

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ»  
Протокол № 32 від 13 квітня 2020р.

Голова зборів



## АКТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

з перевірки фінансово-господарської діяльності Приватного акціонерного товариства  
"Куп'янський молочноконсервний комбінат" за період з 01.01.19 по 31.12.19 року

м. Куп'янськ

13 квітня 2020 року

Нами, Головою Ревізійної комісії Фатиховою А.І. та членами Ревізійної комісії Стецішиним М.І. і Огуревич О.В., згідно вимогам п.9.40 та 9.42 Статуту ПрАТ "Куп'янський МКК" здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Куп'янський МКК» (далі Товариства) за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року. Перевірка проводилася з відома Генерального директора Товариства Радченко О.О. та Головного бухгалтера Товариства Потапової І.П.

### 1. Вступна частина

Ревізійна комісія у відповідності до п. 9.40 та 9.42 Статуту Товариства здійснила перевірку відповідності фактів фінансово-господарської діяльності ПРАТ "Куп'янський МКК" за 2019 рік згідно законодавству України, положенням, наказам та іншим документам ПрАТ "Куп'янський МКК", повноту відображення вказаних фактів в первинних документах, звітах ПрАТ, інших документах. При перевірці розглянута та використана інформація наступних документів: реєстраційні документи, накази, розпорядження первинні документи, що надійшли до бухгалтерії ПрАТ „Куп'янський МКК” до моменту перевірки (вибірково), аналітичні документи фінансово-економічного підрозділу у тому числі: реєстри журнально-ордерної форми обліку, виписки банку з платіжними документами, угоди господарської діяльності, накладні, рахунки-фактури, бухгалтерська звітність (баланси, декларації, розрахунки, тощо), реєстри податкових накладних, акти виконаних робіт, податкова звітність, а також прийняті до уваги результати актів перевірок контролюючими організаціями та органами управління, звіти. Висновки за результатами перевірки Ревізійної комісії, у тому числі річних звітів і балансу, в формі цього Акту подані на розгляд Наглядовій Раді та Загальним зборам Акціонерів для затвердження.

### 2. Мета перевірки

Метою перевірки було встановлення достовірності річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також аналіз ефективності роботи керівництва управління майном і фінансовими ресурсами Товариства. У ревізії використовувалися матеріали річної бухгалтерської та податкової звітності, дані до пояснювальної записки до звіту про господарську діяльність за 2019-й рік, аналіз окремих економічних показників, усні пояснення посадових осіб Товариства, аудиторський висновок незалежного аудитора. У результаті аналізу і зіставлення матеріалів Комісією встановлено: Бухгалтерський облік майна, зобов'язань і господарських операцій ведеться відповідно до чинного Закону

України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV. Бухгалтерська звітність Товариства складається бухгалтерією відповідно до вимог П (с) БО, затвердженими наказом Міністерства Фінансів України. Інвентаризація майна Товариства проведена відповідно до наказу по підприємству та вимогами інструкції № 69. За підсумками перевірки та аналізу бухгалтерської та податкової звітності, а також річного звіту Правління Комісія прийшла до висновку, що дана інформація відповідає дійсності.

### **3. Власний та інший капітал**

Додатковий капітал на 31.12.2019 року сформований з індексації активів минулих років, і в 2019 році він становить 25715,0 тис. грн. Резервний капітал 2034,0 тис. грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019 р. склав 104691,00 тис. грн, за звітний 2019 рік Товариство отримало прибуток в сумі 21227 тис. грн..

### **4. Активи та рахунки ПрАТ**

Залишкова вартість нематеріальних активів на 31.12.2019 року складає 995,0 тис. грн.; залишкова вартість основних засобів 138822 тис. грн.; незавершені капітальні інвестиції 18219 тис. грн.. Виробничі запаси, незавершене виробництво та готова продукція в залишках на 31.12.2019 р. становлять 68599 тис. грн. Всі банківські рахунки відповідають інформаційній базі даних Куп'янської ДПІ Салтівського управління ГУ ДПС у Харківській обл.. На 31.12.2019р. на рахунках всього знаходилось коштів у гривневому еквіваленті на суму 3348 тис. грн. Готівка в касі підприємства 4,0 тис. гривень. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 3092,0 тис. грн., у тому числі на електронному рахунку ПДВ 3092,0 тис. грн.. Інша поточна дебіторська заборгованість 7127 тис. грн..

### **5. Діяльність підприємства**

Чистий дохід від реалізації продукції за 2019 рік склав 986737,0 тисяч гривень, собівартість реалізованої продукції – 908744,0 тисяч гривень. Валовий прибуток від реалізації – 77993,0 тисячі гривень, доходи від іншої операційної діяльності склали 25090,0 тисячі гривень, інші операційні витрати – 20411,0 тисяч гривень, адміністративні витрати - 38069,0 тисяч гривень, витрати на збут - 15759,0 тисяч гривень. Від операційної діяльності отримано прибуток у сумі 28844,0 тисяч гривень. Фінансові витрати Товариства склали 6600 тис. грн.. Таким чином, за 2019-й рік Товариством був отриманий прибуток від звичайної діяльності у розмірі 25056,0 тисяч гривень. Був проведений аналіз активів підприємства та джерел їх формування. Станом на 31.12.2019 року валюта Баланса Товариства в порівнянні з 31.12.2018 року зменшилась на 13672,0 тисяч гривень. Аналіз структури активів показав, що в звітному 2019 році відбулось збільшення величини необоротних активів на 15367,0 тис. грн. за рахунок введення в експлуатацію основних виробничих фондів; зменшення залишків запасів на 18930,0 тисяч грн.; зменшення дебіторської заборгованості за реалізовану продукцію на 10186 тис. грн..

Поточні зобов'язання підприємства зменшилися на 24147 тисяч гривень в т.ч. кредиторська заборгованість за здану сировину сільськогосподарськими господарствами на 23733 тис. грн..

За 2019 рік витрати на оплату праці в Товаристві склали 70515 тисяч гривень. Середня заробітна плата за місяць на підприємстві дорівнює 11053,0 гривень.

Відрахування до доходної частини бюджетів усіх рівнів та виплата заробітної плати проводилися вчасно. Підприємство не має заборгованості до Державного та місцевих бюджетів. На придбання нового обладнання та вдосконалення технологічних процесів, механізацію та автоматизацію виробництва, ремонти обладнання було витрачено 17767 тисяч гривень.

Підприємство продовжує реалізувати програму з підготовки та перепідготовки кадрів, що дозволяє розширювати зону взаємозамінності персоналу і подальшого проведення процесів оптимізації при організації виробничих процесів.

За 2019 рік середня кількість працівників на підприємстві зменшилась на 7 чоловік. Затрати на розвиток персоналу за рік становлять 148,0 тисяч гривень. Протягом року проводилося фінансування заходів з охорони праці, на придбання спецодягу, спеціального взуття та індивідуальних засобів захисту. Витрати на охорону праці за рік склали 602,0 тисяч гривень. На медогляд працівників та медикаменти витрачено за рік 42,5 тис. грн.; на безоплатну видачу молочних продуктів робітникам з шкідливими умовами праці 13,2 тис. грн.

На витрати соціально-побутової сфери підприємства Товариством в 2019 році було направлено 327,7 тисяч гривень.

Також Комісією були перевірені інші дані звітності та аналітичного обліку. Станом на 31 грудня 2019 року помилок і порушень, які могли б спотворити загальну картину фінансового стану Товариства, виявлено не було, що підтверджено висновком незалежного аудитора.

Голова Ревізійної комісії

Члени Ревізійної комісії :



А.І.Фатихова

М. І. Стецишин

О.В.Огуревич