі інших підприємств": в дочірнє підприємство "Алекс" Частка у статутному капіталі, 100% Сума, 10 тис.грн Фінансових інвестицій та їх облік здійснюється відповідно П(С)БО №12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26 квітня 2000 року № 91.

Балансова вартість запасів станом на 31.12.2011 року складає 74 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів, згідно облікової політики, відображається:

- при відпуску запасів у виробництво - за методом собівартості перших за часом надходження (ФІФО);

- при реалізації готової продукції - за методом ідентифікованої собівартості.

Структура запасів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування показника Сума, тис. грн.

Сировина і матеріали 34 тис. грн.

Паливо 3 тис. грн.

Товари 37 тис. грн.

Разом: 74 тис. грн.

Облік запасів Товариство здійснювало в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999 року №246.

Дебіторська заборгованість Товариства в розглянутому періоді здійснена у відповідності до вимог П(С)БО № 10 "Дебіторська заборгованість".

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги по первісній вартості станом на 31.12.2011 р. за даними аудиту становить 218 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за строках непогашення знаходиться у рамках операційного циклу, який становить 12-18 місяців. По строках непогашення ця заборгованість складала :

До 12 місяців - 161 тис.грн.;

До 18 місяців - 34 тис.грн.;

До 36 місяців -23 тис.грн.;

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.2011 р. включають наявні грошові кошти на поточних банківських рахунках та у касі (17,0 тис. грн.).

Товариством станом на 31.12.2011 р. проведено інвентаризацію каси. Відхилень з даними обліку не встановлено. Дані первинних бухгалтерських документів відповідають даним Відомостей субрахунків рахунку № 311 "Поточні рахунки в національній валюті", 312 "Поточні рахунки в іноземній валюті", та 313 "Інші рахунки в банку в національній валюті".

Фінансові операції Товариство здійснює через розрахункові рахунки в установах банків у відповідності до вимог чинного законодавства.

Облік зобов'язань здійснено в розрізі окремих кредиторів.

За термінами погашення Товариство має тільки поточні зобов'язання.

У складі короткострокових кредитів банків станом на 31.12.2011 р. Товариством обліковується заборгованість за кредитною угодою із ПАО "УкрБизнесБанк" про надання кредитної лінії (загальний ліміт - 300 тис.грн.) на суму 275 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. складає 314 тис. грн.

Перелік основних кредиторів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування контрагента	Сума, тис. грн.	% у загальній заборгованості
КП "АТЛАНТИС"	15	5
ТОВ "С-ТРАНС"	232	74
ТОВ "ТД "ВЕЛЕС"	55	18
інші (несуттєві)	12	3
Разом:	314	100%

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 р. складають 60 тис. грн. (у т.ч. з податку на додану вартість - 49 тис.грн.).

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2011 р. складають 21 тис. грн. Дані підтверджуються звітами перед відповідними фондами.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2011 р. складають 51 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2011 р. складають 163 тис. грн. :

Перелік інших кредиторів Товариства станом на 31.12.2011 р.

Найменування контрагента	Сума, тис. грн.	% у загальній заборгованості
АСКО страхування	11	7
Дружківська СЕС	12	7
ДКАТП -052805	6	4
Шпирь В.М.	122	75
інші (несуттєві)	12	7
Разом:	163	100%

Власний капітал ПрАТ "Продовольча спілка" на кінець 2011 року становив 1420,0 тис.грн. До складу власного капіталу увійшли:

статутний капітал в розмірі	1338,0 тис.грн;
інший додатковий капітал (дооцінка основних засобів)	544,0 тис.грн;
Непокритий збиток	(462,0) тис.грн.

Зміни в розмірі власного капіталу (його збільшення на 13,0 тис.грн) сталися за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку на 13,0 тис.грн внаслідок одержаного в результаті господарської діяльності в поточному році чистого прибутку.

Статутний капітал розділено на 178.400 простих іменних акцій номінальною вартістю 7,50 грн. кожна. Всі акції повністю сплачені. Усі процедури по формуванню та сплати статутного фонду виконані з дотриманням вимог чинного законодавства України.

Випуск акцій Товариства зареєстровано Державною комісією з цінних паперів і фондового ринку

України, про що видане Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 23.08.2011 р. рег. № 7/05/1/10 (водночас, Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 28.04.2010 р. рег. № 7/05/1/10, що були видані Донецьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів і фондового ринку України, втратило чинність). Форма випуску акцій - бездокументарна. Відомості про випуск внесені в Загальний реєстр випуску цінних паперів.

Керівник

Директор Хохлов Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

Сінельник Едуард Леонідович

2. Звіт про фінансові результати

за 2011 рік
Форма №2-м

Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	6465	7418
Непрямі податки та інші вирахування з доходу	020	(1067)	(1224)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (010-020)	030	5398	6194
Інші операційні доходи	040	1061	583
Інші доходи	050	0	0
Разом чисті доходи (030 + 040 + 050)	070	6459	6777
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	080	(4957)	(5566)
Інші операційні витрати	090	(1430)	(1176)
у тому числі:	091	0	0
	092	0	0
Інші витрати	100	(39)	(28)
Разом витрати (080 + 090 + 100)	120	(6426)	(6770)
Фінансовий результат до оподаткування (070 - 120)	130	33	7
Податок на прибуток	140	(20)	(16)
Чистий прибуток (збиток) (130 - 140)	150	13	-9
Забезпечення матеріального заохочення	160	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та дохід від зміни вартості поточних біологічних активів	201	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції та витрати від зміни вартості поточних біологічних активів	202	(0)	(0)

Примітки: Стр. 010: оптова торгівля - 4646 тис грн., роздрібна торгівля - 1766 тис. грн., тара - 53 тис. грн.;

Стр.040: оренда - 269 тис. грн., бонус - 773 тис. грн., інший - 19 тис. грн.;

Стр. 090: адміністративні витрати - 164 тис. грн., збут - 1208 тис. грн., інші - 25 тис. грн., відсотки банку - 33 тис. грн.,

Стр.100: інші витрати, не пов'язані із оперативною діяльністю - 39 тис. грн.

Керівник

Директор Хохлов Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

Сінельник Едуард Леонідович