

**ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»
ЗА 2020 РІК**

01.03.2021 р.

м. Кременчук

Склад Ревізійної комісії:

Голова:

1. Лубенець Марина Сергіївна

Члени РК:

2. Івахно Олег Михайлович

3. Фадіна Галина Дмитрівна

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів 11 квітня 2018 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, здійснила ревізію фінансово-господарської діяльності Акціонерного товариства «Кременчуцьке кар'єроуправління «Кварц» за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2020 рік та вибірково первинні документи, що підтверджують данні бухгалтерського обліку та звітності та інші документи.

У цілях здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ «ККУ «Кварц» Ревізійна комісія здійснювала перевірку у наступних напрямках:

- правильність застосування плану рахунків бухгалтерського обліку;
- правильність ведення облікових реєстрів, відповідність даних синтетичного обліку даним аналітичного обліку;
- достовірність обліку Товариства;
- правильність визначення та використання прибутку Товариства;
- правильність грошової оцінки товарно-матеріальних цінностей Товариства;
- правильність організації документообігу та своєчасності надходження в бухгалтерію Товариства первинних документів;
- правильність організації та своєчасності проведення річної інвентаризації усіх статей балансу, а також відображення результатів інвентаризації в обліку та звітності.

У результаті проведеної перевірки встановлено:

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства визначена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність». Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства в цілому забезпечують узагальнення у регістрах бухгалтерського обліку методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, зобов'язань та факти фінансово-господарської діяльності, накопичення аналітичних даних про склад і рух активів, зобов'язань, доходів, витрат, фінансових результатів.

Виробнича діяльність АТ «ККУ «Кварц» у 2020 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:
(м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2019 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2020р.
Щебінь	2 770	395 511	392338	5943
Відсів	348 595	471296	564989	254902

За 2020 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 167 621 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 146 067 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 78 110 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші фінансові доходи (дисконтування кредитів) – 893 тис. грн.

Інші доходи – 2 121 тис. грн.

Сума витрат за 2020 рік складає:

- Адміністративні витрати – 8 737 тис. грн.
- Витрати на збут – 17 264 тис. грн.
- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 80 739 тис. грн.
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з кредитів, відсотки на зобов'язання згідно з актуарними розрахунками – 7 971 тис. грн.

Податок на прибуток – 456 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2020 рік підприємство отримало збитки у сумі 11 577 тис. грн.

Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2020 р. становить 40 522 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 40 040 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 10 694 грн., середньооблікова чисельність працівників – 312 чол.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 23 438 тис. грн., за первісною собівартістю - 51 700 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2020 р. – 28 262 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 9 069 тис. грн., первісна вартість – 10 322 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2020 р. – 46 тис. грн. Об'єктом інвестиційної нерухомості в товаристві є будівля, отримана у складі цілісного майнового комплексу, та надана в операційну оренду.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2020 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 3 478 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2020 р. складають 19 914 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 6 489 тис. грн.
- готова продукція – 13 408 тис. грн.
- товари – 17 тис. грн.

Поточні біологічні активи станом на 31.12.2020 р. складають 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 5 680 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 117 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2020 р. складає – 1 152 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. – 191 тис. грн.

Інші оборотні активи – 4 268 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2020 р. характеризують такі показники: надходження - 284 929 тис. грн., всього витрачено – 287 648 тис. грн., в т.ч.:

- товари, роботи, послуги	194 360 тис. грн.
- оплата праці	32 915 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	8 847 тис. грн.
- податки	32 971 тис. грн.
- інші витрачання	8 942 тис. грн.
- необоротні активи	5 660 тис. грн.
- % по кредитах	2 873 тис. грн.
- погашення позик	1 080 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2020 р.	Станом на 31.12.2020р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	2 989	270
- готівка	2	6
- рахунки в банках	2 987	264

Заборгованість за довгостроковими кредитами банку станом на 31.12.2020 р. становить 4 276 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2020 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного

майнового комплексу та зобов'язання з орендної плати за землю розмірі 14 922 тис. грн.

Довгострокові забезпечення (пільгові пенсії) –15 165 тис. грн.

Цільове фінансування – 3 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. поточні зобов'язання складають 90 344 тис. грн., а саме:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 6 770 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 32 029 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 40 603 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 3 990 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 475 тис. грн.
- з оплати праці – 1 947 тис. грн.
- поточні забезпечення – 3 164 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 1 366 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить (57 086) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (7 458),збиток – 50 524 тис. грн.

Зміни у статутному капіталі в звітному періоді не відбувалися.

Рішення по питанням фінансово-господарської діяльності, прийняті Директором Товариства, відповідають діючому законодавству, Статуту Товариства та рішенням Загальних зборів акціонерів.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «ККУ «Кварц» за 2020 рік, Ревізійна комісія вважає:

- фактів порушень, при здійсненні фінансово-господарської діяльності, які могли б суттєво вплинути на фінансові результати АТ «ККУ «Кварц», не встановлено;
- фінансова звітність достовірна та об'єктивно висвітлює фінансовий стан АТ «ККУ «Кварц» на 31 грудня 2020 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2020 р.
- фінансова інформація, що міститься у річному звіті Товариства, достовірна і відповідає даним бухгалтерського обліку.


На підставі проведеної роботи Ревізійна комісія прийшла до висновку, що результати фінансово-господарської діяльності АТ «ККУ «Кварц» за 2020 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Голова Ревізійної комісії



М. С. Лубенець

Члени Ревізійної комісії



О. М. Івахно

Г. Д. Фадіна