

Затверджено Протоколом Загальних зборів акціонерів
ПрАТ «Куп'янський МКК»
№ 33 від 20.04.2021 року



А.Б.Білоцерковський

ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПрАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МКК» ЗА 2020 РІК

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Куп'янський МКК», діючи на основі «Положення про Ревізійну комісію», провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за період з 1 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 р., за результатами якої складено цей звіт.

Ревізійна комісія в своїй роботі керувалась рішенням загальних зборів акціонерів, чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про ревізійну комісію.

Основні питання перевірки фінансово-господарської діяльності:

- Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПрАТ «Куп'янський МКК» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.
- Перевірка фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Куп'янський МКК»:
 - перевірка обліку та забезпечення збереження матеріальних цінностей,
 - перевірка документів з інвентаризації майна,
 - перевірка стану бухгалтерського обліку та правильність складання Балансу Товариства, звітної документації.

Вході перевірки фінансово-господарської діяльності «Куп'янський МКК» за 2020 рік комісії була надана первинна розпорядча та звітна документація в тому числі :

- Протоколи засідання Наглядової Ради;
- Накази, видані в звітному періоді;
- Документи з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;

Річна фінансова звітність (форма № 1 «Баланс», форма № 2 «Звіт про фінансові результати», форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів», форма № 4 «Звіт про власний капітал», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності», наказ про облікову політику)

Результати перевірки

1.Перевірка правочинності рішень, прийнятих керівництвом ПрАТ «Куп'янський МКК» в частині дотримання діючого законодавства та Статуту Товариства.

- Рішення, що приймалися Наглядовою Радою та Генеральним директором протягом 2020 р, знаходяться в компетенції органів управління Товариства та не суперечать законодавчим актам та Статуту ПрАТ «Куп'янський МКК»;
- Накази, що видавались в Товаристві на основі цих рішень, не суперечать Статуту ПрАТ «Куп'янський МКК»;
- Протоколи засідань Наглядової Ради оформлені в повному обсязі, належним чином та містять всі необхідні матеріали;

2. Перевірка фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Куп'янський МКК».

Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за період з 1 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 р.

Головними джерелами надходжень грошових коштів в 2020 році стали : реалізація продукції з незбираного молока, згущених молочних консервів , сухих молочних продуктів та масла вершкового.

Аналіз балансу показує наступні результати:

На кінець звітного періоду в балансі відображений власний капітал в сумі 162461 тис. грн , в т.ч. :

- статутний капітал - 9314 тис. грн.;
- додатковий капітал - 29375 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - 121738 тис. грн.
- резервний капітал -2034 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів підприємства на кінець 2020 р. складає 147940 тис. грн., знос - 169302 тис. грн.. Інвентаризація основних засобів проводилась в період з 1 жовтня по 10 грудня 2020 року згідно наказу №120 від 28.09.2020 року. Результати інвентаризації відображені в даних бухгалтерського обліку.

Сума активів, що знаходяться в розпорядженні підприємства на кінець року складає 319943 тис. грн., з них :

- необоротних активів - 196837 тис. грн. ;
- оборотних активів - 123106 тис. грн. ;
в тому числі:
- виробничі запаси, готова продукція та товари - 80359 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість - 31917 тис. грн. ;
- інші оборотні активи - 10830 тис. грн.;

Частка оборотних активів в загальній сумі активів складає 38,5 %.

Станом на 31.12.2020 р. поточні зобов'язання складають 133444 тис. грн. , з них

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 92927 тис. грн.,
- з бюджетом - 1001 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 18017 тис. грн.;
- короткострокові кредити банків - 18000 тис. грн.
- з розрахунками по оплаті праці- 2525 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування - 443 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 531 тис. грн.

За результатами діяльності в 2020 р. підприємство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 013 751,0 тис. грн.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться за національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку. Ведення касових операцій здійснюється в відповідності з Порядком ведення касових операцій, розробленого та затвердженого Нацбанком України. Грошові кошти повністю оприбутковуються в касу підприємства. Всі надходження та

видача готівкових коштів обліковуються в касовій книзі. Перевищення ліміту залишку грошових коштів в касі, встановленого розпорядженням керівника підприємства, не допускалось. За результатами перевірки грошових коштів порушень не виявлено.

Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.

Ревізійна комісія ознайомила з результатами інвентаризації товарно-матеріальних цінностей за 2020 рік, розрахунками з покупцями за продукцію та послуги, розрахунками з бюджетом, постачальниками, підзвітними особами та іншими дебіторами та кредиторами.

Інформація щодо активів та власного капіталу розкрита у фінансовій звітності відповідно до встановлених нормативів.

Розрахунок прибутку оснований на реальному обліку фактичних доходів та фактичних витрат на виробництво та підтверджений відповідними документами.

Висновки ревізійної комісії за результатами перевірки ПрАТ Куп'янський МКК «» за 2020 рік

1. Фінансово-господарська діяльність ПрАТ «Куп'янський МКК» в 2020 р. здійснювалась згідно вимог чинного законодавства і в відповідності зі Статутом Товариства.
2. Система ведення бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.
3. Дані аналітичного обліку відповідають фактичним даним головної книги та балансу підприємства.
4. Річний звіт складений в повному обсязі за затвердженими формами і відображає фінансовий стан підприємства на 1 січня 2021 року.
5. Порушень в обліку та обліковій політиці, які могли б істотно вплинути на фінансові результати діяльності товариства, не виявлено.
6. Рішення, що приймалися Наглядовою Радою та Правлінням, відповідають Статуту та Положенням ПрАТ «Куп'янський МКК» і рішенням загальних зборів акціонерів.
7. Ревізійна комісія підтверджує достовірність даних, що містяться в річній бухгалтерській звітності та рекомендує звіт до затвердження загальними зборами акціонерів.

Голова ревізійної комісії



А.І. Фатихова

Члени ревізійної комісії

М.І. Стецишин

О.В. Огуревич

АКТ
перевірки фінансово-господарської діяльності
ПрАТ «Куп'янський МКК» за 2020 рік

Згідно Статуту акціонерного товариства «Куп'янський МКК» та Положення «Про ревізійну комісію», комісія в складі :

Фатихова А.І.- голова комісії, Стецишин М.І. - член комісії, Огуревич О.В.- член комісії провели перевірку фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Куп'янський МКК» станом на 01.01.2021 року. При перевірці були використані документи:

1. Баланс підприємства.
2. Звіт про фінансові результати.
3. Звіт про рух грошових коштів.
4. Звіт про власний капітал.
5. Примітки до річного фінансового звіту.
6. Головна книга за 2020 рік.
7. Податкова звітність за 2020 рік.
8. Оборотні відомості за 2020 рік.
9. Первинні документи: банк, каса та інші.
10. Статут товариства.

Ревізійна комісія відмічає, що дані облікових реєстрів достовірно відображаються в Головній книзі підприємства. Згідно наказу № 120 від 28.09.2020 року на підприємстві проведена повна інвентаризація всіх статей балансу:

-інвентаризацію запасів (виробничих, готової продукції , товарів) в період з 01 жовтня по 10 грудня 2020 року;

-інвентаризацію незавершеного виробництва ,напівфабрикатів в період з 01 листопада по 30 грудня 2020 року;

- інвентаризацію наявності грошових коштів, у тому числі на рахунках банків, в касі підприємства , дебіторської та кредиторської заборгованості , у тому числі з бюджетом станом на 30.12.2020 року.

- При перевірці фінансово-господарської діяльності та бухгалтерського обліку відхилень та порушень не виявлено. Результати діяльності ПрАТ «Куп'янський МКК» відповідають даним відображеним в документах та звітах.

На основі проведеної перевірки комісія робить висновок:

1. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться вірно.
2. В 2020 році збільшилися обсяги виробництва і реалізації продукції.
3. Зріс асортимент виробів, покращився дизайн та якість товарів.
4. Зменшилися виробничі затрати на одиницю продукції та втрати від браку.
5. Вводяться в дію нові технології.
6. Працюючим стабільно виплачується заробітна плата, зберігається тенденція до зростання оплати праці.
7. Протягом 2020 року підприємство працювало без виробничого травматизму та професійних захворювань.

Ревізійна комісія пропонує зборам акціонерів затвердити звіт ПрАТ «Куп'янський МКК» про фінансово-господарську діяльність за 2020 рік.

Голова ревізійної комісії



А.І. Фатихова

Члени ревізійної комісії

М.І. Стецишин

О.В. Огуревич