

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“УКРПРОМ-БУД”**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності	
Звіт незалежного аудитора	
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р. .	
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік	
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік	
Звіт про власний капітал за період за 2020 рік	
Примітки до річної фінансової звітності:	
1. Інформація про Товариство	
2. Опис характеру функціонування Товариства та основних видів діяльності	
3. Мови, в яких працює Товариство	
4. Системи підготовки і подання звітності	
5. Основні принципи та суттєві положення облікової політики	
6. Істотні облікові оцінки і судження при застосуванні облікової політики	
7. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами	
8. Нематеріальні активи (до рядку 1000 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	
9. Основні засоби (до рядку 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	
10. Оренда	
11. Запаси (до рядку 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	
12. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків 1130, 1155, Балансу (Звіту про фінансовий стан))	11
13. Статутний капітал та рух капіталу	
14. Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення (до рядків 1510, 1520, 1610 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	
15. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків 1605, 1610, 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	
16. Податки до сплати	
17. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))	
18. Інші доходи (до рядків 2120, 2220 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))	
19. Витрати (до рядків 2050, 2130, 2150, 2180, 2250 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))	
20. Податок на прибуток	
21. Умовні та контрактні зобов'язання	
22. Розкриття справедливої вартості	
23. Управління ризиками	
24. Події після звітної дати	

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ "УКРПРОМ-БУД" (далі — Підприємство) станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародного фінансової звітності для малих та середніх підприємств (далі - МСФЗ для МСП).

При підготовці фінансової звітності Керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання МСФЗ для МСП і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне;
- розробку, впровадження і функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ для МСП;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Підприємства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за 2020 рік була затверджена 26.02.2021 від імені керівництва Підприємства:

Директор
М.П.

Головний бухгалтер



підпис

О.О.Шапринський

М.С.Наумова



ПП “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “БІЗНЕС-ЕКСПЕРТ”

29000, м. Хмельницький, вул. Старокостянтинівське шосе,
буд. № 26/1, кв. №117

ЄДРПОУ 35478717

р/р UA963154050000026003052405325 в ХФ «Приватбанк»
(0382) 61-64-68

e-mail: stolar4@ukr.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо повного пакету фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
“УКРПРОМ-БУД”**

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Загальним зборам учасників ТОВ “УКРПРОМ-БУД”

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “УКРПРОМ-БУД” (далі — Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питань, описаних у розділі “Основа для думки з застереженням” нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “УКРПРОМ-БУД” на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Міжнародного стандарту фінансової звітності для малих та середніх підприємств (МСФЗ для МСП), та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Основа для думки з застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Товариства після звітної дати, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на звітну дату та, виходячи з характеру запасів, не змогли впевнитися в кількості запасів за допомогою альтернативних процедур.

У фінансовій звітності Товариства не відображено поточні витрати на сплату податку на прибуток в сумі 161 тис.грн., які Товариство понесло у звітному році. Якби управлінський персонал визнав такі поточні витрати на сплату податку на прибуток, нерозподілений прибуток та чистий фінансовий результат зменшилися би на 161 тис.грн., а поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом збільшилась би на 161 тис.грн. У Примітці 20 інформацію про величину поточних витрат на сплату податку на прибуток Товариством не розкрито.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА), прийнятих рішенням Аудиторської Палати України № 361 від 08.06.2018 року в якості Національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Відповідно до законодавства, чинного на дату складання цього аудиторського звіту, фінансова звітність Товариства повинна складатись на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ у єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 4 до фінансової звітності, на дату випуску фінансової звітності управлінський персонал Товариства ще не підготував звіт у форматі iXBRL і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 2021 року. На дату складання цього звіту аудитора такий звіт ще не складено і не подано. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу фінансову та нефінансову інформацію, підготовлену станом на / за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається зі Звіту про платежі на користь держави за 2020 рік, який не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначено вище, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління Товариство не складало, оскільки відповідно до норм п.7 ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" малі підприємства звільняються від подання звіту про управління.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ "УКРПРОМ-БУД" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ для МСП та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди

визити суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що ґрунтуються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Зокрема, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо керівництву Товариства інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером із завдання, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Фесенко Олена Володимирівна.

Партнер із завдання з аудиту



О.В.Фесенко

Номер реєстрації у розділі "Аудит" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101098

За і від імені ПП "АФ "БІЗНЕС-ЕКСПЕРТ"

Директор



О.О.Столяр

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101428

Адреса аудитора: 29000, Україна, м. Хмельницький, вул. Шевченка, 49

Дата аудиторського звіту: 28 квітня 2021 року

Дата (рік, місяць, число) 2021 12 31

ДОКУМЕНТ ФІНАНСИЙНО

Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРПРОМ-БУД"
ХМЕЛЬНИЦЬКА
Правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Головна діяльність Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та
лінійного сланцю
Кількість працівників 50
Адреса вулиця Центральна, буд. 1/А, с. ВЕРЬКА, КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН,
ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 32326

за ЄДРПОУ	38333991
за КОАТУУ	6822481802
за КОПФГ	240
за КВЕД	08.11

64866

Грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма
Звітності) позначку "x" у відповідній клітинці);
у гривнях (стандартами) бухгалтерського обліку
у тисячах гривень (стандартами) фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Необоротні активи	1000	90	82
Матеріальні активи	1001	112	112
Значуща амортизація	1002	22	30
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	-	-
Фінансові засоби	1010	3 335	4 867
Матеріальна вартість	1011	5 558	8 064
Значуща вартість	1012	2 223	3 197
Нематеріальна нерухомість	1015	-	-
Матеріальна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Значуща вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Матеріальна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Значуща амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені копії у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 425	4 949
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 182	8 768
Виробничі запаси	1101	638	1 319
Незакінчене виробництво	1102	-	105
Готова продукція	1103	5 544	7 344
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6 720	4 109
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	227	1 474
з бюджетом	1135	7	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1 826
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	257
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	6	257
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	20	199
Усього за розділом II	1195	13 163	16 633
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	16 588	21 582

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 750	3 750
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доопишках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(8 100)	415
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(4 350)	4 165
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	1 129
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	808	886
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	808	2 015
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	1 311
товари, роботи, послуги	1615	3 751	6 124
розрахунками з бюджетом	1620	633	995
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	48	79
розрахунками з оплати праці	1630	161	288
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	9	3
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	315	460
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від переестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 213	6 142
Усього за розділом III	1695	20 130	15 402
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	16 588	21 582

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Шапринська
Олександр
Олександр

ЕП Наумова
Марія Сергіївна

НАУМОВСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

НАУМОВА МАРІЯ СЕРГІЇВНА

Випущено в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю "УКПРОМ-БУД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01

за СДРПЮУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	69 190	10 057
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Себівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(29 364)	(5 391)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	39 826	4 666
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	14	19
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 159)	(2 655)
Витрати на збут	2150	(26 115)	(5 174)
Інші операційні витрати	2180	(828)	(867)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	8 738	-
збиток	2195	(-)	(4 011)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	9 200
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(219)	(529)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 516	4 660
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 516	4 660
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8 516	4 660

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 190	2 961
Витрати на оплату праці	2505	8 373	3 710
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 740	745
Амортизація	2515	1 006	613
Інші операційні витрати	2520	39 151	9 973
Разом	2550	62 460	18 002

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Олександр

Олександр

ЕП Наумова

Марія Сергіївна

ШАПРИНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

НАУМОВА МАРІЯ СЕРГІЇВНА

Дата (ріс, місяць, число)

КОДИ

2021 01 01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРПРОМ-БУД"

за

ДОКУМЕНТ

(пайменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	85 552	5 329
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 076	24
Надходження від повернення авансів	3020	-	244
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	10 550	17 190
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(35 923)	(8 349)
Праці	3105	(6 458)	(2 730)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 783)	(735)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 539)	(1 878)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(155)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 979)	(376)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 924)	(693)
Витрачання на оплату авансів	3135	(20 810)	(5 536)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(979)	(20)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(19 771)	(5 692)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 085	-2 153
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(1 541
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-1 541
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	3 700
Отримання позик	3305	2 500	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	60	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(104)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2 336	3 700
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	251	6
Залишок коштів на початок року	3405	6	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	257	6

Керівник

Головний бухгалтер

ШАПРИНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР
ОЛЕКСАНДРОВИЧ

НАУМОВА МАРІЯ СЕРГІЇВНА

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРПРОМ-БУД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДП

2021

01

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 750	-	-	-	(8 100)	-	-	(4 350)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 750	-	-	-	(8 101)	-	-	(4 351)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 516	-	-	8 516
Всього сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, наділена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	8 516	-	-	8 516
Залишок на кінець року	4300	3 750	-	-	-	415	-	-	4 165

Керівник
Головний бухгалтер

Олександр
Олександрович
М.П. Наумова
Марія Сергіївна



НАУМОВСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ
НАУМОВА МАРІЯ СЕРГІЇВНА

1. І

Тов
дер
Укр
Ізв

Стат
відп
яком
Кін

Юри
Кам

Сер

2. О

Пре
спос
Осн
крей

ТОВ
проп
фран
вид

Нам
і зб
пров
липе
необ

Поч
вид
фіна

Інфо
дія
Підп

4238
з 03.0

ТОВ “УКРПРОМ-БУД”

(примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року)

1. Інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю “УКРПРОМ-БУД” зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб -підприємців та громадських формувань України 13.02.2013 за № 1 227 102 0000 014319.

Ідентифікаційний код юридичної особи 38333991.

Станом на 01 січня 2020 року учасниками Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю “ГІРНИЧІ ІНДУСТРІАЛЬНІ ТЕХНОЛОГІЇ” (код ЄДРПОУ 43072659), якому належали 100% статутного капіталу Товариства.

Кінцевим бенефіціарним власником є Подкопась Володимир Вікторович.

Юридична адреса та місцезнаходження Товариства: Україна, 32326, Хмельницька обл., Кам'янець-Подільський р-н, село Вербка, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 1 А

Середньооблікова чисельність працівників на 31 грудня 2020 складає 50 осіб.

2. Опис характеру функціонування Товариства та основних видів діяльності

Предметом діяльності Товариства є діяльність у сфері розробки корисних копалин відкритим способом.

Основний КВЕД: 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю.

ТОВ “УКРПРОМ-БУД”, починаючи з 2014 року, видобувало, переробляло і реалізовувало продукцію — вапняк фракцій 20-40 мм, 40-80 мм та 80-120 мм, а також відсів вапняковий фракції 0-20 мм і вапняк флюсовий фракції 0-5 мм, забезпечуючи замкнений цикл видобувного підприємства. Протягом 2015-2016 років підприємство було серед лідерів галузі.

Надалі по закінченню строку дії ліцензії в лютому 2018 року в результаті змін у законодавстві і збільшенні строків отримання дозвільної документації для початку робіт у кар'єрі, проведення перевірок органами контролю у сфері екології та геології з квітня 2018 року по липень 2019 року Товариство не мало права здійснювати видобуток, що призвело до необхідності залучення позикових коштів для поновлення робіт в кар'єрі.

Починаючи з кінця 2019 року, після поновлення права на видобуток, Товариство продовжило видобуток корисних копалин та реалізацію продукції, що значно покращило його фінансовий стан протягом 2020 року.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Підприємство має наступні ліцензії та дозвільні документи:

№ док, строк дії	Діяльність	Ліцензіар
4238 з 03.08.2018	Видобування вапняків, придатних для використання в цукровій промисловості, для виробництва	Держгеонадра

по 26.02.2038	будівельного вапна, вапнякового борошна для вапнування кислих ґрунтів, для виробництва комбікормів для підкормки птиці, для використання в якості активної мінеральної добавки-наповнювача до цементу та в якості флюсової сировини (марки Ф-1, С-1, М-1 та Ч-1) на території Вербецького родовища	
з 19.12.2016 до 19.12.2021	354.16.68 Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: Устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин, технологічне обладнання з переробки природного каменю	Держпраці України, Територіальне управління по Хмельницької області
з 19.12.2016 до 19.12.2021	355.16.68 Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: Конвейерні стрічки для нерудної промисловості	Держпраці України, Територіальне управління по Хмельницької області
з 10.04.2017 до 10.04.2022	0088.17.68 Експлуатація машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: Електричне устаткування електричних мереж напругою понад 1000 В до 10000 В включно	Держпраці України, Територіальне управління по Хмельницької області
з 22.08.2014 до 21.08.2019	480.14.15 Види робіт: 1. Відкриті гірничі роботи (розробка вапняків) 2. Маркшейдерські роботи 3. Роботи із збагачування корисних копалин (вапняки)	Держгірпромнагляд України, Криворізьке гірничопромислове територіальне управління Держгірпромнагляду
з 10.04.2017 до 10.04.2022	0087.17.68 Види робіт підвищеної небезпеки: Роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000 В до 10000 В включно	Держпраці України, Територіальне управління по Хмельницької області
з 04.09.2019 до 04.09.2024	0231.19.68 Види робіт підвищеної небезпеки: - відкриті гірничі роботи - роботи із збагачування корисних копалин	Держпраці України, Територіальне управління по Хмельницької області

3. Умови, в яких працює Товариство

Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, що розпочався навесні 2014 року, залишаються неврегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

У березні — квітні 2019 року в Україні відбулись вибори президента, а у липні 2019 року — дострокові парламентські вибори. У контексті подвійних виборів ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2021 році залишається доволі високим. Незважаючи на певні покращення у 2020 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різне тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, правовій, регуляторній та політичних сферах.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності, а також постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства. Керівництво Товариства визначило резерви на знецінення з урахуванням економічної ситуації і прогнозів

станом на кінець звітного періоду. Проте керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив (за його наявності) вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

Вплив пандемії COVID-19

З початку 2020 року триває визнана Всесвітньою організацією охорони здоров'я пандемія коронавірусу COVID-19 пандемією, яка має суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі. Протягом періоду пандемії уряд України вжив та продовжує вживати низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Протягом 2020 року Верховна рада України прийняла низку законів, спрямованих на пом'якшення наслідків коронавірусу. Положення цих законів скасовують деякі податкові вимоги, з метою пом'якшення фінансових втрат для бізнесу та працівників, постраждалих внаслідок економічного сповільнення, зокрема, звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства в період з 1 березня 2020 року і до закінчення карантину, встановлює частковий мораторій на податкові перевірки бізнесу на вказаний період. Вплив вірусу та вищезазначених заходів важко передбачити і кількісно оцінити.

4. Основи підготовки і подання звітності

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року була підготовлена відповідно до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності для малих та середніх підприємств (МСФЗ для МСП), який викладений державною мовою та офіційно оприлюднений Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства з урахуванням розрахунків і припущень, що впливають на суми активів, зобов'язань, а також на суми доходів та витрат, що відображені у фінансовій звітності протягом звітного періоду.

Підготовлена Товариством з обмеженою відповідальністю "УКРПРОМ-БУД" (далі — Товариство) фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам МСФЗ для МСП в чинній редакції 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне відображення фінансового стану, фінансових результатів та грошових потоків МСП.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ для МСП.

Відповідно до пункту 5 статті 12¹ Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства, які повинні складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL). Проте станом на дату випуску цієї фінансової звітності процес подання фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі з використанням таксономії не працює в повній мірі. Керівництво Товариства планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL та подати його протягом 2021 року, за умови, що таку можливість буде забезпечено Системою фінансової звітності.

5. Основні принципи та суттєві положення облікової політики

5.1. Загальні положення

Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Підприємством при складанні та поданні фінансової звітності. Такі політики не застосовуються, якщо вплив від їх виконання не буде суттєвим. Облікова політика Підприємства розроблена та затверджена керівництвом Підприємства відповідно до вимог Розділу 10 МСФЗ для МСП.

Інформація про зміни в облікових політиках

Підприємство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ для МСП конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких можуть бути доречними інші політики. Облікова політика у 2020 році не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Підприємства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.;
- єдиний Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за період за 2020 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні). Згідно МСБО для МСП (з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом «функції витрат» на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів та валових виплат грошових коштів. Рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства відображається окремо.

Додатково:

Консолідована фінансова звітність не складається.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Обмежень щодо володіння активами немає.

Участі у спільних підприємствах ТОВ «УКПРОМ-БУД» не брало.

Переоцінки статей фінансових звітів не було.

Валюта подання та округлення

Валютою подання фінансової звітності Товариства є українська гривня. Функціональною валютою Товариства також є українська гривня.

Всі суми наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

5.2. Пооб'єктні політики

5.2.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариство первісно оцінює за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи Товариства класифікуються за такими групами:

група 1 — право користування природними ресурсами;

група 7 — авторське право і суміжні з ним права (програмне забезпечення).

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну його корисного використання, що оцінюється для кожного з типів нематеріальних активів окремо і становить від 2 до 20 років. Строк корисного використання об'єкта визначається, виходячи із юридичних прав Товариства на нематеріальний актив.

Нематеріальний актив припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від його подальшого використання або вибуття. Прибутки або збитки, які виникають від припинення визнання нематеріального активу, що оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу, визнаються у складі прибутку або збитку в момент припинення визнання активу.

5.2.2. Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду іншим або для адміністративних цілей, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю, яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням об'єкта до експлуатації. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Вартість заміни компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізуються, а балансова вартість заміненіх компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються тільки в тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

До моменту, коли актив стає придатним до використання (доставлений до місця розташування і приведений у стан, в якому він придатний до експлуатації, у спосіб, визначений управлінським персоналом), він обліковується на рахунок 15 "Незавершені капітальні інвестиції" як окремих клас основних засобів.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигід.

Прибутки і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансовою вартістю об'єкта і визнаються у звіті про фінансові результати. Основні засоби Товариства класифікуються за такими групами:

група 3 — будівлі, споруди та передавальні пристрої;

група 4 — машини та обладнання;

група 6 — інструменти, прилади, інвентар;

група 9 — гірничодобувні активи;

група 10 — незавершені капітальні інвестиції.

Амортизація.

Амортизація всіх основних засобів за виключенням гірничодобувних активів розраховується прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалась до ліквідаційної вартості протягом терміну експлуатації окремого активу.

Середні періоди амортизації, які представляють приблизно строк корисного використання відповідних активів, є наступними:

Групи основних засобів	Строки корисного використання
Будинки і споруди	10-20 років
Машини і обладнання	2-5 років
Інструменти, прилади, інвентар	2-5 років
Гірничодобувні активи	20- 40 років

5.2.3. Гірничодобувні активи

До гірничодобувних активів належать витрати на розвідку, оцінку і розробку родовища, понесені до початку його промислової експлуатації.

Витрати на розробку до початку видобутку капіталізуються як частина вартості кар'єра. Оскільки актив не є доступним для використання, він не амортизується. Після завершення розробки будь-які витрати на розвідку і оцінку, разом із подальшими витратами на розробку, класифікуються як гірничодобувні активи.

Активи розвідки та оцінки при первісному визнанні оцінюються за собівартістю, після первісного визнання обліковуються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація таких активів нараховується з використанням методу кількості одиниць продукції (виробничого методу) на основі оцінки розвіданих і економічно доцільних до видобування запасів, яких вони стосуються, пропорційно з урахуванням виробничого обсягу та залишку запасів вапняку.

Витрати, понесені стосовно розвідки та оцінки потенційних покладів вапняку, включно з отриманням ліцензій, необхідних для виконання цих робіт, капіталізуються і визнаються у складі основних засобів або нематеріальних активів у залежності від характеру таких витрат.

Витрати, пов'язані із дослідженням та аналізом даних розвідки та витрати на попередні техніко-економічні дослідження включаються до складу основних засобів, а витрати, пов'язані з отриманням ліцензій на розвідку, включаються до складу нематеріальних активів.

Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку перевіряються на предмет зменшення корисності у випадку, якщо факти та обставини припускають, що їхня балансова вартість може перевищити їхню очікувану вартість відшкодування.

Активи розвідки та оцінки припиняють визнаватися як такі, коли не є очевидними техніко-економічна обґрунтованість та оцінка рентабельності добування знайдених покладів. Перед рекласифікацією у витрати має бути проведено оцінку зменшення корисності активів розвідки та оцінки та визнати будь-який збиток від зменшення корисності.

Витрати на розкривні роботи

Витрати на розкривні роботи, які покращують доступ до покладів вапняку, визнаються як "Актив розкривних робіт" за виконання таких умов:

- у результаті проведення розкривних робіт підприємство отримує економічну вигоду у вигляді покращеного доступу до покладів;
- є можливість ідентифікувати компонент покладів корисної копалини, до якої покращився доступ;
- витрати на розкривні роботи можна достовірно оцінити.

Під ідентифікацією компоненту покладів корисної копалини слід розуміти встановлення певних ознак (обсяг видобутку корисних копалин, строк розробки), властивих тільки цій ділянці покладів корисних копалин.

Супутні роботи, такі як будівництво під'їзних шляхів до місць здійснення розкривних робіт, не входять до вартості самих розкривних робіт, а отже, не формують вартості активу розкривних робіт.

Якщо в результаті проведення розкривних робіт здійснюється видобуток копалин та одночасно поліпшується доступ до покладів корисних копалин, вартість розкривних робіт розподіляється між собівартістю запасів і первісною вартістю активу розкривних робіт. Такий розподіл здійснюється на підставі показника видобутку запасів та видобутої породи (розкриву).

При первісному визнанні актив розкривних робіт оцінюється за собівартістю. До складу собівартості включаються всі накопичені витрати, безпосередньо здійснені при виконанні розкривних робіт, що полегшують доступ до покладів, та інші витрати, які можна прямо віднести до цього активу.

Оцінка після первісного визнання здійснюється за моделлю собівартості, тобто за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація активу розкривних робіт нараховується методом суми одиниць продукції

(виробничим методом).

Амортизація починає нараховуватись після того, як актив стане доступним до використання, тобто, розпочнеться видобуток.

5.2.4. Оренда

Товариство визнає орендні платежі за угодами про операційну оренду як витрати на прямолінійній основі.

5.2.5. Запаси

Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання.

Запаси відображаються за найменшою з двох оцінок – собівартістю з урахуванням транспортно-заготівельних витрат або чистою вартістю реалізації (попередньо розрахованою ціною продажу мінус витрати на завершення та продаж).

Вартість вибуття запасів обліковується за формулою “перше надходження — перший видаток” (ФІФО).

5.2.6. Фінансові інструменти

Облік фінансових інструментів здійснюється у відповідності до розділу 11 МСФЗ для МСП в повному обсязі.

Товариство оцінює фінансові активи та фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, за виключенням базових фінансових активів та базових фінансових зобов'язань.

Як базові фінансові інструменти згідно з розділом 11 МСФЗ для МСП Товариство обліковує такі інструменти: грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість, векселі або кредити одержані.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість первісно оцінюється за ціною операції. Наприкінці кожного звітного періоду поточна дебіторська заборгованість оцінюється за недисконтованою сумою грошових коштів або іншої очікуваної компенсації за вирахуванням зменшення корисності.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість первісно оцінюється за ціною операції, включаючи суми податку на додану вартість. Наприкінці кожного звітного періоду поточна кредиторська заборгованість оцінюється за недисконтованою сумою грошових коштів або іншої очікуваної компенсації.

Якщо угода по суті становить фінансову операцію, фінансові активи або фінансові зобов'язання оцінюються за теперішньою вартістю майбутніх платежів, дисконтованих за ринковою ставкою відсотка на подібний інструмент. Товариство використовує середню ставку по кредитах для суб'єктів господарювання за даними статистичної звітності банків України за строками погашення. Дебіторська і кредиторська заборгованість за будь-якими угодами включаючи фінансові без фіксованого терміну погашення оцінюються в подальшому за недисконтованою сумою грошових коштів або іншої очікуваної компенсації.

Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є об'єктивне свідчення зменшення корисності будь-яких фінансових активів, оцінених за собівартістю чи амортизованою собівартістю. Якщо таке об'єктивне свідчення є, Товариство визнає у прибутку чи збитку збитки від зменшення корисності. Таке визнання Товариство здійснює через резерв під збитки від очікуваних кредитних збитків. Резерв очікуваних кредитних збитків оцінюється за спрощеним підходом, за яким збиток від знецінення оцінюється як очікуваний кредитний збиток за весь строк дії активу.

5.2.7. Виплати працівникам

Короткострокові виплати працівникам включають виплату заробітної плати, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та оплату тимчасової непрацездатності, премії, інші виплати передбачені чинним законодавством.

Короткострокові виплати персоналу визнаються у складі витрат того періоду, коли вони виникли.

Довгострокові виплати Товариство не проводить.

Товариство здійснює певні внески в український державний пенсійний фонд у відповідних встановлених ставках, діючих протягом року, на основі загальних виплат працівникам.

Товариство створює «Резерв майбутніх витрат і платежів» для оплати відпусток, які не були використані в поточному періоді (забезпечення майбутніх витрат та платежів на виплату відпусток), визнаються під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні компенсації за відпустки, та визначаються за обліковою оцінкою ресурсів, необхідних для компенсації.

5.2.8. Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (або на основі правових норм або умовних) в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що знадобиться відтік ресурсів, які втілюють економічні вигоди, для погашення зобов'язання, і може бути зроблена достовірна оцінка цього зобов'язання.

Нараховані суми забезпечень, залежно від строку погашення, визнаються у фінансовій звітності Товариства у складі довгострокових або поточних зобов'язань.

Витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються у Звіті про сукупний дохід за вирахуванням суми компенсації, що визнається в разі погашення зобов'язання.

Вартість всіх забезпечень переглядається на кожну звітну дату.

Товариство оцінює забезпечення за найкращим розрахунком суми, необхідної для погашення зобов'язання на звітну дату. Коли вплив вартості грошей є суттєвим, сума забезпечення визнається за теперішньою вартістю суми, яка, за очікуванням, буде потрібна для погашення зобов'язання.

Зобов'язання за витратами на рекультивацію (на відновлення території після закінчення розробки кар'єру), які виникають протягом періоду промислової розробки родовища визнаються як забезпечення. Забезпечення на рекультивацію є довгостроковими і підлягають дисконтуванню з визнанням дисконту у прибутках і збитках.

5.2.9. Визнання доходів

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг, які підлягають поставці покупцеві. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними. Ціна в угодах формується за методом "витрати плюс" або за аналогом ринкової вартості.

5.2.10. Визнання витрат

Витрати враховуються згідно методу нарахування. Витрати визнаються в разі зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можуть бути надійно оцінені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат у періоді їх здійснення. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу їх вартості між відповідними звітними періодами.

У Примітках аналіз витрат подається за функцією витрат.

5.2.11. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань. Витрати на позики Товариство визнає як витрати у прибутку і збитку в тому періоді, в якому вони були понесені.

Підприємство обліковує короткострокові позики за номінальною вартістю, за винятком випадків коли амортизована вартість відповідного зобов'язання суттєво (на 5% та більше) відрізняється від його номінальної вартості.

Підприємство припиняє визнання також при суттєвому перегляді умов договору. У цьому випадку попереднє зобов'язання за позику списується за балансовою вартістю і визнається нове за справедливою вартістю з урахуванням змінених умов (ставки, строку, та ін.). Різниця відображається у доходах або витратах звітного періоду.

5.2.12. Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Податок на прибуток враховується у фінансовій звітності відповідно до законодавства. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку і визнаються у складі фінансового результату, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі капіталу, в поточному чи інших періодах. Поточний податок — це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати податковим органам щодо оподатковуваного прибутку або збитків поточного або попереднього періодів. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися у періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи Підприємство визнає лише тоді, коли існує ймовірність того, що будуть наявні оподатковувані прибутки, за рахунок яких можна використати тимчасові різниці, котрі підлягають вирахуванню. Якщо не є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки або невикористані податкові пільги, відстрочений податковий актив не визнається.

6. Істотні облікові оцінки і судження при застосуванні облікової політики

Під час первісного визнання підприємство оцінює активи та зобов'язання за історичною вартістю, якщо МСФЗ для СМП не вимагає здійснювати первісну оцінку за іншим методом, таким як справедлива вартість.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Базові фінансові активи та базові фінансові зобов'язання оцінено згідно з визначенням у Розділі 11 «Базові фінансові інструменти» МСФЗ для СМП, за амортизованою собівартістю мінус втрати від зменшення корисності.

Класифіковані як поточні активи чи поточні зобов'язання боргові інструменти оцінюються за недисконтованою сумою грошових коштів або іншої компенсації мінус втрати від зменшення корисності.

Нефінансові активи оцінено за найменшими значеннями для забезпечення того, щоб актив не оцінювався вище тієї суми, яку підприємство очікує виручити від продажу або використання такого активу.

Нефінансові зобов'язання оцінено за найкращим розрахунком суми, яка була б потрібна для погашення зобов'язання на дату звітності.

Чиста вартість реалізації запасів представляє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і витрат на збут.

Оцінка строку корисного використання основних засобів, що залишився, здійснюється у відповідності з поточним технічним станом активів та очікуваним строком отримання вигод від їх використання. Фактичний строк корисного використання може відрізнятися від оцінок керівництва. Жодних змін в облікових оцінках строку корисного використання об'єктів основних засобів у 2020 році не відбулося.

Ліквідаційна вартість — це сума грошових коштів, яку компанія очікує отримати за актив при його вибутті по закінченню терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля, якщо Підприємство передбачає використовувати об'єкт до закінчення його фізичного строку використання, а також у випадках, якщо визначити ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів не представляється можливим або вона не суттєва за сумою. Ліквідаційна вартість і строки корисного використання переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Забезпечення за виплатами працівникам оцінюються за найкращим розрахунком суми, необхідної для погашення зобов'язання на звітну дату.

Товариство визнає у складі необоротних активів капіталізовані витрати на розвідку і оцінку. Керівництво робить певні оцінки та припущення стосовно майбутніх подій та обставин, зокрема, чи може бути встановлена економічно рентабельна операція видобування. Будь-які оцінки та припущення можуть змінитися в міру отримання нової інформації. Якщо після капіталізації витрат з'явиться інформація, що відшкодування витрат є малоімовірним, відповідна сума списується у тому періоді, у якому стала доступна така інформація. За очікуваннями керівництва, ці активи будуть відшкодовані у повному обсязі в майбутньому.

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, враховуючи об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки первинного діапазону можливих результатів, часову вартість грошей, інформацію про минулі події, а також про поточні умови і прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

7. Розрахунки і операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем, або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових та операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між пов'язаними сторонами, особлива увага приділяється змісту відносин, а не лише їх юридичній формі.

Інформація про материнську компанію і фактичну контролюючу сторону Товариства станом на кінець року, який закінчився 31 грудня 2020 року, представлена в Примітці 1.

Материнська компанія ТОВ "ГІРНИЧІ ІНДУСТРІАЛЬНІ ТЕХНОЛОГІЇ" (код ЄДРПОУ 43072659), якій належали 100% статутного капіталу Товариства, не оприлюднює фінансову звітність, наступне головне підприємство відсутнє, кінцевим бенефіціарним власником є фізична особа.

Нижче описано характер стосунків між пов'язаними сторонами, з якими Товариство здійснювало значні операції або має значні залишки на 31 грудня 2020 року.

Протягом 2020 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами - його власником, які включали операції з придбання товарів, робіт, послуг на загальну суму 2 689 тис.грн. та операції з продажу на суму 6 тис.грн.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами є наступними:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 22 тис.грн.

Строки і умови заборгованості — звичайні, забезпечення не надавались, погашення відбувалось грошовими коштами. Компенсації чи гарантії не передбачено. Витрати у звітному періоді на безнадійну або сумнівну заборгованість пов'язаних сторін у Товариства відсутні.

Провідний управлінський персонал протягом 2020 року складався з 3-х осіб. У 2020 році винагорода провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 659 тис.грн., внески на обов'язкове державне соціальне страхування становили 145 тис.грн. Компенсація за використання власного автотранспорту 62 тис.грн.

8. Нематеріальні активи (до рядку 1000 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Інформація про структуру та рух нематеріальних активів представлена таким чином:

Показник	Право користування природними ресурсами	Авторське право і суміжні з ним права (програмне забезпечення)	Всього
<u>Первісна вартість:</u>			
на 31.12.2019	92	20	112
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
на 31.12.2020	92	20	112
<u>Накопичена амортизація:</u>			
на 31.12.2019	(5)	(17)	(22)
Амортизаційні нарахування	(5)	(3)	(8)
Вибуття	-	-	-
на 31.12.2020	(10)	(20)	(30)
Чиста балансова вартість на 31.12.2019	87	3	90
Чиста балансова вартість на 31.12.2020	82	0	82

Амортизацію нематеріальних активів у звіті про сукупний дохід включено до статті "Адміністративні витрати". Зменшення корисності нематеріальних активів не відбувалось. Сума неоплачених договірних зобов'язань, пов'язаних із придбанням нематеріальних активів, становить на 31.12.2020р. 0 тис.грн., на 31.12.2019р. 0 тис.грн.

9. Основні засоби (до рядку 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Інформація про структуру та рух основних засобів представлена таким чином:

Показник	Будинки, споруди	Гірничодобувні активи	Транспортні засоби	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Незавершені і капітальні інвестиції	Всього
<u>Первісна вартість:</u>							
на 31.12.2019	1 718	830	-	2 417	124	469	5 558
Надходження	183	-	1 699	654	-	-	2 536
Вибуття	-	-	-	(27)	(3)	-	(30)
на 31.12.2020	1 901	830	1 699	3 044	121	469	8 064
<u>Знос:</u>							
на 31.12.2019	(319)	(22)	-	(1 771)	(111)	-	(2 223)
Нараховано за	(105)	(96)	(195)	(593)	(10)	-	(999)

рік							
Вибуття	-	-	-	22	3	-	25
на 31.12.2020	(424)	(118)	(195)	(2 342)	(118)	-	(3 197)
Чиста							
балансова	1 399	808	-	646	13	469	3 335
вартість на							
31.12.2019							
Чиста							
балансова	1 477	712	1 504	702	3	469	4 867
вартість на							
31.12.2020							

Інвестиційна нерухомість у Товариства відсутня.

Придбання основних засобів через об'єднання бізнесу, зміни внаслідок переоцінок не відбувалось.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності- немає.

Основні засоби передані у заставу для забезпечення зобов'язань – 4 963 тис.грн. Заставою забезпечене зобов'язання за довгостроковим кредитом банку (примітка 14).

Сума неоплачених договірних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів, становить на 31.12.2020р. 0 тис.грн., на 31.12.2019р. 0 тис.грн.

Керівництво оцінило наявність ознак, які вказують на можливе зменшення корисності нефінансових активів на кінець звітної періоду, що закінчився 31.12.2020. В результаті не було виявлено ознак, які б вказували на необхідність визнання зменшення корисності. Але значна невизначеність відносно фінансових і політичних змін та наслідків пандемії COVID-19 може вплинути на відшкодувану суму необоротних активів Підприємства та на здатність інвестувати в майбутньому в основні засоби. Сума збитку від зменшення корисності основних засобів може бути переглянута. Ці оцінки, включаючи використану методологію, можуть мати істотний вплив на вартість об'єктів основних засобів та знецінення інших нефінансових активів.

10. Оренда

Товариство-Орендар

Підприємство орендує спецтехніку та автотранспорт за договорами, умовами яких передбачено орендну плату з розрахунку за годину фактичної роботи. Також ці договори не мають характеру невідмовних угод. Відповідно, загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за такими угодами не визначалась.

Суборенда не передбачена, договори містять можливість пролонгації на тих самих умовах.

У складі витрат за 2020 рік було визнано орендні платежі в сумі 538 тис.грн., до собівартості готової продукції включено орендні платежі в сумі 2179 тис.грн.

11. Запаси (до рядку 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Запаси представлені наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сировина і матеріали	621	349
Паливо	202	141
Будівельні матеріали	58	5
Запасні частини	331	106
Інші матеріали	23	7
МШП на складі	84	30
Напівфабрикати	105	-
Готова продукція	7 344	5 544
Разом запаси	8 768	6 182

Керівництво оцінює необхідність визнання зменшення корисності запасів, беручи до уваги терміни придбання запасів і ознаки економічного, технічного і фізичного їх старіння або зменшення ціни продажу.

Станом на 31.12.2020р. не було підстав для визнання збитків від зменшення корисності запасів, зважаючи на відсутність запасів, якість яких погіршилася внаслідок зміни технологічного процесу або за рахунок того, що ці запаси не будуть використовуватися Підприємством в операційній діяльності.

За звітний рік вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила 17 тис.грн. Обмеження у володінні і користуванні запасами у зв'язку з передачею під заставу для гарантії зобов'язань — відсутні.

12. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість (до рядків 1125, 1130, 1155, Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	4 109	6 720
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	1 474	227
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 826	1
Разом дебіторська заборгованість	7 409	6 948

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість виражена в гривнях і є безвідсотковою. Резерв під очікувані кредитні збитки дорівнює нулю.

13. Статутний капітал та рух капіталу

На 31 грудня 2020 року статутний капітал складає 3750 тис.грн.

Розподіл статутного капіталу між учасниками станом на 31.12.2020р:

Учасник	Номинальна вартість частки, тис.грн.	% від загальної величини
ТОВ "ГІРНИЧІ ІНДУСТРІАЛЬНІ ТЕХНОЛОГІЇ"	3 750	100
Всього	3 750	100

На 31 грудня 2019 року статутний капітал складає 3750 тис.грн.

Розподіл статутного капіталу між учасниками станом на 31.12.2020р:

Учасник	Номинальна вартість частки, тис.грн.	% від загальної величини
ТОВ "ГІРНИЧІ ІНДУСТРІАЛЬНІ ТЕХНОЛОГІЇ"	3 750	100
Всього	3 750	100

Станом на 31.12.2019 у балансі Товариства, складеного за МСФЗ для МСП, відображено непокритий збиток 8 100 тис.грн. Чистий прибуток за 2020 рік склав 8 516 тис.грн., коригування внаслідок виправлення помилок становило (1) тис.грн. Таким чином, на 31.12.2020 за даними Товариства нерозподілений прибуток склав 415 тис.грн.

14. Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення (до рядків 1510, 1520, 1610 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Інші довгострокові зобов'язання складається з наступних статей:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Довгострокові кредити банків (рядок 1510)	1 129	-
Довгострокові забезпечення (рядок 1520)	4 344	4 344
Мінус: дисконт (рядок 1520)	(3 458)	(3 536)
Всього довгострокові зобов'язання та забезпечення	2 015	808

Довгостроковий кредит банку у вигляді лімітованої кредитної лінії отримано під 19% річних, кінцевий строк погашення згідно графіку — березень 2020 року. Товариство вважає, що кредит отримано на ринкових умовах, він визнаний за теперішньою вартістю грошових коштів (виплати відсотків та основної частини), які мають бути сплачені банку).
Порушень умов кредитування та дефолту не відбувалось.

Довгострокові забезпечення — це зобов'язання за витратами на рекультивацію (на відновлення території після закінчення розробки кар'єру). Суму забезпечення визнано за теперішньою вартістю суми, яка, за очікуваннями, буде потрібна для погашення зобов'язання. Ставка дисконту становить 9,7% річних.

15. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків 1605, 1610, 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за:	1 311	-
довгостроковими зобов'язаннями (до рядку 1610)		
Кредиторська заборгованість з основної діяльності (до рядку 1615)	6 124	3 751
Отримана поворотна фінансова допомога (до рядку 1690)	5 980	15 16
Інша поточна кредиторська заборгованість (до рядку 1690)	162	50
Всього фінансова кредиторська заборгованість	13 577	18 964
Заробітна плата та відрахування (до рядків 1625, 1630)	367	209
Аванси отримані (до рядку 1635)	3	-
Резерв відпусток (до рядку 1660)	460	315
Всього	830	524

До складу інших поточних зобов'язань включено зобов'язання за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги, які було оцінено за теперішньою вартістю майбутніх платежів (на 31.12.2020 та на 31.12.2019 — за сумою погашення, оскільки строк повернення встановлено на вимогу).

Зобов'язання за виплатами працівникам є поточними і представляють собою забезпечення майбутніх витрат та платежів на виплату відпусток.

Рух забезпечення майбутніх витрат та платежів на оплату відпусток представлений наступним чином:

Сума забезпечення на 01.01.2020	315
Нараховано за 2020 рік	557
Використано за 2020 рік	(412)
Сума забезпечення на 31.12.2020	460

Очікується, що забезпечення буде використано протягом 2021 року. Сторнування невикористаних сум у звітному періоді не відбувалось.

16. Податки до сплати

Податки до сплати представлені наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Податок на прибуток	-	-
ПДВ	143	48
Податок на доходи фізичних осіб	67	59

Військовий збір	5	3
Інші податки	780	523
Всього податки до сплати	995	633

17. Аналіз виручки по категоріях (до рядку 2000 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

Виручка — це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди — це сума винагороди, право на яку Товариство очікує отримати в обмін на передачу контролю над товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін.

Виручка представлена наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Реалізація готової продукції	69 190	10 057
Реалізація послуг	-	-
Всього виручка	69 190	10 057

18. Інші доходи (до рядків 2120, 2220 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

Інші доходи включають:

	2020 рік	2019 рік
Інші операційні доходи	14	19
Фінансові доходи від дисконтування безпроцентної поворотної фінансової допомоги	-	135
Фінансові доходи від викупу векселів	-	9 065
Всього інші доходи	14	9 219

19. Витрати (до рядків 2050, 2130, 2150, 2180, 2250, 2270 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включає:

	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованої продукції	29 364	5 391
Всього собівартість реалізації	29 364	5 391

Інші витрати включають:

	2020 рік	2019 рік
Адміністративні витрати	4 159	2 655
Витрати на збут	26 115	5 174
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	241
Інші операційні витрати	828	599
Фінансові витрати на сплату відсотків та від дисконтування	219	529
Інші витрати	3	-
Всього інші витрати	31 324	9 198

20. Податок на прибуток

Відстрочені податкові активи Товариство визнає лише тоді, коли існує ймовірність того, що будуть наявні оподатковувані прибутки, за рахунок яких можна використати тимчасові різниці, котрі підлягають вирахуванню. Якщо не є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки або невикористані податкові пільги, відстрочений податковий актив не визнається.

21. Умовні та контрактні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство є учасником судових справ та претензій. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, що є наслідком таких позовів або претензій, в разі виникнення такої, крім уже визнаних у фінансовій звітності, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

22. Розкриття справедливої вартості

Товариство здійснює оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, які вимагаються МСФЗ для МСП у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

23. Управління ризиками

Діяльність Товариства підпадає під ряд фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (у тому числі ціновий ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки, ризик грошових потоків), кредитний ризик. Загальна програма управління ризиками в Товаристві націлена на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню або не є профільними для діяльності в галузі. Загальна програма управління ризиками в Товаристві спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Підприємства.

Кредитний ризик.

Товариство помірно схильне до кредитного ризику, який є ризиком того, що одна із сторін операції з фінансовим інструментом послужить причиною понесення фінансових збитків іншою стороною внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає під час кредитних та інших операцій Товариства з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, фінансовими інструментами та депозитами в банках, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. У керівництва немає формальної кредитної політики по відношенню до різних клієнтів, і рівень кредитного ризику контролюється в оперативному режимі окремо по всіх значних клієнтах. Товариство не вимагає забезпечення з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості заставою. Всі ці фактори враховуються під час визначення суми резерву під знецінення (резерву кредитних збитків), величина якого представляє собою

оцінку керівництвом майбутніх збитків від дебіторської заборгованості з основної діяльності. Вказаний ризик періодично оцінюється.

Ризик ліквідності.

Завданням підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і використанням коштів для забезпечення діяльності підприємства. Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

24. Події після звітної дати

В Україні триває адаптивний карантин у зв'язку з всесвітньою пандемією COVID-19, який залежно від зони ризику може супроводжується тимчасовими локдаунами з певними обмеженнями.

Управлінський персонал підприємства визначив, що вплив цих подій не потребує коригування фінансової звітності за 2020 рік.

Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 року та результати діяльності підприємства за рік, що закінчився 31.12.2020 р. не були скориговані на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Керівництво підприємства уважно слідкує за розвитком подій цієї пандемії та відповідно оцінює вплив їх на фінансову звітність підприємства в подальшому, аналізуючи чи є вплив суттєвим для підприємства.

Директор _____

Головний бухгалтер _____



О.О.Шапринський

М.С.Наумова

Інвентаризовано та
проінвентаризовано фінан-
сову звітність за рік,
що закінчивав
зр. 12. додод. разом
із звітним незалежного
аудитора всього на
33 (тридцять три) сторінках

Директор *[Підпис]* О. Волер

