

**ЗВІТ  
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ  
АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»  
ЗА 2023 РІК**

04.03.2024р.

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 01.01.2023 р. по 31.12.2023 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2023 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 2023 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:

( м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2022 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2023р.
Щебінь	816	53 451	52 068	2 199
Відсів	339 025	26 112	19 576	339 025

За 2023 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 41 473 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 32 771 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 7 286 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші доходи – 259 тис. грн.

Сума витрат за 2023 рік складає:

- Адміністративні витрати - 1 890 тис. грн.

- Витрати на збут - 4 825 тис. грн.

- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 8 771 тис. грн.

- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з кредитів та орендних платежів – 3 246 тис. грн.

- Інші витрати – 4 тис. грн.

Витрати з податок на прибуток – 458 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2023 рік підприємство отримало збитки у сумі 2 947 тис. грн.

Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2023 р. становить 1 881 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 1 885 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 1 757 грн., середньооблікова чисельність працівників – 88 чол.

Станом на 31.12.2023 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 14 509 тис. грн., за первісною вартістю - 49 815 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2023 р. – 35 306 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 7 138 тис. грн., первісна вартість – 10 387 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2023 р. – 44 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 31.12.2023 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 2 994 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2023 р. складають 21 859 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 1 975 тис. грн.
- готова продукція – 19 884 тис. грн.

Поточні біологічні активи станом на 31.12.2023 р. складають 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 3 945 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 1 043 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2023 р. складає – 775 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 р. – 2 038 тис. грн.

Інші оборотні активи – 24 560 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2023 р. характеризують такі показники: надходження - 28 351 тис. грн., всього витрачено – 28 329 тис. грн., в т.ч.:

- товари, роботи, послуги	20 575 тис. грн.
- оплата праці	2 512 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	872 тис. грн.
- податки	3 727 тис. грн.
- на оплату повернення авансів	11 тис. грн.
- інші витрачання	39 тис. грн.
- необоротні активи	5 тис. грн.
- % по кредитах	588 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2023 р.	Станом на 31.12.2023 р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	13	35
- готівка	9	-
- рахунки в банках	4	35

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2023 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного майнового комплексу та зобов'язання з орендної плати за землю розмірі 11 856 тис. грн.

Довгострокові забезпечення (пільгові пенсії) – 12 842 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. поточні зобов'язання складають 157 314 тис. грн., а саме:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 8 911 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 80 065 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 32 539 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 7 847 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 1 230 тис. грн.
- з оплати праці – 1 937 тис. грн.
- поточні забезпечення – 1 678 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 23 107 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить ( 103 071) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (8 289), збиток – 95 678 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 2023 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 2023 року, та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2023 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 2023 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