

**З В І Т**  
**ревізійної комісії ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен”**  
**за 2015 рік.**

Ревізійна комісія ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” у складі:  
**ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія» в особі**  
**Стахурської Наталії Сергіївна**  
**Боєва Галина Анатоліївна**  
**Белоусова Наталія Миколаївна**

здійснила перевірку достовірності бухгалтерської звітності та аналіз фінансового стану ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2015 рік.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у звітному періоді були:  
Луцков Юрій Васильович - Генеральний директор  
Городнічев Олексій Петрович – т.в.о.Генерального директора  
Дарморос Валентина Іванівна - Головний бухгалтер.

**Загальні відомості про емітента:**

Підприємство зареєстровано Голосіївською районною Державною адміністрацією м. Києва 30.12.1994р. №11227, код ЄДРПОУ 00382125. Взято на облік в органах державної податкової служби 16.01.1995р. №706 ГОС. Місцезнаходження: 03039 м. Київ, проспект Науки, 1.

Розрахункові рахунки: 26000020303697 в ПАТ „Міжнародний Інвестиційний Банк” м. Києва, МФО 380582.

Телефон: 044-531-44-11.

Основний вид діяльності: 1082 – кондитерська промисловість.

Середньооблікова чисельність працівників станом на 1 січня 2016р.– 757 чоловік.

Дата проведення останніх зборів акціонерів - 7 квітня 2015 р.

Зареєстрований розмір Статутного фонду становить станом на 31.12.2015р. –

175 833 098грн.( Сто сімдесят п'ять млн. вісімсот тридцять три тисячі дев'яносто вісім грн.) і поділений на 703 332 392 прості іменні акції номінальною вартістю 25копійок кожна, що відповідає даним звітності та обліку.

Акціонерами підприємства, що володіють часткою у Статутному капіталі, що перевищує 5% є 2 юридичних підприємства.

1. ТОВ „Центрально-Європейська Кондитерська компанія” – 23,55 % Статутного капіталу;

2.ДП „Кондитерська корпорація “Рошен” – 73,48% Статутного капіталу;

Інші акціонери та фізичні особи володіють у сукупності 2,97 % Статутного капіталу.

Свідоцтво про реєстрацію акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02 лютого 2011р. №83/1/11. Останній звіт, як емітента акцій подано до ДКЦПФР 22.04. 2014р.

Зберігачем акцій ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” є ПАТ „Укргазпромбанк”, м. Київ, вул. Дніпровська набережна,13, Ліцензія Державної комісії по цінних паперах та фондового ринку №АВ 534226 від 05.07.2010р. та Ліцензія Державної комісії по цінних паперах та фондового ринку №АЕ 286659 від 08.10.2013р., та ТОВ «Ай Бі Кепітал», м.Київ, вул. Лаврська, 16, Ліцензія національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1114 від 28.07.2015р.,

## Результати перевірки.

Для вибіркової перевірки були надані документи:

- фінансова звітність за 2015 рік;
- податкові декларації, розрахунки, звітні форми;
- первинні документи, облікові реєстри.

Підприємство здійснює фінансово-господарську діяльність згідно Статуту. Відповідальність за фінансово-господарську діяльність несе генеральний директор.

Бухгалтерський облік та фінансова звітність ПАТ „Київська кондитерська фабрика «Рошен»» відповідає вимогам Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV та Стандартам бухгалтерського обліку, затверджених МФ України 31.03.1999р. №87, Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку, Плану рахунків бухгалтерського обліку. Бухгалтерська та статистична звітність подається своєчасно.

У зв'язку з необхідністю підтвердження даних бухгалтерського обліку для складання річної фінансової звітності ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен”, керуючись Положенням про інвентаризацію активів та інших зобов'язань затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. № 879, зареєстрованою в Міністерстві юстиції України 30 жовтня 2014 р. за N 1365/26142 та введеної в дію з 01.01.2015 року зі змінами та доповненнями згідно з наказом № 590 від 30.11.2015р. була проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань підприємства станом на 31.12.2015 р.

Облік основних засобів відповідає чинному законодавству. Основні засоби обліковуються на рахунку №10 „Основні засоби”, дані аналітичного обліку по даному рахунку співпадають з даними синтетичного обліку.

Нарахування зносу основних засобів та нематеріальних активів проводилось відповідно до Податкового Кодексу України №2755-6 від 02.12.2010 року (зі змінами та доповненнями до нього).

Порушень в обліку основних засобів та нематеріальних активів не виявлено.

Облік товарно-матеріальних цінностей в усіх суттєвих аспектах відповідає Положенню бухгалтерського обліку №9 „Запаси” та чинному законодавству.

Відображені в облікових реєстрах та у звітності розміри зобов'язань реальні.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідають вимогам стандарту бухгалтерського обліку №10 „Дебіторська заборгованість”. Сума кредиторської заборгованості підтверджена. Заборгованості по заробітній платі підприємство не має.

Перевірка правильності визначення власного капіталу, його призначення і структури порушень не виявила.

В 2015 р. обсяг виробленої та реалізованої продукції у діючих цінах становив 410 158,0 тис. грн.

Нарахований та сплачений до бюджету податок на прибуток в розмірі 10 043 тис. грн.

Результат фінансової діяльності за 2015 рік прибуток в сумі 11 020 тис.грн.

**Інформація  
про майновий стан та фінансово-господарську діяльність ПАТ  
„Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2015 рік.**

**Інформація про основні засоби, нематеріальні активи та капітальні інвестиції  
(за залишковою вартістю):**

Найменування основних засобів	На кінець року(тис.грн.)	На початок року (тис.грн.)
<b>Основні виробничі фонди</b>	<b>590 614,0</b>	<b>691 668,0</b>
в т.ч. Будинки та споруди	198 992,0	203 928,0
Земельна ділянка	136 560,0	136 560,0
Машини та обладнання	245 832,0	339 040,0
Інші основні фонди	9 230,0	12 140,0
<b>Основні фонди невиробничого приз.</b>	<b>681,0</b>	<b>698,0</b>
в т.ч. Будинки та споруди	548,0	563,0
Інші основні фонди	133,0	135,0
<b>Всього власних основних фондів</b>	<b>591 295,0</b>	<b>692 366,0</b>
Орендовані основні засоби	0	0
<b>Разом основних засобів</b>	<b>591 295,0</b>	<b>692 366,0</b>
<b>Нематеріальні активи</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Капітальні інвестиції</b>	<b>11 720,0</b>	<b>12 641,0</b>

**Інформація про оборотні активи:**

Найменування оборотних активів	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
<b>Виробничі запаси в т.ч.</b>	<b>8 512,0</b>	<b>8 900,0</b>
<b>Сировина та матеріали</b>	<b>6 868,0</b>	<b>7 132,0</b>
<b>МШП</b>	<b>1 478,0</b>	<b>1 485,0</b>
<b>Напівфабрикати</b>	<b>152,0</b>	<b>250,0</b>
<b>Товари</b>	<b>14,0</b>	<b>33,0</b>
<b>Грошові кошти</b>	<b>220,0</b>	<b>43,0</b>
в т.ч. в касі	0	0
на розрахунковому рахунку	220,0	43,0
<b>Дебіторська заборгованість</b>	<b>92 001,0</b>	<b>67 067,0</b>
в т.ч. за послуги переробки	63 569,0	56 901,0
з бюджетом		
інша	28 432,0	10 166,0

**Інформація про власний капітал:**

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
<b>Статутний капітал</b>	<b>175 833,0</b>	<b>175 833,0</b>
<b>Додатковий капітал</b>	<b>3 904,0</b>	<b>2 164,0</b>
<b>Нерозподілений прибуток</b>	<b>351 517,0</b>	<b>341 416,0</b>

**Інформація про кредиторську заборгованість та інші поточні зобов'язання:**

Найменування	На кінець року(тис.грн.)	На початок року(тис.грн.)
<b>Кредиторська заборгованість</b>	<b>130 994,0</b>	<b>213 074,0</b>
в т.ч. ДП КК”Рошен”	109 496,0	185 350,0
по оплаті праці	6 185,0	7 006,0
по соціальному страхуванню	1 534,0	3 460,0
розрахунки з учасниками	-	-
інша	13 779,0	17 258,0

Таким чином, проведена вибіркова перевірка бухгалтерської звітності ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2015 рік дозволяє зробити висновок, про відповідність фінансово-господарської діяльності підприємства встановленим вимогам законодавства України та прийнятої облікової політики та реально і точно відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Ревізійна комісія пропонує:  
Річний звіт ревізійної комісії ПАТ „Київська кондитерська фабрика „Рошен” за 2015 рік затвердити.

Голова ревізійної комісії:

Стахурська Н.С.

Члени ревізійної комісії:

Боева Г.А.