

**ЗВІТ
РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ
АТ «КРЕМЕНЧУЦЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ «КВАРЦ»
ЗА 2021 РІК**

01.03.2022 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 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.

При перевірці комісією були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2021 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 2021 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:

(м. куб)

Найменування	Залишок на 31.12.2020 р.	Випуск	Реалізовано	Залишок на 31.12.2021р.
Щебінь	5943	449871	452488	3326
Відсів	254902	412824	335237	332489

За 2021 рік Товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на суму 160 455 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції 139 023 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 79 923 тис. грн. складаються з доходів від реалізації інших оборотних активів, операційної оренди активів, відшкодування раніше списаних активів, залізничного тарифу.

Інші фінансові доходи (дисконтування кредитів) – 785 тис. грн.

Інші доходи – 1 140 тис. грн.

Сума витрат за 2021 рік складає:

- Адміністративні витрати – 9 248 тис. грн.

- Витрати на збут – 17 903 тис. грн.

- Інші операційні витрати: залізничний тариф, штрафи, пені та інші операційні витрати – 84 717 тис. грн.

- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит, амортизація дисконту з кредитів, відсотки на зобов'язання згідно з актуарними розрахунками – 6 508 тис. грн.

Податок на прибуток – 526 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2021 рік підприємство отримало збитки у сумі 14 570 тис. грн.

Фонд заробітної плати АТ «ККУ «Кварц» за 2021 р. становить 45 672 тис. грн., в т. ч. штатних працівників – 45 332 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 13 026 грн., середньооблікова чисельність працівників – 290 чол.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі підприємства значаться основні засоби за залишковою вартістю на загальну суму – 21 701 тис. грн., за первісною вартістю - 49 907 тис. грн.

Нарахований знос основних засобів на 31.12.2021 р. – 28 206 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. залишкова вартість нематеріальних активів становить – 8 470 тис. грн., первісна вартість – 10 387 тис. грн.

Довгострокових фінансових інвестицій підприємство не здійснювало.

Залишкова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2021 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 31.12.2021 р., що виникли за рахунок тимчасових різниць з податку на прибуток у бухгалтерському та податковому обліку, – 4 044 тис. грн.

Запаси підприємства станом на 31.12.2021 р. складають 20 866 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 3 178 тис. грн.
- готова продукція – 17 672 тис. грн.
- товари – 16 тис. грн.

Поточні біологічні активи станом на 31.12.2021 р. складають 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 3 324 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом» обліковуються 471 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2021 р. складає – 860 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. – 1 604 тис. грн.

Інші оборотні активи – 21 546 тис. грн.

Рух грошових коштів АТ «ККУ «Кварц» у 2021 р. характеризують такі показники: надходження - 282 027 тис. грн., всього витрачено – 282 202 тис. грн., в т.ч.:

- товари, роботи, послуги 182 020 тис. грн.
- оплата праці 35 649 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи 9 715 тис. грн.
- податки 34 544 тис. грн.
- інші витрачання 12 525 тис. грн.
- необоротні активи 3 241 тис. грн.
- % по кредитах 2 258 тис. грн.
- погашення позик 2 250 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів -20 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства становить, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2021 р.	Станом на 31.12.2021 р.
Гроші та їх еквіваленти, в т.ч.	270	75
- готівка	6	1
- рахунки в банках	264	74

Заборгованість за довгостроковими кредитами банку станом на 31.12.2021 р. становить 3 093 тис. грн.

У складі інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2021 р. відображена сума залишкової вартості орендованого державного майна цілісного

майнового комплексу та зобов'язання з орендної плати за землю розмірі 12 690 тис. грн.

Довгострокові забезпечення (пільгові пенсії) – 16 732 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. поточні зобов'язання складають 122 940 тис. грн., а саме:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 6 140 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 44 913 тис. грн.
- розрахунки з одержаних авансів – 48 495 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом – 4 130 тис. грн.
- розрахунки зі страхування – 976 тис. грн.
- з оплати праці – 3 895 тис. грн.
- поточні забезпечення – 2 220 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 12 171 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить (72 487) тис. грн., з яких: статутний капітал – 779 тис. грн., резервний капітал – 117 тис. грн., додатковий капітал – (8 289), збиток – 65 094 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 2021 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 2021 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2021 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 2021 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