

ЗВІТ
РЕВІЗОРА ПрАТ «ГІРНИК»
за 2022 р.

02.03.2023 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 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.

При перевірці були розглянуті та проаналізовані накази Директора, річний звіт, а також фінансова (бухгалтерська) звітність Товариства за 2022 рік та вибірково первинні документи, що підтверджують дані 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 2022 рік чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 46 661 тис. грн., в т. ч. реалізація щебеневої продукції власного виробництва – 21 581 тис. грн., бурові роботи – 903 тис. грн., переробка

давальницької сировини – 4 535 тис. грн., обробка каменю – 186 тис. грн., послуги (перевезення, екскавація, зважування) – 7 891 тис. грн., реалізація товарів – 694 тис. грн., виробництво бетону – 10 871 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 41 934 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 2 240 тис. грн., складаються з доходів від реалізації необоротних активів, операційної оренди, списання кредиторської заборгованості та інших доходів від операційної діяльності.

Інші доходи – 9 тис. грн.

Адміністративні витрати – 5 191 тис. грн.,

- Витрати на збут – 2 886 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 2 301 тис. грн.,
- Фінансові витрати: сплачені відсотки за кредит та фінансовий лізінг – 2 897 тис. грн.
- Інші витрати – 6 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності у 2022 р. – збиток 6 305 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. нерозподілений збиток складав – 648 тис. грн.

Нерозподілений збиток на 31.12.2022 р. – 6 953 тис. грн.

Статутний капітал на 31.12.2022 р. – 400 тис. грн. Зміни у статутному капіталі у звітному періоді не відбувалися.

Станом на 31.12.2022 р. інший додатковий капітал складає 3 644 тис. грн., резервний капітал – 100 тис. грн.

Фонд заробітної плати ПрАТ «Гірник» за 2022 рік становить 10 849 тис. грн., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 8 693 грн., середньооблікова чисельність штатних працівників – 104 чоловік.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2021 р. – 49 091 тис. грн., надійшло за рік основних засобів на суму – 157 тис. грн., в т. ч. машини та обладнання – 128 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи – 29 тис. грн.; вибуло – на суму 4 090 тис. грн., в т. ч. транспортні засоби – 4 083 тис. грн., інші необоротні матеріальні активи – 7 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2022 р. – 45 158 тис. грн., нарахований знос – 26 695 тис. грн., залишкова вартість – 18 463 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на 31.12.2022 р. – 437 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на 31.12.2022 р. – 64 тис. грн., нарахований знос – 30 тис. грн., залишкова вартість – 34 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2022 р. – 519 тис. грн. За звітний період доходи від довгострокових фінансових інвестицій не надходили.

Запаси підприємства станом на 31.12.2022 р. складають 9 488 тис. грн., а саме:

- виробничі запаси – 3 669 тис. грн.
- готова продукція – 5 812 тис. грн.
- товари – 7 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. дебіторська заборгованість за товари роботи послуги складає 2 204 тис. грн.

Сума виданих авансів на 31.12.2022 р. складає – 2 231 тис. грн.

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

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. – 1 6435 тис. грн.

По статті «Інші оборотні активи» значиться 1 764 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. витрати майбутніх періодів – 59 тис. грн.

Склад грошових коштів підприємства, тис. грн.:

	Станом на 01.01.2022 р.	Станом на 31.12.2022 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 061	479

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2022 р. – 13 066 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання – 2 538 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 р. поточні зобов'язання складають 39 319 тис. грн., а саме за:

- довгостроковими зобов'язаннями – 1 540 тис. грн.
- товари, роботи, послуги - 4 497 тис. грн.
- з одержаних авансів – 26 486 тис. грн.
- розрахунками з бюджетом – 1 657 тис. грн.
- розрахунками зі страхування – 1 242 тис. грн.
- розрахунками з оплати праці – 3 542 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 355 тис. грн.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Гірник» за 2022 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 2022 року та результати його фінансово-господарської діяльності за період з 1 січня по 31 грудня 2022 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 2022 рік, відображені у фінансовій звітності, відповідають дійсності та рекомендуються до затвердження Загальними зборами акціонерів.

Ревізор

С. А. Полосухіна