

ЗВІТ
РЕВІЗОРА ПрАТ «ГІРНИК»
за 2017 р.

02.03.2018 р.

м. Кременчук

Ревізор Полосухіна Світлана Анатоліївна, обрана Загальними зборами Приватного акціонерного товариства «Гірник» 24 квітня 2017 р., керуючись повноваженнями, визначеними Статутом підприємства, провела ревізію фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 р.

При перевірці були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2017 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 03.01.2012 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.

Виробнича діяльність ПрАТ «Гірник» у 2017 р. характеризується наступними показниками випуску та реалізації продукції у натуральному виразі:

Найменування	Од. вим.	Залишок на 1.01.17	Надійшло	Реалізовано	Залишок на 31.12.17
Щебінь всього:	м3	80 40	56133,3	55531,9	8641,4
Щебень фр. 5/20	м3	-	30831	30831	-
Щебень фр. 20/40	м3	8040	13612,6	13612,6	8040,0
Щебень фр. 40/70	м3	-	5163,8	5163,8	-
Щебень фр. 5/10	м3	-	2167,6	1616,2	551,4
Щебень фр. 10/20	м3	-	1095	1095	-
Щебень фр. 10/15	м3	-	3263,3	3213,3	50
Піщано-щебнева суміш 0/70	м3	-	989,9	989,9	-
Піщано-щебнева суміш 0/20	м3	-	342687,2	83539	259148,2
Відсів гранітний 0/5	м3	-	23884	11361,7	12522,3
Камінь бутовий	м3	-	2813,5	2813,5	-

За 2017 рік чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 30840 тис. грн., в т. ч. дохід від виконання бурових робіт – 7322 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 21421 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 838 тис. грн., складаються з доходів від реалізації інших необоротних активів, операційної оренди, операційної курсової різниці, списання кредиторської заборгованості та інших доходів від операційної діяльності.

Сума витрат за 2017 р. складає:

- Адміністративні витрати – 3433 тис. грн.,
- Витрати на збут – 933 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 702 тис. грн.,
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит – 1246 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності у 2017 р. – прибуток 3943 тис. грн., витрати з податку на прибуток – 696 тис. грн., чистий фінансовий результат – 3247 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. нерозподілений прибуток складає – 1 902 тис. грн.

Нерозподілений прибуток на 31.12.2017 р. – 5149 тис. грн.

Статутний капітал на 31.12.2017 р. – 400 тис. грн. Зміни у статутному капіталі у звітному періоді не відбувалися.

Станом на 31.12.2017 р. інший додатковий капітал складає 3 926 тис. грн., резервний капітал – 100 тис. грн.

Фонд заробітної плати ПрАТ «Гірник» за 2017 рік становить 6817 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 5857 грн., середньооблікова чисельність штатних працівників – 97 чол.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2017 р. – 20 685 тис. грн., нарахований знос – 15 104 тис. грн., залишкова вартість – 5 581 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на 31.12.2017 р. – 6 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції (ПАТ «Граніти України», АКБ «АвтоКрАЗбанк») на 31.12.2017 р. – 519 тис. грн. За звітний період доходи від довгострокових фінансових інвестицій не надходили.

Запаси підприємства станом на 31.12.2017 р. складають 3515 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 1278 тис. грн.
- готова продукція – 2190 тис. грн.
- товари – 47 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 12 516 тис. грн.

По статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» обліковується 1 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2017 р. складає – 251 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 р. – 83 тис. грн.

По статті «Інші оборотні активи» значиться 131 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. витрати майбутніх періодів – 17 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2017 р.	Станом на 31.12.2017 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти	59	102

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2017 р. – 3980 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. поточні зобов'язання складають 9 167 тис. грн., а саме:

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 5 110 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів – 799 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 933 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 107 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 332 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками – 929 тис. грн.
- Інші поточні зобов'язання – 957 тис. грн.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Гірник» за 2017 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 2017 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2017 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 2017 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Ревізор



С.А. Полосухіна