

**ЗВІТ**  
**РЕВІЗОРА ПрАТ «ГІРНИК»**  
**за 2020 р.**

15.03.2021 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 01.01.2020 р. по 31.12.2021 р.

При перевірці були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2020 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.

За 2020 рік чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 58 725 тис. грн., в т. ч. реалізація щибеневої продукції власного виробництва – 13 131 тис. грн., бурові роботи – 2804 тис. грн., переробка

давальницької сировини – 2 270 тис. грн., обробка каменю – 467 тис. грн., послуги (перевезення, екскавація, зважування) – 20 877 тис. грн., реалізація товарів – 19 176 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 44 563 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 1 554 тис. грн., складаються з доходів від реалізації необоротних активів, операційної оренди, списання кредиторської заборгованості та інших доходів від операційної діяльності.

Інші доходи – 5 тис. грн.

Сума витрат за 2020 р. складає:

- Адміністративні витрати – 6 813 тис. грн.,
- Витрати на збут – 2 792 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 1 427 тис. грн.,
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит та фінансовий лізинг – 3 875 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності у 2020 р. – прибуток 814 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. нерозподілений збиток складав – 5 546 тис. грн.

Нерозподілений збиток на 31.12.2020 р. – 4 732 тис. грн.

Статутний капітал на 31.12.2020 р. – 400 тис. грн. Зміни у статутному капіталі у звітному періоді не відбувалися.

Станом на 31.12.2020 р. інший додатковий капітал складає 3 926 тис. грн., резервний капітал – 100 тис. грн.

Фонд заробітної плати ПрАТ «Гірник» за 2020 рік становить 15 033 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 10 527 грн., середньооблікова чисельність штатних працівників – 119 чоловік.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2019 р. – 37 358 тис. грн., надійшло за рік основних засобів на суму – 6 142 тис. грн., в т. ч. транспортні засоби – 5 417 тис. грн., вибуло – на суму 1 791 тис. грн., в т. ч. будинки споруди та передавальні пристрої 943 тис. грн., машини та обладнання 671 тис. грн., інструменти, прилади та інвентар 17 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи – 72 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2020 р. – 41 709 тис. грн., нарахований знос – 20 767 тис. грн., залишкова вартість – 20 942 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на 31.12.2020 р. – 434 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на 31.12.2020 р. – 64 тис. грн., нарахований знос – 17 тис. грн., залишкова вартість – 47 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2020 р. – 519 тис. грн. За звітний період доходи від довгострокових фінансових інвестицій не надходили.

Запаси підприємства станом на 31.12.2020 р. складають 6 289 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 3 066 тис. грн.
- готова продукція – 3 197 тис. грн.
- товари – 26 тис. грн.



Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 6 946 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2020 р. складає – 184 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. – 388 тис. грн.

По статті «Інші оборотні активи» значиться 865 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. витрати майбутніх періодів – 23 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства, тис. грн.:

|                                 | Станом на 01.01.2020 р. | Станом на 31.12.2020 р. |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 523                     | 247                     |

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2020 р. – 14 949 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. поточні зобов'язання складають 22 241 тис. грн., а саме:

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 10 707 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів – 10 182 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 532 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 257 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 563 тис. грн.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Гірник» за 2020 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 2020 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2020 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 2020 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Ревізор

С.А. Полосухіна