

**ЗВІТ**  
**РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**  
**АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»**  
**ЗА 2022 РІК**

02.03.2023 р.

м. Кременчук

**Склад Ревізійної комісії:**

**Голова:**

1. Фадіна Галина Дмитрівна

**Члени РК:**

2. Івахно Олег Михайлович

3. Тарадіна Наталя Миколаївна

Ревізійна комісія, обрана Загальними зборами акціонерів 21 квітня 2021 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, здійснила ревізію фінансово-господарської діяльності Акціонерного товариства «Кременчуцьке кар'єроуправління «Кварц» за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2022 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 2022 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:  
( м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2021 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2022р.
Щебінь	3326	54 457	56 967	816
Відсів	332489	26 112	19 576	339 025

За 2022 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 32 719 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 42 691 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 19 574 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші доходи – 287 тис. грн.

Сума витрат за 2022 рік складає:

- Адміністративні витрати - 2 965 тис. грн.

- Витрати на збут - 7 526 тис. грн.

- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 22 410 тис. грн.

- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з кредитів та орендних платежів – 4 073 тис. грн.

Витрати з податок на прибуток – 552 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2022 рік підприємство отримало збитки у сумі 27 637 тис. грн.

Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2022 р. становить 10 153 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 10 068 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 5 993 грн., середньооблікова чисельність працівників – 140 чол.

Станом на 31.12.2022 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 17 995 тис. грн., за первісною вартістю - 49 945 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2022 р. – 31 950 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 7 802 тис. грн., первісна вартість – 10 387 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2022 р. – 45 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 31.12.2022 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 3 452 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2022 р. складають 23 506 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 2 489 тис. грн.
- готова продукція – 21 007 тис. грн.
- товари – 10 тис. грн.

Поточні біологічні активи станом на 31.12.2022 р. складають 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 1 079 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 569 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2022 р. складає – 737 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. – 3 083 тис. грн.

Інші оборотні активи – 24 470 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2022 р. характеризують такі показники: надходження - 67 479 тис. грн., всього витрачено – 67 541 тис. грн., в т.ч.:

- товари, роботи, послуги	47 996 тис. грн.
- оплата праці	8 714 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	1 761 тис. грн.
- податки	6 538 тис. грн.
- інші витрачання	936 тис. грн.
- необоротні активи	37 тис. грн.
- % по кредитах	1 249 тис. грн.
- погашення позик	310 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2022 р.	Станом на 31.12.2022 р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	75	13
- готівка	1	9
- рахунки в банках	74	4

Заборгованість за довгостроковими кредитами банку станом на 31.12.2022 р. становить 7 711 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2022 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного майнового комплексу та зобов'язання з орендної плати за землю розмірі 12 273 тис. грн.

Довгострокові забезпечення ( пільгові пенсії) – 14 934 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. поточні зобов'язання складають 147 958 тис. грн., а саме:



- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 2 410 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 68 282 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 45 921 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 6 043 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 1 652 тис. грн.
- з оплати праці – 3 606 тис. грн.
- поточні забезпечення – 1 787 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 18 257 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить ( 100 124) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (8 289), збиток – 92 731 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 2022 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 2022 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2022 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 2022 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Голова Ревізійної комісії



Г. Д. Фадіна

Члени Ревізійної комісії



О. М. Івахно

Н. М. Тарадіна