

**Аудитор И. П. Малайчук Иван Михайлович**  
почтовый адрес: 224132, г. Барановичи, ул. Вильчковского, 248, Брестская область, Республика Беларусь.

Расчетный счет ВУ98ВАРВ30134441200110000000 в ОАО «Белагропромбанк» г. Минск код банка БИК ВАРВВУ 2Х; УНП-200643612.  
Контактный телефон тел. 8(0163) 60-18-30, МТС 375 (29) 526-80-06; электронная почта: [malaim@tut.by](mailto:malaim@tut.by).

29.02.2024г.

г. Пружаны.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ОАО «Пружанский консервный завод»**  
**За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.**

**Получатель аудиторского заключения**

**Директор ОАО «Пружанский консервный завод»**

**Красевич Дмитрий Николаевич**

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Пружанский консервный завод» расположено по адресу: 225133, Брестская область, г. Пружаны, ул. Свободы, 11, тел/факс 8(01632) 7-36-66, 4-46-09.

Выдано Свидетельство 01420 от 20.12.2000г. о государственной регистрации за с регистрационным номером 200025979.

Расчетный счет ВУ38ВАРВ301227225800110000000 в ОАО «Белагропромбанк» г. Минск, код БИК ВАРВВУ2Х, УНН - 200025979.

ОАО «Пружанский консервный завод» зарегистрирован Брестским областным исполнительным комитетом за № 14727 от 30.07.2007г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 200025979.

Я, аудитор индивидуальный предприниматель Малайчук Иван Михайлович провел аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Пружанский консервный завод» состоящей из:

- бухгалтерского баланса за 2023 г.; отчета о прибылях и убытках; отчета об изменении собственного капитала; отчета о движении денежных средств за год; приложения к бухгалтерскому балансу за период 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.; закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

### **Ключевые вопросы аудита**

Это вопросы, которые, согласно моему профессиональному суждению являются наиболее значимыми для проводимого аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Вопросы, подлежащих аудиту согласно предмета договора, были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании моего аудиторского мнения об этой отчетности, я не выражаю отдельного мнения об этих вопросах.

Перечень вопросов: учетная политика Общества, организация бухгалтерского учета и внутривозвратного контроля; основные средства и их источники; запасы и

затраты; денежные средства и расчеты; себестоимость реализованной продукции товаров, работ, услуг; налоговые обязательства; управленческие расходы; ценообразование.

### **Прочая информация**

Руководство ОАО «Пружанский консервный завод» несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает информацию содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и моё аудиторское заключение по ней.

Моё мнение о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением мною аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица моя обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или моими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация возможных существенных искажений.

Я обязан сообщить об этом факте, если информация по той или иной причине может содержать искажения применительно к числовым показателям соответствующих статей прочей информации.

### **Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности**

Руководство ОАО «Пружанский консервный завод» несет ответственность за подготовку, достоверность и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности.

Данная ответственность распространяется на разработку, внедрение и поддержание надлежащего функционирования системы внутреннего контроля, которая должна обеспечивать подготовку достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики, а также обоснованных оценочных значений.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Обязанность аудитора индивидуального предпринимателя по проведению аудита бухгалтерской отчетности.**

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок или недобросовестных действий, составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок или недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на

экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудитор применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, я выполняю следующее работы:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок или недобросовестных действий, разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками, получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, что служить основанием для выражения аудиторского мнения;

- получаю понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющее значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;

- оцениваю надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оцениваю правильность применения руководством аудируемого лица допущения и непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение;

- оцениваю общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях;

- я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости, была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах и обо всех предпринятых мерах предосторожности.

#### **Основание для выражения аудиторского мнения**

Я провел аудит в соответствии с Законом Республики Беларусь от 12 июля 2013 г. № 57-З "Об аудиторской деятельности" и правилами аудиторской деятельности, утвержденными постановлениями Министерства финансов Республики Беларусь.

Я провел аудит в соответствии с требованиями республиканских правил аудиторской деятельности.

Данные правила обязывают меня соблюдать нормы профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность относительно наличия либо отсутствия существенных искажений в представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе аудита мною были выполнены аудиторские процедуры для получения аудиторских доказательств, подтверждающих значения и раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отбор аудиторских процедур осуществлялся на основании профессионального суждения с учетом оценки риска существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате ошибок или недобросовестных действий.

При оценке риска существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности мной рассматривалась система внутреннего контроля ОАО «Пружанский консервный завод» с целью планирования дальнейших аудиторских процедур в зависимости от оцененных рисков, а не для выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы.

Аудит также включал оценку правомерности применяемой учетной политики, обоснованности оценочных значений и общего представления о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Я не смог наблюдать за проведением инвентаризации товарно-материальных ценностей, так как дата её проведения предшествовало дате заключения договора оказания аудиторских услуг.

По моему мнению, за исключением корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мною было проверено фактическое наличие ТМЦ, требующих внесения корректировок в указанные суммы бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Пружанский консервный завод» Я, аудитор, индивидуальный предприниматель несу ответственность за выраженное мною мнение о достоверности данной бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствии совершенных ОАО «Пружанский консервный завод» финансово (хозяйственных) операций законодательству, основанное на результатах проведенного аудита.

#### **Аудиторское мнение.**

Я считаю, что в ходе аудита, мною были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства, которые могут являться основанием для выражения модифицированного аудиторского мнения;

По моему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Пружанский консервный завод», не содержит существенных искажений возникших в результате ошибок или недобросовестных действий, сформированная в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности, достоверна, во всех существенных аспектах отражает финансовое положение в том числе движение денежных средств и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. на 1 января 2024г.



Руководитель задания

аудитор И. П. Малайчук И.М.: 

И. М.Малайчук

29.02.2024г.

Квалификационный аттестат аудитора №0000050 от 01.10.2002г.

Сведения о государственной регистрации аудитор индивидуальный предприниматель Малайчук Иван Михайлович: 224132, г. Барановичи, ул. Вильчковского, 248, Брестская область. Республика Беларусь. Свидетельство о государственной регистрации серия ИП № 0572689 от 28.09.2015г. выдано Барановичским горисполкомом зарегистрирован в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с регистрационным номером 200643612.

Регистрационный номер записи аудитора – И.П. в аудиторском реестре 49.

Дата подписания аудиторского заключения 29.02.2024 г.

Аудиторское заключение  
получено 29.02.2024г.

Директор ОАО «Пружанский консервный завод»  Д.Н. Красевич



ПРОТОКОЛ  
годового общего собрания акционеров  
открытого акционерного общества "Пружанский консервный завод"

28 марта 2024 г.

№ 4

г. Пружаны

Открытие общего собрания акционеров открытого акционерного общества "Пружанский консервный завод" 28 марта 2024 года в 14.10 часов

Собрание открыл представителя общества с ограниченной ответственности «Берлион» Миселюк Наталья Владимировна и проинформировала участников собрания о том, что:

Обществом выпущено 67 943 простых (обыкновенных) акций. Размещено среди акционеров 67 943 акций (100 % общего количества выпущенных Обществом акций), из них 14,9773 % принадлежит государству, 6,7925% физическим лицам, общество не имеет на своем балансе акций, выпущенных обществом.

Общее собрание акционеров Общества приняло следующие решения по вопросам его ведения:

1. Избрать председателем настоящего собрания акционеров - представителя общества с ограниченной ответственности «Берлион» Миселюк Наталью Владимировну.

2. Секретарем настоящего собрания акционеров назначить – Бакуменко Юрия Григорьевича, юрисконсульта ОАО «Пружанский консервный завод».

3. Избрать счетную комиссию в количестве 3 (трех) человек в составе: Бондарь Г.Л., Карасёвой Т.М., Арустамян Т.Н.

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. Об утверждении отчета директора по результатам работы общества за 2023 год и задачах на 2024 год.

2. Об утверждении отчета ревизионной комиссии с учетом аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

3. Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

4. Распределение прибыли и убытков Общества при наличии и с учетом заключения ревизионной комиссии и аудиторского заключения за 2023 год.

5. О выплате дивидендов.

6. О материальном вознаграждении членов Наблюдательного совета и ревизионной комиссии.

7. Избрание членов наблюдательного совета и ревизионной комиссии.

8. Об утверждении Устава общества в новой редакции.

По первому вопросу повестки дня собрания акционеров

**РЕШИЛИ:**

Утвердить отчет директора о результатах работы Общества за 2023 год и задачах на 2024 год.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

"ЗА" - 67 943 (100% голосов); "ПРОТИВ" – нет; "ВОЗДЕРЖАЛИСЬ" – нет.

Решение принято единогласно.

По второму вопросу повестки дня собрания акционеров

**РЕШИЛИ:**

Утвердить отчет ревизионной комиссии с учетом аудиторского заключения по результатам аудиторской проверки за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

"ЗА" - 67 943 (100% голосов); "ПРОТИВ" – нет; "ВОЗДЕРЖАЛИСЬ" – нет.

Решение принято единогласно.

По третьему вопросу повестки дня собрания акционеров

РЕШИЛИ:

Утвердить, с учетом заключения ревизионной комиссии и аудиторского заключения, годового отчета, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

”ЗА“ - 67 943 (100% голосов); ”ПРОТИВ“ – нет; ”ВОЗДЕРЖАЛИСЬ“ – нет.

Решение принято единогласно.

По четвертому вопросу повестки дня собрания акционеров

РЕШИЛИ:

Принять к сведению наличия по итогам 2023 года чистого убытка в сумме 135 911,46 белорусских рублей, распределение прибыли на фонды не производить.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

”ЗА“ – 67 943 (100% голосов); ”ПРОТИВ“ – нет; ”ВОЗДЕРЖАЛИСЬ“ – нет.

Решение принято единогласно.

По пятому вопросу повестки дня собрания акционеров

РЕШИЛИ:

Выплату дивидендов не производить в связи с отсутствием прибыли в 2023 году от текущей деятельности Общества.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

”ЗА“ – 67 943 (100% голосов); ”ПРОТИВ“ – нет; ”ВОЗДЕРЖАЛИСЬ“ – нет.

Решение принято единогласно.

По шестому вопросу повестки дня собрания акционеров

РЕШИЛИ:

6.1. Установить для членов наблюдательного совета и ревизионной комиссии вознаграждение за осуществление возлагаемых на них обязанностей в следующих размерах:

- председателю наблюдательного совета – 3 б.в. в квартал;
- секретарю наблюдательного совета – 3 б.в. в квартал;
- членам наблюдательного совета – 2 б.в. в квартал;
- представителям государства вознаграждение выплачивать в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 19 февраля 2008 года № 100 «О некоторых вопросах владельческого контроля» (в редакции Указа Президента Республики Беларусь от 23 июня 2023 г. № 180) – 3 б.в. в квартал;
- председателю ревизионной комиссии – 3 б.в. в квартал (при наличии актов проверок);
- членам ревизионной комиссии – 2 б.в. в квартал (при наличии актов проверок).

Указанные вознаграждения выплачиваются при наличии чистой прибыли по представлениям председателей наблюдательного совета и ревизионной комиссии при условии непосредственного участия членов наблюдательного совета в заседаниях наблюдательного совета, собраний и в подготовке решений, а членам ревизионной комиссии – в проверках.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

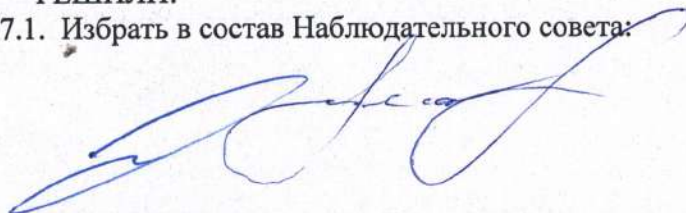
”ЗА“ – 67 943 (100% голосов); ”ПРОТИВ“ – нет; ”ВОЗДЕРЖАЛИСЬ“ – нет.

Решение принято единогласно.

По седьмому вопросу повестки дня собрания акционеров

РЕШИЛИ:

7.1. Избрать в состав Наблюдательного совета:



- Воробьева Сергея Александровича (представитель ООО «Берлион»);
- Юшко Ксению Юрьевну (представитель ООО «Берлион»);
- Карманова Антона Сергеевича (представитель ООО «Берлион»);
- Подвительский Руслан Сергеевич (представитель ООО «Берлион»).

7.2. Сформировать Наблюдательный совет ОАО "Пружанский консервный завод" в следующем составе:

- Воробьев Сергей Александрович (представитель ООО «Берлион»);
- Юшко Ксения Юрьевна (представитель ООО «Берлион»);
- Карманов Антон Сергеевич (представитель ООО «Берлион»);
- Подвительский Руслан Сергеевич (представитель ООО «Берлион»);
- Романченко Александр Александрович (представитель государства);
- Ванека Виктор Николаевич (представитель государства).

7.3. Избрать в состав ревизионной комиссии:

- Кныш Елену Владимировну (представитель ООО «Берлион»);
- Дмитриеву Александру Александровну (представитель ООО «Берлион»);
- Коробчук Елену Михайловну (представитель ООО «Берлион»).

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

"ЗА" – 67 943 (100% голосов); "ПРОТИВ" – нет; "ВОЗДЕРЖАЛИСЬ" – нет.

Решение принято единогласно.

По восьмому вопросу повестки дня собрания акционеров

**РЕШИЛИ:**

8.1. Утвердить Устав Общества изложив его в новой редакции (прилагается).

8.2. Обществу произвести регистрацию новой редакции Устава в установленном действующим законодательством Республики Беларусь порядке.

*Итоги голосования по вопросу повестки дня собрания акционеров:*

"ЗА" – 67 943 (100% голосов); "ПРОТИВ" – нет; "ВОЗДЕРЖАЛИСЬ" – нет.

Решение принято единогласно.

**Документы приобщенные к протоколу:**

1. Протокол регистрационной комиссии;
2. Список акционеров с результатами регистрации;
3. Протокол счетной комиссии.

После подписания протокола счетной комиссией о результатах голосования по вопросам повестки дня настоящего собрания и подписания протокола собрания бюллетени для голосования должны быть оставлены на хранение.

Председательствующий закрыл собрание в 16 часов 30 минут.

Настоящий протокол составлен в 2 экземплярах:

Наблюдательному совету - 1 экземпляр  
 Органу, осуществляющему владельческий надзор - 1 экземпляр

Протокол подписали:

Председатель собрания:

Секретарь:

Представители государства:

Представители ООО «Берлион»: