

**ЗВІТ**  
**РЕВІЗОРА ПрАТ «ГІРНИК»**  
**за 2021 р.**

02.03.2022 р.

м. Кременчук

Ревізор Полосухіна Світлана Анатоліївна, обрана Загальними зборами Приватного акціонерного товариства «Гірник» 10 квітня 2018 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, провела ревізію фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.

При перевірці 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 ПрАТ «Гірник» Ревізор здійснював 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;

У результаті проведеної перевірки встановлено:

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства визначена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», наказу № 1 від 04.01.2021 р. «Про організацію бухгалтерського та податкового обліку, складання фінансової та податкової звітності».

Форма бухгалтерського обліку та облікова політика підприємства в цілому забезпечують узагальнення у реєстрах 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.

Регістри бухгалтерського обліку підприємства побудовані виходячи з особливостей його діяльності, технології обробки облікових даних з використання кореспонденції рахунків бухгалтерського обліку, що встановлена Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

За 2021 рік чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 82 841 тис. грн., в т. ч. реалізація щєбеневої продукції власного виробництва – 26032 тис. грн., бурові роботи – 8643 тис. грн., переробка



давальницької сировини – 3087 тис. грн., обробка каменю – 425 тис. грн., послуги (перевезення, екскавація, зважування) – 16659 тис. грн., реалізація товарів – 22998 тис. грн., виробництво бетону – 4997 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 64 821 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 1 045 тис. грн., складаються з доходів від реалізації необоротних активів, операційної оренди, списання кредиторської заборгованості та інших доходів від операційної діяльності.

Інші доходи – 4 902 тис. грн., інші фінансові доходи – 2 тис. грн.

Сума витрат за 2021 р. складає:

- Адміністративні витрати – 8 204 тис. грн.,
- Витрати на збут – 3 562 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 1 041 тис. грн.,
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит та фінансовий лізинг – 3 191 тис. грн.
- Інші витрати – 4 168 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності у 2021 р. – прибуток 3 803 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. нерозподілений збиток складав – 4 732 тис. грн.

Нерозподілений збиток на 31.12.2021 р. – 648 тис. грн.

Статутний капітал на 31.12.2021 р. – 400 тис. грн. Зміни у статутному капіталі у звітному періоді не відбувалися.

Станом на 31.12.2021 р. інший додатковий капітал складає 3 644 тис. грн., резервний капітал – 100 тис. грн.

Фонд заробітної плати ПрАТ «Гірник» за 2021 рік становить 18 540 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 12770 грн., середньооблікова чисельність штатних працівників – 121 чоловік.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2020 р. – 41 709 тис. грн., надійшло за рік основних засобів на суму – 12553 тис. грн., в т. ч. транспортні засоби – 6364 тис. грн., будинки та споруди (бетонний завод) – 3086 тис. грн.; машини та обладнання – 2921 тис. грн., інші основні засоби – 32 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи – 150 тис. грн.; вибуло – на суму 5171 тис. грн., в т. ч. транспортні засоби – 5150 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи – 21 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2021 р. – 49 091 тис. грн., нарахований знос – 24 684 тис. грн., залишкова вартість – 24 407 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на 31.12.2021 р. – 437 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на 31.12.2021 р. – 64 тис. грн., нарахований знос – 23 тис. грн., залишкова вартість – 41 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2021 р. – 519 тис. грн. За звітний період доходи від довгострокових фінансових інвестицій не надходили.

Запаси підприємства станом на 31.12.2021 р. складають 8 359 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 5 311 тис. грн.



- готова продукція – 3 018 тис. грн.
- товари – 30 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 5 636 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2021 р. складає – 1 413 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. – 360 тис. грн.

По статті «Інші оборотні активи» значиться 811 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. витрати майбутніх періодів – 172 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2021 р.	Станом на 31.12.2021 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти	247	5 061

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2021 р. – 12 649 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання – 2854 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. поточні зобов'язання складають 28 218 тис. грн., а саме за:

- довгостроковими зобов'язаннями – 1 435 тис. грн.
- товари, роботи, послуги - 7 075 тис. грн.
- з одержаних авансів – 16 816 тис. грн.
- розрахунками з бюджетом – 1 086 тис. грн.
- розрахунками зі страхування – 426 тис. грн.
- розрахунками з оплати праці – 1 378 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 2 тис. грн.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Гірник» за 2021 рік, Ревізор вважає:

- фактів порушень, при здійсненні фінансово-господарської діяльності, які могли б суттєво вплинути на фінансові результати ПрАТ «Гірник», не встановлено;
- фінансова звітність достовірна та об'єктивно висвітлює фінансовий стан ПрАТ «Гірник» 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 Ревізор дійшов до висновку, що результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Гірник» за 2021 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Ревізор



С. А. Полосухіна