

Висновки Ревізійної комісії

Акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного”

На підставі пунктів 19.10 та 19.13 Статуту Акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” (надалі АТ “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 АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, у складі: голови Ревізійної комісії - Платонові Н.Ю. та членів Ревізійної комісії – Мазалової Р.В. Ведіньової Л.М., провела перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.

1. КОРОТКІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Статут Акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” затверджений Загальними зборами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” (протокол від 17.04.2018 №1).

Статут Акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” є новою редакцією Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, затвердженого Загальними зборами акціонерів Відкритого акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” (протокол №1 від 12-27 квітня 2011 року).

Акціонерне товариство “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” є юридичною особою із новим найменуванням, у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, що пов'язані зі зміною типу Товариства у відповідності до Закону України “Про акціонерні товариства” від 17.09.2008 №514-VI.

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

Ідентифікаційний код 00190503.

Згідно з випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 25.04.2018, основним видом діяльності Товариства за КВЕД є 72.19 – дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук.

Статутний капітал АТ “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 в АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” у 2019 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 АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” знаходиться земельна ділянка площею 3,279 га.

2. ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

Дирекція Товариства

Згідно зі Статутом Акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного”:

- керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція (п. 18.1);

- очолює та керує діяльністю Дирекції - Директор, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою (п. 18.2);

- персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою (п. 18.3).

У 2019 року Дирекція АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” діяла у наступному складі:

1. Мартиненко Валерій Владленович — директор (протоколи засідань наглядової ради від 18.05.2016 № 1 та від 04.01.2018 № 14). Розмір заробітної плати за 2019 рік склав 470394,44 грн.

2. Новікова Ольга Іванівна — завідувач планово-виробничим відділом (протоколи засідань наглядової ради від 30.06.2015 № 22 та від 04.01.2018 № 14). Розмір заробітної плати за 2019 рік склав 162021,62 грн.

3. Гармаш Наталія Федорівна — головний бухгалтер (протоколи засідань наглядової ради від 30.06.2015 № 22 та від 04.01.2018 № 14). Розмір заробітної плати за 2019 рік склав 171684,70 грн.

Згідно з п. 18.20 Статуту, засідання Дирекції проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Дирекції скликаються Директором самостійно або на вимогу будь-якого з членів Дирекції. Кожен член має право вимагати проведення засідання Дирекції та вносити питання до порядку денного засідання Дирекції.

Відповідно до п. 18.24 Статуту, Засідання Дирекції є правомочними, якщо на ньому присутні не менше половини членів Дирекції.

У 2019 році Дирекцією АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” було проведено 30 засідань (протоколи від 28.01.2019 №1, 28.01.2019 №2, 12.02.2019 №3, 13.02.2019 №4, 05.03.2019 №5, 14.03.2019 №6, 22.04.2019 № 7, 02.05.2019 №8, 13.05.2019 №9, 15.05.2019 №10, 20.05.2019 №11, 05.06.2019 №12, 25.06.2019 № 13, 27.06.2019 №14, 01.07.2019 №15, 16.07.2019 №16, 02.08.2019 №17, 02.09.2019 №18, 11.09.2019 №19, 03.10.2019 №20, 30.10.2019 №21, 01.11.2019 №22, 26.11.2019 №23, 09.12.2019 №24, 09.12.2019 №24А, 10.12.2019 №25, 16.12.2019 №26, 16.12.2019 №27, 26.12.2019 №28, 26.12.2019 №28А).

Наглядова рада Товариства

Згідно зі Статутом АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”:

- Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та Законами України “Про акціонерні товариства”, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції (п. 17.1);

- Наглядова рада складається з 5 осіб, включаючи Голову Наглядової ради (п. 17.5);

- члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів шляхом кумулятивного голосування на строк 3 роки (п. 17.6);

- засідання Наглядової ради проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу в квартал (п. 17.11).

Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 25.04.2016 (протокол №2) було обрано наглядову раду у наступному складі:

- Гриненко Рита Леонідівна – представника акціонера Товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;

- Холоднова Ірина Петрівна – представника акціонера Товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;

- Павлюк Наталія Василівна – представника акціонера Товариства, юридичної особи – Фонду державного майна України;

- Шулик Ірина Германівна – акціонера товариства;

- Бабкіна Ліна Олексіївна – акціонера товариства.

Протягом 2019 року наглядовою радою проведено 13 засідань: (протоколи від 04.01.2019 №21, 10.01.2019 №22, 05.03.2019 №23, 08.04.2019 №24, 11.04.2019 №25, 23.04.2019 №26, 24.05.2019 №27, 31.07.2019 №28, 15.08.2019 №29, 03.10.2019 №30, 12.11.2019 №31, 02.12.2019 №32, 26.12.2019 №33).

Ревізійна комісія Товариства

Згідно з п.19.1 Статуту АТ “УкрНДІВ імені А.С. БЕРЕЖНОГО”, для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його відокремлених підрозділів, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

Відповідно до п. 19.3 Статуту, ревізійна комісія складається з 3 членів, що обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Товариства терміном на 3 роки. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії вони виконують свої обов'язки до обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії.

Рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”, які відбулися 20.01.2016 (протокол №1), були обрані наступні члени Ревізійної комісії:

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

На засіданні Ревізійної комісії Товариства, 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 - Мосцєвенко Л.О. та секретарем Ревізійної комісії - Ведіньову Л.М.

Рішенням загальних Зборів акціонерів АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, які відбулися 18.04.2019 (протокол №2), були припиненні повноваження Ревізійної комісії Товариства у повному складі та обрано нових членів Ревізійної комісії Товариства:

- Мазалову Руслану Володимирівну - представника акціонера Товариства, юридичної особи - Фонду державного майна України;
- Фонд державного майна України - акціонер товариства - юридична особа, який має намір уповноважити Євич Катерину Ігорівну представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства (наказом ФДМУ від 24.06.2019 №612 Євич Катерину Ігорівну було уповноважено представляти інтереси ФДМУ у складі Ревізійної комісії АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”);
- Ведіньову Любов Михайлівну - акціонера Товариства.

Наказом ФДМУ від 27.01.2020 №153 внесено зміни до складу Ревізійної комісії АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, а саме:

- припинено повноваження члена Ревізійної комісії Євич Катерини Ігорівни у зв'язку з перебуванням у відпустці по догляду за дитиною;

- уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України у складі Ревізійної комісії АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” Платонову Наталію Юріївну - головного спеціаліста відділу звітності Управління фінансового планування та аналізу Департаменту управління корпоративними правами держави та державними підприємствами;

- визнано таким, що втратив чинність, наказ ФДМУ від 24.06.2019 №612.

На засіданні Ревізійної комісії Товариства, яке відбулося 28.02.2020 (протокол №1), головою Ревізійної комісії АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” обрано Платонову Наталію Юріївну.

Протягом 2019 року Ревізійною комісією було проведено одне засідання (протокол від 05.02.2019 №6), на якому розглядались наступні питання:

- проведення перевірки фінансово-господарської діяльності АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” за 2018 рік;

- складення звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік.

У 2019 році Ревізійною комісією Товариства проведено перевірку фінансово-господарської діяльності АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” за 2018 рік.

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

У відповідності до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 №996, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності, інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, виконуючи вимоги, передбачені Статутом товариства, Товариством видано наказ від 11.01.2016 №1 “Про облікову політику інституту”. Зміни до наказу від 11.01.2016 №1 “Про облікову політику інституту” протягом 2019 року не вносились.

4. ОПЕРАЦІЇ З АКТИВАМИ

Результати інвентаризації

Згідно з наказом АТ “УкрНДІВ імені А.С. БЕРЕЖНОГО” від 25.10.2019 №68, постійно діючій інвентаризаційній комісії було доручено провести річну інвентаризацію по наступних статтях балансу:

станом на 02.12.2019:

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

станом на 01.01.2020:

- грошові кошти, дорогоцінні матеріали.

Відповідно до зведеного акту інвентаризації від 20.12.2019, комісією проведено інвентаризацію основних засобів, виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей та незавершеного виробництва, малоцінних необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів; нестач та надлишків в процесі інвентаризації не встановлено.

Також до перевірки надані:

- акт інвентаризації розрахунків з дебіторами станом на 02.12.2019, згідно якого суми дебіторської заборгованості за даними бухгалтерського обліку підтверджені дебіторами;

- акт від 01.01.2020 про результати інвентаризації наявних коштів що зберігаються у касі АТ “УкрНДІВ імені А.С. БЕРЕЖНОГО”, за результатами інвентаризації надлишків або нестач грошових коштів не встановлено;

- протоколи від 08.01.2020 засідання постійно діючої інвентаризаційної комісії з результатами інвентаризації дорогоцінних металів, за результатами інвентаризації надлишків або нестач не встановлено.

Склад фінансових інвестицій

Відповідно до форми №1 “Баланс (Звіт про фінансовий стан)” на 31.12.2019, 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 2019 році операції з відчуження необоротних активів товариством не здійснювались.

Операції з оренди

У 2019 році діяло 23 договори оренди нерухомого майна, орендодавцем по яким виступило Товариство:

- 1) договір оренди від 01.07.2015 № 56 з ТОВ “Науково-дослідний інститут профілактичної медицини”;
- 2) договір оренди від 01.09.2015 № 57 з ФОП Левченко Р.О.;
- 3) договір оренди від 01.09.2015 № 59 з ФОП Тікус В.Є.;

4) договір оренди від 01.09.2015 № 61 з ТОВ Інститут перспективних досліджень та технологій “Інсарт”;

5) договір оренди від 01.11.2016 № 63 з ТОВ Інститут перспективних досліджень та технологій “Інсарт”;

6) договір оренди від 24.11.2016 № 65 з громадською організацією “Чесність, порядок, закон”;

7) договір оренди від 01.07.2017 № 67 з громадською організацією “Чесність, порядок, закон”;

8) договір оренди від 01.11.2017 №71 з ФОП Горбенко Т.В.;

9) договір оренди від 01.09.2018 №77 з ФОП Горбенко Т.В.;

10) договір оренди від 01.09.2018 №79 з громадською організацією “Чесність, порядок, закон”;

11) договір оренди від 15.11.2018 №81 з ТОВ Інститут перспективних досліджень та технологій “Інсарт”;

12) договір оренди від 01.10.2018 №83 з ТОВ “ВИРОБНИЧІ СИСТЕМИ ТОРНАДО”;

13) договір оренди від 01.10.2018 №85 з ТОВ “ВАЙЗ”;

14) договір оренди від 01.10.2018 №87 з БЛАГОДІЙНОЮ ОРГАНІЗАЦІЄЮ “БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД “Я ВРЯТОВАНИЙ”;

15) договір оренди від 01.05.2019 №89 з ФОП Кулик Р.В.;

16) договір оренди від 01.08.2019 №91 з ФОП Горбенко Т.В.;

17) договір оренди від 01.08.2019 №93 з ТОВ “Фармацевтичною компанією “Фармберг”;

18) договір оренди від 02.12.2019 №95 з ТОВ “ВАЙЗ”;

19) договір оренди від 02.12.2019 №97 з ФОП Гармаш О.В.;

20) договір оренди від 02.12.2019 №99 з ТОВ “Друкарня Мадрид”;

21) договір оренди від 02.12.2019 №101 з ТОВ “ФІРМА “ТЕТРА, LTD”;

22) договір оренди від 02.12.2019 №103 з ТОВ “ФІРМА “ТЕТРА, LTD”;

23) договір оренди від 02.12.2019 №105 з ТОВ “ФІРМА “ТЕТРА, LTD”.

При перевірці вищезазначених договорів оренди встановлено наступне:

- орендарі визначалися на конкурентних засадах (тендерах), що відповідає вимогам п. 10.15 Положення про розпорядження та використання майна Товариства;

- тексти договорів оренди містять істотні умови визначені п. 10.6 Положення про розпорядження та використання майна Товариства;

- 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 Товариства;

- умови договорів оренди погоджені Наглядовою радою Товариства;
- 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 Товариства.

Згідно оборотно-сальдової відомості по рахунку 363 за 2019 рік по вищезазначених договорах оренди:

- заборгованість з орендної плати станом на 01.01.2019 становила 116329,89 грн.;
- нараховано орендної плати за 2019 рік — 1276336,74 грн.;
- сплачено орендної плати орендарями за 2019 рік — 1220944,09 грн.;
- заборгованість з орендної плати станом на 31.12.2019 склала 171722,54 грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 склала 3848,0 тис. грн.

Найбільшими дебіторами за продукцію, товари, роботи, послуги є:

- фірма “Кофермин Роштоффе ГмбХ и Ко” – 473,8 тис. грн.;
- ПрАТ “Харківенергозбут” – 390,1 тис. грн.;
- корпорація “ВСМПО-АВИСМА” – 247,4 тис. грн.;
- ТОВ ЛТД “Столиця» – 80,6 тис. грн.;
- ПАТ “Арселор Міттал Кривий Ріг” – 32,0 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість, станом на 31.12.2019, відсутня.

Станом на 31.12.2019 резерв сумнівних боргів відсутній.

5. ДОВГОСТРОКОВІ ТА ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Довгострокових та короткострокових кредитів у 2019 році АТ “УкрНДІВ імені А.С.Бережного” не отримувало. Також не проводились операції з вексями.

Станом на 31.12.2019 поточні зобов'язання і забезпечення Товариства склали 2971,0 тис. грн.

Найбільшими кредиторами є:

- ОАО “Полигран” – 721,7 тис. грн.;
- ДП “Прогрес ім. О.Г. Івченка” – 450,2 тис. грн.;
- АТ “МОТОР СІЧ” – 266,4 тис. грн.;
- ТОВ “Композиційні системи” – 228,5 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

6. ОБЛІК ДОХОДІВ, ВИТРАТ, ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

6.1. Виконання фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку товариства.

Фінансовий план (змінений) АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” на 2019 рік був затверджений Фондом державного майна України 07.06.2019 та Наглядовою радою Товариства 15.08.2019 (протокол №29).

При перевірці виконання фінансового плану Товариства за 2019 рік по доходах встановлено наступне:

1) чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 35470,0 тис. грн. (план – 31300,0 тис. грн.), що на 4170,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 113,3,0% від плану;

2) інші операційні доходи склали 3985,0 тис. грн. (план – 2541,0 тис. грн.), що на 1444,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 156,8% від плану.

Згідно пояснювальної записки до звіту про виконання фінансового плану Товариства за 2019 рік, перевищення обсягу виконаних робіт проти запланованих показників пов'язане з тим, що завдяки плідній роботі працівників інституту було збільшено обсяг замовлень продукції, в першу чергу, на експорт до Республіки Білорусь, суттєвим збільшенням замовлень від АТ "МОТОР СІЧ" (близько 2,0 млн. грн.) на мулітокорундові тиглі та короба, які не передбачались при формуванні фінансового плану. Крім того, у 2019 році з'явилися нові замовники продукції Товариства: ТОВ "САВЕКС МІНЕРАЛС", ТОВ "Еталон-прилад", ТОВ "Харківська ювелірна фабрика" та ін.

При перевірці виконання фінансового плану Товариства за 2019 рік по витратах встановлено наступне:

1) собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 28504,0 тис. грн. (план – 25784,0 тис. грн.), що на 2720,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 110,5 % від плану;

2) адміністративні витрати склали 5874,0 тис. грн. (план – 4521,0 тис. грн.), що на 1353,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 129,9 % від плану;

3) витрати на збут склали 519,0 тис. грн. (план – 700,0 тис. грн.), що на 181,0 тис. грн. менше від запланованого показника, або 74,1 % від плану;

4) інші операційні витрати склали 3649,0 тис. грн. (план – 2036,0 тис. грн.), що на 1613,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 179,2 % від плану.

На спільному засіданні Дирекції та Вченої ради товариства (протокол від

05.02.2019 № 2) були визначені основні напрямки (плани) діяльності товариства на 2019 рік. Згідно цих планів в 2019 році досягнуті та перевиконані показники виконання фінансового плану, виконані за власні кошти роботи з розробки нових та удосконалення діючих технологій вогнетривів. проведені роботи з метрологічного забезпечення вогнетривкого виробництва та стандартизації. На ці роботи витрачено 130,8 тис. грн.. при плані 130,0 тис. грн.. При плановому показнику капітальних інвестицій на придбання основних засобів, модернізацію основних засобів, тощо фактично витрачено 151,0 тис. грн. (107,9 % до плану).

6.2. Дотримання товариством встановлених фінансовим планом витрат на консалтингові послуги, придбання та утримання службових автомобілів, благодійництві, страхування, представницьких заходів.

При перевірці виконання фінансового плану було встановлено наступне:

- витрати на консалтингові послуги передбачені не були і фактично не понесені;
- витрати, пов'язані із використанням власних службових автомобілів, фактично склали 19,3 тис. грн.. при плані 30,0 тис. грн., що складає 64,3 % до плану. Зниження фактичних витрат над плановими пов'язані із зменшенням кількості відряджень членів дирекції, які користувались послугами власного службового автотранспорту;
- витрати на благодійну допомогу склали 1,7 тис. грн.. при плані 2,0 тис. грн., що складає 85,0 % до плану. Це були витрати на благодійну допомогу Інституту патології хребта та суглобів імені професора М.І. Ситенка НАМН України у вигляді заготовок корундових легковагих виробів для операцій по застосуванню керамічних імплантів;
- витрат по страхуванню та представницьких заходів не було.

7. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за 2019 рік склали 5874,0 тис. грн. (план – 4521,0 тис. грн.), що на 1353,0 тис. грн. більше від запланованого показника, або 129,9% від плану.

Найбільші статті витрат:

- оплата праці – 2859,0 тис. грн. (124,3% від плану);
- податки — 1516,3 тис. грн. (131,3 % від плану);
- відрахування на соціальні заходи — 599,2 тис. грн. (118,4% від плану);
- витрати на зв'язок — 59,9 тис. грн. (85,6% від плану);
- витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів — 19,3 тис. грн.

(64,3% від плану);

- службові відрядження — 111,7 тис. грн. (248,2% від плану);
- витрати на поліпшення основних фондів — 16,6 тис. грн. (207,5% від плану);
- підписка — 113,0 тис. грн. (205,5% від плану);
- послуги банку — 112,0 тис. грн. (93,3% від плану);
- канцтовари — 33,8 тис. грн. (84,5% від плану);
- поштові послуги — 17,8 тис. грн. (118,7% від плану);
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 16,5 тис. грн. (82,5% від плану);
- витрати на аудиторські послуги – 65,0 тис. грн. (86,7% від плану);
- консультаційні та інформаційні послуги — 9,7 тис. грн. (64,7% від плану);
- послуги з оцінки майна - 10,0 тис. грн.;
- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів - 3,7 тис. грн.;
- освітлення — 165,3 тис. грн. (413,3% від плану);
- інші витрати — 145,2 тис. грн. (580,8% від плану).

8. ВИПЛАТИ ДИВІДЕНДІВ

На загальних зборах акціонерів АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, які проводились 18.04.2019 (протокол №2), було прийняте рішення про направлення на виплату дивідендів 50% чистого прибутку у розмірі 239000,00 грн., та встановлено, що виплата дивідендів здійснюється Товариством у порядку встановленому НКЦПФР через депозитарну систему України.

Товариством були сплачені до Державного бюджету України дивіденди нараховані на державну частку акцій за 2018 рік у сумі 145527,10 грн. (платіжне доручення від 11.06.2019 №652).

Сума нарахованих дивідендів акціонерам - фізичним особам склала 93472,9 грн. Товариством були перераховані дивіденди акціонерів - фізичних осіб до ПАТ "Національний депозитарій України" у сумі 87397,16 грн. (платіжне доручення від 20.06.2019 №250), а також сплачений до бюджету податок з доходів фізичних осіб у сумі 4673,65 грн. (платіжне доручення від 20.06.2019 №251) та військовий збір у сумі 1402,09 грн. (платіжне доручення від 20.06.2019 №252).

9. ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ РЕЗЕРВНОГО КАПІТАЛУ

Відповідно до п. 11.1 Статуту, Товариство має право за рішенням Загальних зборів формувати резервний капітал у розмірі не менше 15 відсотків статутного капіталу Товариства.

Резервний капітал Товариства створений у розмірі 25 відсотків статутного капіталу товариства і становить 41,4 тис. грн. Кошти резервного капіталу у 2019 році не використовувались.

10. ДОТРИМАННЯ РІВНЯ ЦІН, ЗА ЯКИМИ ТОВАРИСТВО ЗАКУПОВУЄ СИРОВИНУ, КОМПЛЕКТУЮЧІ МАТЕРІАЛИ, ОБЛАДНАННЯ, А ТАКОЖ РЕАЛІЗУЄ ГОТОВУ ПРОДУКЦІЮ (НАДАЄ ПОСЛУГИ) НА ПРЕДМЕТ ЇХ ВІДПОВІДНОСТІ РИНКОВИМ ЦІНАМ НА ДАТУ ЗДІЙСНЕННЯ ФІНАНСОВИХ ОПЕРАЦІЙ

При закупівлі товариством сировини, матеріалів, комплектуючих та інше відділ матеріального постачання здійснює моніторинг постачальників матеріально-технічних цінностей як за ціною так і за показниками якості.

При реалізації науково-технічної продукції інституту (дослідних партій різних видів вогнетривів) для формування ціни враховуються витрати на дослідження і розробку конкурентного виду вогнетриву та витрати на виготовлення. При цьому діють тарифи на електроенергію та природний газ згідно договорів на постачання зазначених витрат та рівень тарифів і окладів згідно колективного договору, складеному у відповідності до показника мінімальної заробітної плати згідно Бюджету України на 2019 рік. Ціни на вогнетривки виробу інституту знаходяться на рівні нижче ринкових цін, на неформовані вогнетриви (маси, суміші, бетони) знаходяться на рівні та нижче ринкових.

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

У 2019 році державними органами не проводились перевірки Товариства з питань дотримання податкового та валютного законодавства, а також не проводився державний аудит Товариства.

12. АУДИТОРСЬКА ПЕРЕВІРКА (ЗА НАЦІОНАЛЬНИМИ БУХГАЛТЕРСЬКИМИ СТАНДАРТАМИ)

Відповідно до п. 13. Статуту АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, річна фінансова звітність Товариства підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором (аудиторською фірмою).

Згідно з п.п. 21 п. 17.3 Статуту, до виключної компетенції Наглядової ради

належить обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг.

На засіданні наглядової ради АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, яке відбулося 26.12.2019 (протокол №33), було вирішено обрати ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ” для проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019, погодити умови, визначені проектом договору, що укладатиметься з цією аудиторською фірмою, встановити розмір оплати її послуг - 75000,00 грн. без ПДВ.

АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” укладено з ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ” договір на про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 09.01.2020 №1; розмір винагороди за договором становить 75000,00 тис. грн. без ПДВ.

Основні дані про ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ”:

1. Ідентифікаційний код юридичної особи – 33479808.
2. Адреса юридичної особи: 61123, м. Харків, пр. Тракторобудівників, 85В, кв. 32.
3. Фактичне місце знаходження: 61057, м. Харків, вул. Чернишевська, 10.
4. Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 16.05.2005 №14801020000009696.

5. Свідоцтво від 15.05.2005 №151 про включення ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ” до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за №3631.

6. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0727, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 30.11.2017 №352/4, терміном до 31.12.2022.

Аудит проводився з 09.01.2020 по 05.03.2020.

За результатами аудиту ТОВ “АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ “ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ” складено аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного” станом на 31.12.2019, в якому викладено наступну думку.

Думка з застереженням.

Аудитор провів аудит фінансової звітності АТ “УкрНДІВ імені А.С. Бережного”, що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2019 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На думку аудитора, за винятком впливу питання, про яке йдеться у розділі "Основа для висловлення думки із застереженням" цього Звіту, фінансова звітність АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного", відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31.12.2019, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

13. ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПРО ДОСТОВІРНІСТЬ ТА ПОВНОТУ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА

За результатами проведеної перевірки та зважаючи на аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" станом на 31.12.2019, складений ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ", можна зробити висновок, що фінансова звітність АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019.