

## **ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ЗА 2016 РІК**

На підставі п. 8.130 Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” (надалі ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” або товариство), наказу ФДМУ від 18.02.2010 №244 “Про організацію проведення річних перевірок фінансово-господарської діяльності акціонерних товариств, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків”, ревізійна комісія ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, у складі: голови ревізійної комісії — Савченко С.М., заступника голови ревізійної комісії — Мосцевенко Л.О., та секретаря ревізійної комісії — Ведіньової Л.М., провела перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2016 рік.

### **1. КОРОТКІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” є новим найменуванням відкритого акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного”, заснованого відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області від 15.05.1995 № 322-П, шляхом перетворення державного інституту „Український державний науково-дослідний інститут вогнетривів” у відкрите акціонерне товариство.

Статут ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” (надалі Статут), затверджений рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 12-27 квітня 2011 року) та зареєстрований державним реєстратором Виконавчого комітету Харківської міської ради Харківської області Щербиною Л.М. 16.05.2011, номер запису 14801050012019302. Зміни до Статуту затверджені рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 07 квітня 2015 року) та зареєстровані державним реєстратором Реєстраційної служби Харківського міського управління юстиції Харківської області Павлюткіною Ю.Л. 23.04.2015, номер запису 14801050018019302.

Місцезнаходження товариства: 61024, м. Харків, Київський р-н, вул. Гуданова, 18.

Ідентифікаційний код 00190503.

Згідно з відомостями з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України від 26.05.2016 № 03.1 – 11/2011, основним видом діяльності товариства за КВЕД

є 72.19 – дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук.

Статутний капітал ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” становить 165600 грн., поділений на 66240 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,50 грн.

Форма випуску акцій – бездокументарна.

У державній власності закріплено 40332 акцій загальною вартістю 100830 грн., що складає 60,89% статутного капіталу товариства. Управління корпоративними правами держави у ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” у 2016 році здійснював Фонд державного майна України.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій та представництв.

Згідно з державним актом на право постійного користування земельною ділянкою серія ЯЯ № 319624 від 03.09.2009, у користуванні ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” знаходиться земельна ділянка площею 3,279 га.

## **2. ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА**

### **Дирекція товариства**

Згідно зі Статутом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”:

– виконавчим органом товариства, який здійснює керівництво поточною діяльністю є дирекція товариства. Вона складається з 5 (п'яти) осіб і діє на колегіальних засадах (п.8.99);

– до 07.04.2015 директор товариства обирався загальними зборами товариства строком на 3 роки; після 07.04.2015 директор товариства обирається наглядовою радою товариства строком на 3 роки (п. 8.103);

– персональний склад членів дирекції товариства обирається наглядовою радою товариства за поданням директора. Дирекція обирається строком на 3 роки (п. 8.104).

Загальними зборами акціонерів товариства, які проводились 12–27 квітня 2011 року (протокол №1), директором ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” було обрано Примаченка Володимира Васильовича.

Позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” (протокол від 20.01.2016 № 1) було прийнято рішення підтвердити рішення наглядової ради товариства від 09.11.2015 (протокол №24) щодо припинення повноважень директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” Примаченка Володимира Васильовича. Цими ж позачерговими загальними зборами було прийнято

рішення щодо покладання обов'язків директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” на Мартиненка Валерія Владленовича до підведення підсумків конкурсу на заміщення вакантної посади директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”.

Фондом державного майна України 25.02.2016 укладено трудовий договір № 708 з виконуючим обов'язки директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” Мартиненком Валерієм Владленовичем.

26.03.2016 Мартиненко В.В. успішно пройшов конкурс на заміщення вакантної посади директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”. Рішенням наглядової ради (протокол від 18.05.2016 № 1) Мартиненка В.В. обрано директором ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, та Фондом державного майна України укладений з ним контракт від 18.05.2016 № 712.

Протягом 2016 року дирекція ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” діяла у наступному складі:

1. Мартиненко Валерій Владленович — директор (протокол засідання наглядової ради від 18.05.2016 № 1). Розмір заробітної плати за 2016 рік склав 276736,18 грн.

2. Рищенко Сергій Іванович — головний інженер (протокол засідання наглядової ради від 30.06.2015 № 22). Розмір заробітної плати за 2016 рік склав 115377,35 грн.

3. Новікова Ольга Іванівна — завідувач планово-виробничим відділом (протокол засідання наглядової ради від 30.06.2015 № 22). Розмір заробітної плати за 2016 рік склав 81088,96 грн.

4. Гармаш Наталія Федорівна — головний бухгалтер (протокол засідання наглядової ради від 30.06.2015 № 22). Розмір заробітної плати за 2016 рік склав 68005,64 грн.

Згідно з п. 8.113 Статуту, засідання дирекції товариства проводяться не рідше одного разу на місяць та вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 3 членів дирекції.

У 2016 році дирекцією ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” було проведено 35 засідань (протоколи від 25.01.2016 № 1, 26.01.2016 № 2, 02.02.2016 № 3, 09.02.2016 № 4, 23.02.2016 № 5, 02.03.2016 № 6, 10.03.2016 № 7, 29.03.2016 № 8, 05.04.2016 № 8/1, 12.04.2016 № 9, 25.04.2016 № 10, 26.04.2016 № 11, 24.05.2016 № 12, 13.06.2016 № 13, 13.06.2016 № 14, 21.06.2016 № 15, 23.06.2016 № 16, 29.06.2016 № 17, 06.07.2016 № 18, 18.07.2016 № 19, 25.07.2016 № 20, 29.08.2016 № 21, 29.08.2016 №22, 05.09.2016 № 22а, 20.09.2016 № 23, 11.10.2016 №24, 24.10.2016 №25, 25.10.2016 №26, 25.10.2016 №27,

14.11.2016 №28, 28.11.2016 №29, 06.12.2016 №30, 14.12.2016 №31, 26.12.2016 №32, 28.12.2016 №33), на яких розглядалися наступні питання:

- про встановлення дати проведення та порядку денного загальних зборів акціонерів;
- про встановлення режиму роботи інституту у II, III та IV кварталах 2016 року, I кварталі 2017 року;
- про відбір оцінювача майна,
- про строки виплати дивідендів акціонерам – фізичним особам за результатами діяльності товариства у 2015 році;
- про допомогу ветеранам Великої Вітчизняної війни;
- про використання коштів фонду розвитку виробництва;
- про донарахування резерву тарифних відпусток;
- про реорганізацію лабораторій № 1 та № 2;
- про списання заборгованості банку ПУАТ “ФІДОБАНК”, списання залишку відстрочених податкових активів за рахунок нерозподіленого прибутку, списання витрат по договору №569-2015 на збитки та списання основних засобів, які знаходяться в несправному стані та відновленню не підлягають;
- про надання матеріальної допомоги та безвідсоткових позик;
- про покладання обов’язків директора;
- про забезпечення засобами індивідуального захисту деяких категорій працівників інституту;
- розгляд документів по відбору аудиторської фірми для проведення аудиту річної фінансової звітності товариства та ін.

Слід зазначити що протягом 2016 року засідання дирекції ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” проводились не рідше одного разу на місяць, що відповідає вимогам п. 8.113 Статуту.

### **Наглядова рада**

Згідно зі Статутом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРНДІВ ім. А.С. Бережного”:

- наглядова рада акціонерного товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, контролює та регулює діяльність дирекції (п. 8.65);
- наглядова рада складається з 5 осіб, які обираються загальними зборами товариства строком на 3 роки (п. 8.65.1).

З 07.04.2015 по 20.01.2016 до складу наглядової ради ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО" входили:

1. Блейчик М.Ю. – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства; голова наглядової ради (протокол засідання наглядової ради товариства від 30.06.2015 №22).

2. Кочігін В.В. – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.

3. Матвієв М.Б. – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.

4. Андропова С.О. – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.

5. Шулик І.Г. – акціонер.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО" (протокол від 20.01.2016 № 1) було припинено повноваження голови та членів наглядової ради, обраних загальними зборами акціонерів 07.04.2015, та обрано наглядову раду в складі:

- Фонд державного майна України – акціонер;
- Сачівко Андрій Іванович – представник акціонера держави в особі ФДМУ;
- Холоднова Ірина Петрівна – представник акціонера держави в особі ФДМУ;
- Шулик Ірина Германівна – акціонер;
- Бабкіна Ліна Олексіївна – акціонер.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2016 (протокол №2) було припинено повноваження голови та членів наглядової ради, обраних позачерговими зборами 20.01.2016 (протокол № 1) та обрано наглядову раду в складі:

- Гриненко Рита Леонідівна – представник акціонера товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;
- Холоднова Ірина Петрівна – представник акціонера товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;
- Павлюк Наталія Василівна – представник акціонера товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;
- Шулик Ірина Германівна – акціонер товариства, завідувач лабораторії ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО";
- Бабкіна Ліна Олексіївна – акціонер товариства, завідувач лабораторії ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".

Протягом 2016 року наглядовою радою проведено 14 засідань: (протоколи від 06.01.2016 № 26, 16.01.2016 № 27, 02.03.2016 № 1, 22.03.2016 № 2, 18.05.2016 № 1, 10.06.2016 № 2, 17.06.2016 № 3, 12.09.2016 № 4, 25.10.2016 № 5, 08.11.2016 №6, 11.11.2016 №7, 14.12.2016 №8, 20.12.2016 №9, 29.12.2016 №10, на яких розглядалися наступні питання:

- затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, що відбулися 20.01.2016;

- обрання голови наглядової ради ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”;

- обрання аудитора товариства для визначення умов договору, що укладатиметься з ним для проведення аудиту фінансової звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” за 2015 та 2016 роки;

- прийняття рішення про проведення загальних зборів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”, визначення дати їх проведення та затвердження їх порядку денного;

- визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення 25 квітня 2016 року загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”;

- визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” 25 квітня 2016 року;

- обрання реєстраційної комісії загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” та надання їй повноважень підрахунку голосів з першого питання порядку денного загальних зборів товариства 25 квітня 2016 року;

- надання дозволу дирекції товариства на вчинення правочинів, вартість яких знаходиться в межах 5,0–10,0% вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;

- прийняття рішення про вчинення значних правочинів, вартість яких знаходиться в межах 10,0–25,0% вартості активів товариства за даними останньої річної звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;

- внесення на розгляд загальних зборів товариства питання про попереднє схвалення значних правочинів, вартість яких перевищує 25,0% вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”;

- затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування по питаннях 1–13 порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”, які відбудуться 25 квітня 2016 року;

- обрання директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;

- обрання голови наглядової ради ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;
- обрання оцінювача майна ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” та затвердження умов договору, що укладатимуться з ним;
- розгляд та затвердження звітів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” про результати фінансово-господарської діяльності товариства за IV кв. 2015 року та I кв. 2016 року;
- визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” у 2015 році, порядку та строків їх виплати;
- розгляд та затвердження звітів дирекції ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” про результати фінансово-господарської діяльності товариства за II та III квартали, I півріччя та 9 місяців 2016 року;
- розгляд звіту директора ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” про виконання умов контракту II та III квартали, I півріччя та 9 місяців 2016 року;
- дотримання товариством положень Закону України „Про публічні закупівлі” при здійсненні закупівлі товарів, робіт та послуг;
- щодо дотримання положень Закону України “Про відкритість використання публічних коштів” у разі використання товариством коштів, отриманих ним від його господарської діяльності;
- про погодження умов договору оренди № 63 з ТОВ “ІНСАРТ” та №65 з громадською організацією “Чесність, порядок, закон”;
- надання доручення ревізійній комісії на проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства за результатами роботи за III квартал та 9 місяців 2016 року.

#### **Ревізійна комісія**

Згідно зі Статутом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” ревізійна комісія товариства складається з 3 членів, які обираються загальними зборами строком на 3 роки.

Рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, які проводились 07.04.2015 (протокол № 1) до складу ревізійної комісії товариства були обрані:

1. Касека Олександр Володимирович – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.
2. Головка Юлія Олександрівна – представник держави, юридичної особи ФДМУ – акціонера товариства.

3. Ведіньова Любов Михайлівна – акціонер.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, які відбулися 20.01.2016 (протокол №1) були припинені повноваження голови та членів ревізійної комісії ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” у повному складі та обрані наступні члени ревізійної комісії:

- Савченко Світлана Миколаївна – представник акціонера держави в особі ФДМУ;
- Мосцевенко Лариса Олександрівна – представник акціонера держави в особі ФДМУ;
- Ведіньова Любов Михайлівна – акціонер.

На засіданні ревізійної комісії ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, яке відбулося 26.02.2016 (протокол №1), було обрано голову, заступника голови та секретаря ревізійної комісії товариства. Головою ревізійної комісії обрали Савченко С.М., заступником голови ревізійної комісії – Мосцевенко Л.О. та секретарем ревізійної комісії – Ведіньову Л.М.

Протягом 2016 року ревізійною комісією було проведено три засідання (протоколи від 26.02.2016 № 1, 17.03.2016 №2, 16.11.2016 №3), на яких розглядались наступні питання:

- визначення правомочності засідання ревізійної комісії;
- обрання голови, заступника голови та секретаря ревізійної комісії;
- проведення перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2015 рік та складання звіту ревізійної комісії про роботу за 2015 рік і висновки ревізійної комісії за 2015 рік;
- проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства за результатами роботи за 9 місяців та 3-й квартал 2016 року.

Ревізійна комісія у своїй діяльності керується законодавчими і нормативними актами України, Статутом ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, Положенням про ревізійну комісію ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”.

Згідно з п. 2.1 Положення про ревізійну комісію ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” ревізійна комісія товариства є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

Відповідно до п. 2.3 Положення про ревізійну комісію ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових і позапланових перевірок діяльності товариства.



Перевірки здійснюються за дорученням загальних зборів акціонерів, наглядової ради, з ініціативи виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій товариства.

У 2016 році ревізійною комісією товариства проведено дві перевірки:

1. На підставі наказу ФДМУ від 18.02.2010 № 244 “Про організацію проведення річних перевірок фінансово-господарської діяльності акціонерних товариств, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків”, ревізійна комісія ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” провела перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2015 рік.

Ревізійною комісією було складено довідку про результати перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2015 рік, яку було надано наглядовій раді та дирекції товариства. Також по результатах перевірки підготовлено висновок ревізійної комісії за 2015 рік, який представлено загальним зборам акціонерів, які відбулися 25.04.2016.

2. За дорученням наглядової ради товариства (протокол від 11.11.2016 №7) ревізійна комісія ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” провела спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 9 місяців та III квартал 2016 року.

Ревізійною комісією були складені довідки за результатами спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 9 місяців 2016 року та III квартал 2016 року, а також складений висновок за підсумками перевірки.

Висновок ревізійної комісії за підсумками спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 9 місяців та III квартал 2016 року наданий наглядовій раді товариства листом від 02.12.2016 №02/2794.

### **3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА**

Згідно Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 №996 та відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку, з метою забезпечення єдиних принципів, методів і процедур, які використовуються інститутом для складання і надання фінансової звітності, ВАТ “УКРНДІВ імені А.С. Бережного” (нове найменування ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”) видано наказ від 11.01.2010 №1 “Про облікову політику інституту”.

Цей наказ погоджений з Регіональним відділенням ФДМУ по Харківській області 14.04.2010. Зміни до наказу від 11.01.2010 №1 “Про облікову політику інституту” протягом 9 місяців 2016 року не вносились.

Товариством у 2016 році дотримувалися норми затвердженої облікової політики, що підтверджується даними бухгалтерського обліку, які в цілому достовірно та повно відображають фінансову інформацію про діяльність підприємства станом на 31.12.2016.

#### **4. ОПЕРАЦІЇ З АКТИВАМИ**

##### **Результати інвентаризації**

Згідно з наказом ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” від 18.10.2016 №50, головною постійно діючою інвентаризаційною комісією було проведено річну інвентаризацію по наступних статтях балансу:

станом на 01.12.2016:

- дебіторська заборгованість;
- основні фонди, малоцінні і швидкозношувані предмети, нематеріальні активи;
- виробничі запаси товарно-матеріальних цінностей;
- незавершене виробництво;

станом на 01.01.2017:

- грошові кошти, дорогоцінні матеріали.

За результатами інвентаризації надлишків або нестач не встановлено.

##### **Склад фінансових інвестицій**

Відповідно до форми №1 “Баланс (Звіт про фінансовий стан)” на 31.12.2016, довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030), інші фінансові інвестиції (рядок 1035) та поточні фінансові інвестиції (рядок 1160) відсутні.

##### **Операції з відчуження необоротних активів**

У 2016 році операції з відчуження необоротних активів товариством не здійснювались.

##### **Операції з оренди**

**Станом на 31.12.2016 діяло 6 договорів оренди нерухомого майна (приміщення в будівлі інституту та лабораторно-виробничому корпусі), загальною площею 945,5 кв. м, орендодавцем по яким виступило товариство:**

- договір оренди від 01.07.2015 № 56;
- договір оренди від 01.09.2015 № 57;

- договір оренди від 01.09.2015 № 59;
- договір оренди від 01.09.2015 № 61;
- договір оренди від 01.11.2016 № 63;
- договір оренди від 24.11.2016 № 65.

При перевірці договорів оренди від 01.07.2015 № 56, 01.09.2015 № 57, 01.09.2015 № 59, від 01.09.2015 № 61, 01.11.2016 №63, 24.11.2016 №65, встановлено наступне:

- орендарі визначалися на конкурентних засадах (тендерах), що відповідає вимогам п. 10.15 Положення про розпорядження та використання майна ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”;

- тексти договорів оренди містять істотні умови визначені п. 10.6 Положення про розпорядження та використання майна ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;

- орендна плата розрахована з урахуванням вимог Методики розрахунку орендної плати за державне майно та пропорції її розподілу, затвердженої постановою КМУ від 04.10.1995 №786 (зі змінами), що відповідає вимогам п. 10.14 Положення про розпорядження та використання майна ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”;

- з орендарями укладено договори про відшкодування витрат на утримання та обслуговування орендованого майна, а також надання комунальних послуг орендарям, що відповідає вимогам п. 10.20 Положення про розпорядження та використання майна ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”.

Також у 2016 році діяв договір оренди від 01.06.2007 №1, укладений з Регіональним відділенням ФДМУ по Харківській області на оренду нежитлових приміщень 1-го поверху (№ 2, 52), 2-го поверху (№ 9), 3-го поверху (№ 1-28), 4-го поверху (1-20), в літ. “В-4” будинку лабораторно-виробничого корпусу, загальною площею 1457,7 кв. м, розміщене за адресою: м. Харків, вул. Гуданова, 18. Термін дії договору оренди було припинено 30.09.2016. Орендоване майно передане орендарем ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” згідно з актом приймання-передачі від 30.09.2016. Заборгованість з орендної плати по зазначеному договору станом на 31.12.2016 відсутня.

Згідно оборотно-сальдової відомості по рахунку 363 за 2016 рік по вищезазначених договорах оренди:

- заборгованість з орендної плати станом на 01.01.2016 становила 43108,78 грн.;
- нараховано орендної плати за 2016 рік — 521965,07 грн.;
- сплачено орендної плати орендарями за 2016 рік — 509185,20 грн.;
- заборгованість з орендної плати станом на 31.12.2016 склала 55888,65 грн.

#### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 склала 2599,0 тис. грн.

Найбільшими дебіторами є:

- ПАТ «Макрохім» – 594,0 тис. грн.;
- ТОВ «Науково-дослідний інститут профілактичної медицини» – 123,0 тис. грн.;
- ТОВ ВКФ «Південно-східний проект» ЛТД – 91,0 тис. грн.;
- ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг» – 90,0 тис. грн.;
- ТОВ «ПДТ ІНСАРТ» – 51,0 тис. грн.;
- ПАТ «Український графіт» – 35,0 тис. грн.;
- ТОВ «Металург Україна» – 12,0 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість, станом на 31.12.2016, відсутня.

Станом на 31.12.2016 резерв сумнівних боргів відсутній.

## **5. ДОВГОСТРОКОВІ ТА ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Довгострокових та короткострокових кредитів у 2016 році ПАТ «УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО» не отримувало. Також не проводились операції з векселями.

Станом на 31.12.2016 поточні зобов'язання товариства склали 4216,0 тис. грн.

Найбільшими кредиторами є:

- ВАТ «Полоцк-стекловолокно» – 2594,0 тис. грн.;
- ТОВ «Омсктехуглерод» – 901,0 тис. грн.;
- КП «Харківські теплові мережі» – 194,0 тис. грн.;
- ХФ ПАТ «Укртелеком» – 2,0 тис. грн.;
- Комплекс з вивезення побутових відходів – 1,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

## **6. ОБЛІК ДОХОДІВ, ВИТРАТ, ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ**

Фінансовий план ПАТ «УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО» на 2016 рік був погоджений Фондом державного майна України 28.08.2015.

Відповідно до п. 8.74.29 Статуту, до повноважень наглядової ради товариства належить затвердження фінансових планів товариства на рік.

Фінансовий план ПАТ «УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО» на 2016 рік був затверджений наглядовою радою ПАТ «УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО» 20.10.2015 (протокол засідання наглядової ради № 23).

У зв'язку зі змінами, які набули чинності з 01.01.2016 у відповідності до Закону України від 04.12.2015 № 909-VIII „Про внесення змін в податковий кодекс України про

забезпечення збалансованості бюджетних надходжень”, в т.ч., що стосуються відрахувань на оплату праці (22,0 %), збільшення витрат на аудиторські послуги, а також збільшення нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів відповідно до Постанови КМУ від 23.03.2016 №228 з 50,0 % до 75,0 %, товариство підготувало та направило до Фонду державного майна України змінений фінансовий план на 2016 рік, який затверджений Фондом державного майна України 08.07.2016.

При перевірці виконання фінансового плану ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік по доходах встановлено наступне:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 21389,0 тис. грн. (план – 16600,0 тис. грн.), що на 4789,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 128,8 % від плану;

2) інші операційні доходи склали 1598,0 тис. грн. (план – 1250,0 тис. грн.), що на 348,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 127,8 % від плану.

Згідно пояснювальної записки до звіту про виконання фінансового плану ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік, перевищення обсягу виконаних робіт проти запланованих пов’язане з тим, що завдяки плідній роботі працівників інституту було збільшено обсяги замовлень та розширене коло підприємств-споживачів продукції інституту. Одним з факторів також є підвищення цін на продукцію інституту в результаті зростання цін на сировинні матеріали, що використовуються при виготовленні дослідних партій вогнетривів, електроенергію та підвищення мінімальної заробітної плати.

При перевірці виконання фінансового плану ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік по витратах встановлено наступне:

1) собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 16008,0 тис. грн. (план – 13883,0 тис. грн.), що на 2125,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 115,3 % від плану;

2) адміністративні витрати склали 3475,0 тис. грн. (план – 1846,0 тис. грн.), що на 1629,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 188,2 % від плану, в т.ч.:

– витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали 28,6 тис. грн. (план – 33,0 тис. грн.), що на 4,4 тис. грн. менше від запланованого показника, або 86,7 % від плану;

– витрати на аудиторські послуги склали 37,5 тис. грн. (план – 20,0 тис. грн.), що на 17,5 тис. грн. більше від запланованого показника, або 187,5 % від плану.

3) витрати на збут склали 355,0 тис. грн. (план – 319,0 тис. грн.), що на 36,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 111,3 % від плану;

4) інші операційні витрати склали 2759,0 тис. грн. (план – 1600,0 тис. грн.), що на

1159,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 172,4 % від плану.

Згідно пояснювальної записки до звіту про виконання фінансового плану ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік, підвищення витрат порівняно з планом, в першу чергу, пов’язане зі збільшенням обсягів реалізації продукції інституту, витрат на оплату праці та, відповідно, відрахувань на соцзаходи, та виплатою винагороди за безперервний стаж роботи та вислугу років, підвищенням мінімальної заробітної плати.

Інші операційні витрати за 2016 рік складають 2759,0 тис. грн., що вище відповідного періоду 2015 року (2174,0 тис. грн.). Це пояснюється, в першу чергу, списанням в III кварталі 2016 року безнадійного боргу, що утворився в результаті обслуговування інституту ПУАТ „ФІДОБАНК”, який рішенням Національного банку України від 20.05.2016 р. № 8 було віднесено до категорії неплатоспроможних.

При перевірці виконання фінансового плану ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік по фінансових результатах встановлено наступне:

1) валовий прибуток склав 5381,0 тис. грн. (план – 2717,0 тис. грн.), що на 2664,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 198,0 % від плану;

2) фінансовий результат від операційної діяльності склав 390,0 тис. грн. (план – 202,0 тис. грн.), що на 188,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 193,1 % від плану;

3) фінансовий результат до оподаткування склав 390,0 тис. грн. (план – 202,0 тис. грн.), що на 188,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 193,1 % від плану;

4) чистий фінансовий результат склав 320,0 тис. грн. (план – 176,0 тис. грн.), що на 144,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 181,8 % від плану.

## **7. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

Адміністративні витрати за 2016 рік склали 3475,0 тис. грн. (план – 1846,0 тис. грн.), що на 1629,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 188,2 % від плану.

Найбільші статті витрат:

- оплата праці – 1596,0 тис. грн. (211,4 % від плану);
- податки — 958,7 тис. грн. (162,5 % від плану);
- відрахування на соціальні заходи – 338,5 тис. грн. (203,9 % від плану);
- витрати на зв'язок – 88,3 тис. грн. (114,7 % від плану);
- витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів – 28,6 тис. грн. (86,7 % від плану);
- службові відрядження – 33,6 тис. грн. (336,0 % від плану);

- витрати на поліпшення основних фондів – 6,9 тис. грн. (43,1 % від плану);
- підписка – 54,6 тис. грн. (546,0 % від плану);
- послуги банку – 51,4 тис. грн. (205,6 % від плану);
- канцтовари – 27,6 тис. грн. (276,0 % від плану);
- поштові послуги – 12,5 тис. грн. (416,0 % від плану);
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 13,1 тис. грн. (52,4 % від плану);
- витрати на аудиторські послуги – 37,5 тис. грн. (187,5 % від плану);
- консультаційні та інформаційні послуги – 15,0 тис. грн. (150,0 % від плану);
- інші витрати – 212,7 тис. грн. (332,3 % від плану).

## **8. ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ**

На загальних зборах акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, які проводились 25.04.2016 (протокол № 2), були прийняті наступні рішення:

- направити на виплату дивідендів 75 % чистого прибутку у розмірі 339,8 тис. грн., у тому числі на державну частку у розмірі 206,9 тис. грн.;
- направити до фонду розвитку виробництва — 18,0 % чистого прибутку;
- направити до фонду матеріального заохочення — 7,0 % чистого прибутку.

Дивіденди нараховані на державну частку акцій були сплачені до Державного бюджету України:

- згідно з платіжним дорученням від 02.06.2016 № 805 товариством були сплачені дивіденди, нараховані на державну частку акцій за 2015 рік, у сумі 73745,00 грн.;
- згідно з платіжним дорученням від 14.06.2016 № 277 товариством були сплачені дивіденди, нараховані на державну частку акцій за 2015 рік, у сумі 133120,90 грн.

Згідно з рішенням наглядової ради (протокол від 17.06.2016 № 3) дивіденди акціонерам — фізичним особам мають бути сплаченими з 01.08.2016 по 25.10.2016. 15.09.2016 були перераховані кошти Національному депозитарію України для виплати дивідендів акціонерам.

## **9. ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ РЕЗЕРВНОГО КАПІТАЛУ**

Відповідно до п. 7.3 статуту, резервний капітал товариства створюється у розмірі 25% статутного капіталу товариства.

Резервний капітал ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” створений у розмірі 25% статутного капіталу товариства і становить 41,4 тис. грн. Кошти резервного капіталу у 2016 році не використовувались.

#### **10. РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРОК, ЩО ПРОВОДИЛИСЬ ІНШИМИ ОРГАНАМИ НАГЛЯДУ (ДОТРИМАННЯ ПОДАТКОВОГО ТА ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАВСТВА, ДЕРЖАВНИЙ АУДИТ, ЩО ПРОВОДИТЬСЯ ОРГАНАМИ КОНТРОЛЬНО-РЕВІЗІЙНОЇ СЛУЖБИ)**

У 2016 році державними органами не проводились перевірки товариства з питань дотримання податкового та валютного законодавства, а також не проводився державний аудит товариства.

#### **11. АУДИТОРСЬКА ПЕРЕВІРКА (ЗА НАЦІОНАЛЬНИМИ БУХГАЛТЕРСЬКИМИ СТАНДАРТАМИ)**

Відповідно до п. 12.1 Статуту ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, річна фінансова звітність товариства підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором.

Згідно п. 8.74.12 Статуту, до компетенції наглядової ради належить обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

На засіданні наглядової ради ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, яке відбулося 29.12.2016 (протокол №10), було вирішено обрати аудитором товариства ПП “Аудиторська фірма “Аудит-Оптім” та погодити умови, визначені проектом договору, що укладатиметься з цим аудитором для проведення аудиту фінансової звітності товариства за 2016 рік.

ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” укладено з ПП “АФ “Аудит-Оптім” договір на про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 03.01.2017 №2; розмір винагороди за договором становить 40000,0 тис. грн. без ПДВ.

Основні дані про ПП “АФ “Аудит-Оптім”:

1. ПП “АФ “Аудит-Оптім” включене до реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 №98 (свідоцтво №0295, термін чинності свідоцтва до 30.07.2020).

2. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014 №304/4, терміном до 31.12.2019.



3. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видано НКЦПФР, серія та номер свідоцтва П 000345, строк дії свідоцтва: з 28.01.2016 по 30.07.2020.

4. Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 20.07.1998 №10681200000007944.

5. Ідентифікаційний код юридичної особи – 21613474.

6. Місцезнаходження юридичної особи: м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп.4.

7. Сертифікат аудитора серії А№006018 від 26.12.2005, виданий Аудиторською палатою України Приймаченко І.В., дію сертифікату продовжено до 26.12.2020 рішенням АПУ від 29.10.2015 №316/2.

7. Сертифікат аудитора серії А№001147 від 28.04.1994, виданий Аудиторською палатою України Трушкевич Т.М., дію сертифікату продовжено до 28.04.2018 рішенням АПУ від 28.02.2013 №265/2.

Аудит проводився з 03.01.2017 по 06.03.2017.

За результатами аудиту ПП “АФ “Аудит-Оптім” складено аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) від 06.03.2017 щодо фінансової звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” станом на 31.12.2016.

**Відповідно до аудиторського висновку від 06.03.2017, ПП “АФ “Аудит-Оптім” висловлена наступна думка:**

Фінансова звітність ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан товариства станом на 31.12.2016, фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимог Закону України № 996-XIV “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999.

Стан бухгалтерського обліку у товаристві задовільний. Облік ведеться за допомогою узагальнення в регістрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і фактів фінансово-господарської діяльності товариства. В періоді, що перевірявся, товариство здійснювало бухгалтерський облік у відповідності з Інструкцією про застосування “Плану рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій”, затвердженою наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року за № 291(зі змінами та доповненнями), з дотриманням нормативно-правових актів законодавства України.

Надана інформація у цілому дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів і пасивів товариства станом на 31 грудня 2016 року.

Аудитор підтверджує те, що фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає фінансовий стан товариства станом на 31.12.2016 та не суперечить нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні і не містить суттєвих перекручень.

## **12. ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПРО ДОСТОВІРНІСТЬ ТА ПОВНОТУ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА**

За результатами проведеної перевірки та зважаючи на аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) від 06.03.2017 щодо фінансової звітності ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” станом на 31.12.2016, складений ПП “АФ “Аудит-Оптім”, можна зробити висновок, що фінансова звітність ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” за 2016 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає фінансовий стан товариства станом на 31.12.2016.

Голова ревізійної комісії

Секретар ревізійної комісії



С.М. Савченко



Л.М. Ведіньова