

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-МЕНЕДЖЕР»

Здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 4689

Код ЄДРПОУ: 40949336

03038, м. Київ, вулиця Протасів Яр, 2, літ. Д

Управлінському персоналу
ТОВ «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»

Особам, наділеним найвищими повноваженнями щодо
ТОВ «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»

Іншим користувачам фінансової звітності
ТОВ «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»**

станом на 31 грудня 2019 року

Київ - 2020

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕННОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»
ЗА 2019 рік.

Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

ТОВ «Папернянський кар'єр скляних пісків» - один з провідних українських виробників високоякісних кварцових пісків. Завдяки постійному прагненню до розвитку і покращення якості продукції, наше підприємство зарекомендувало себе як надійний постачальник і партнер для українських і закордонних компаній різних галузей виробництва: скляна, ливарна промисловість, виготовлення керамічної плитки, сухих будівельних сумішей і таке інше.

У 2009 році завдяки приходу болгарського інвестора Каолин ЕАД було проведено повну модернізацію підприємства, а також збудовано сучасну фабрику зі збагачення кварцового піску, що дало змогу покращити якість продукції і розширити її асортимент.

У 2013 році разом із Каолин ЕАД, наше підприємство увійшло до складу одного зі світових лідерів, компанії зі 135-річним досвідом у сфері видобутку, переробки та збагачення нерудних корисних копалин, – Quarzwerke Gruppe GmbH (Німеччина). Це дало змогу постійно модернізувати виробництво і працювати над створенням нових видів продукції.

Керівником нашого підприємства є виконавчий директор пан Андрій Кушик:
Ел. пошта: kushyk@pksp.com.ua
Тел./факс: +380 4641 3 12 28

Наша адреса: 15030, вул. Партизанська 31, с. Олешня, Ріпкинський р-н, Чернігівська обл., Україна.

Основні цілі **ТОВ «Папернянський кар'єр скляних пісків»**: отримання прибутку, збереження робочих місць.

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

- 1) подальше удосконалення і технічне переоснащення виробничої бази, ефективне та раціональне використання ресурсів, застосування енергозберігаючих технологій та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища;
- 2) укріплення позитивної репутації Товариства як серед замовників так і серед конкурентів, систематичне проведення маркетингових досліджень з метою правильної орієнтації діяльності в умовах жорсткої конкуренції;
- 3) ефективна соціальна політика, підбір та робота з кадрами, які б забезпечили виконання поставлених завдань;

4) нарощування обсягів реалізації, підвищення якості продукції, оперативне виконання замовлень.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства в цілому залежать від загальної економічної та політичної ситуації в країні.

В 2020 році Товариство планує займатись основними видами діяльності для досягнення поставлених перед собою цілей.

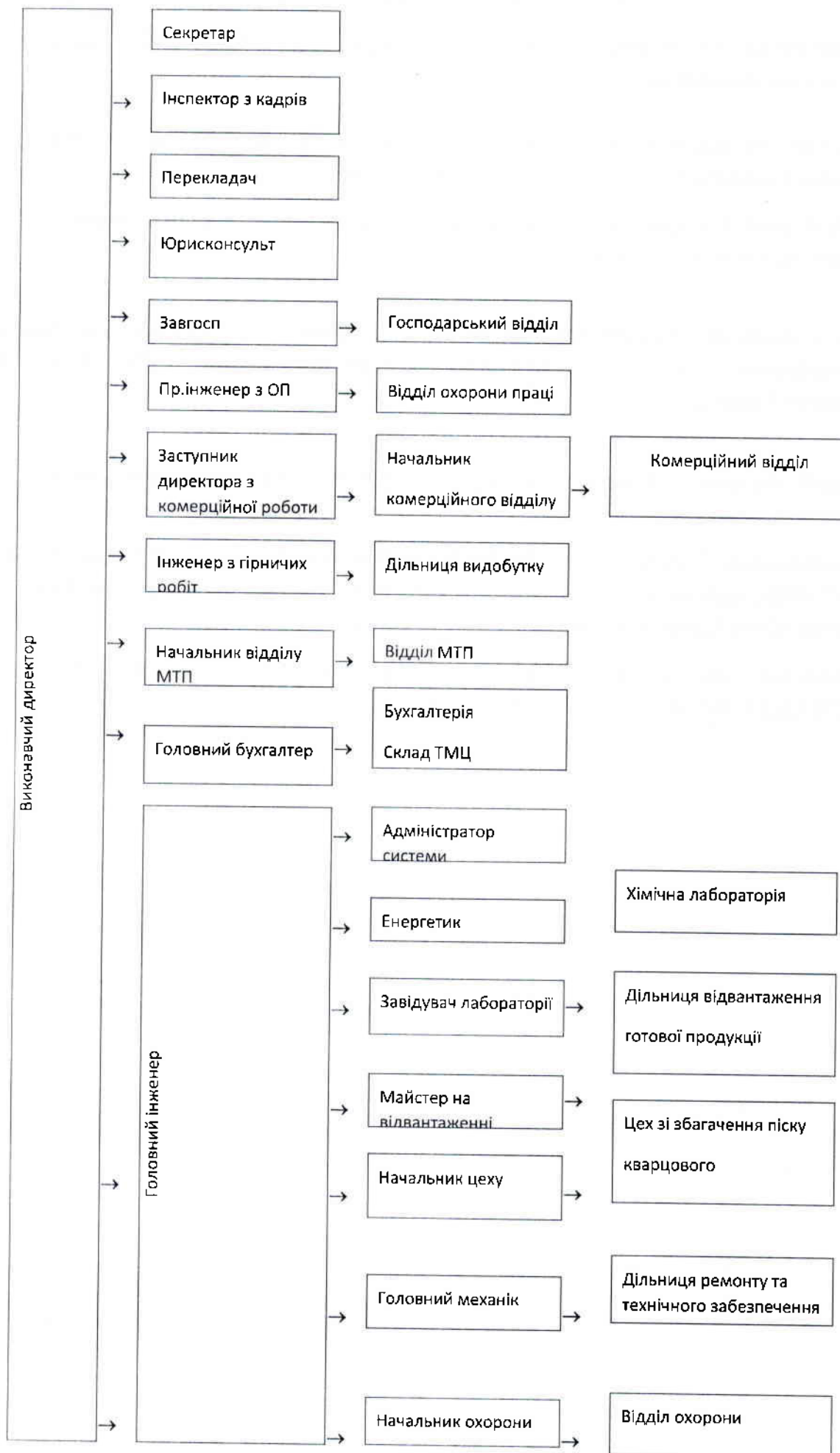
Наразі нашими постійними клієнтами є компанії, які входять до складу європейських лідерів - Verallia Group, Vetropack Group, YIOULA Group, Montupet-Linamar.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством України та Статутом.

Засновниками Товариства є: ОДНООСОБОВЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КАОЛІН», юридична особа за законодавством Болгарії, та громадяни України Галаган Юрій Олександрович і Жуковський Олег Олексійович.

Товариство має дочірнє підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКО ГРАС» (100% власності).

Організаційна структура ТОВ «Папернянський кар'єр скляних пісків»



Результати діяльності

Фінансовий результат діяльності ТОВ «Папернянський кар'єр скляних пісків» за 2019 рік

	2019 рік сума, тис. грн.	2018 рік сума, тис. грн.	% змін	Примітки
Дохід від реалізації товарів, послуг (вкл. пакув. матеріал і логіст. витрати)	147 427	117 161	+26%	Дохід від реалізації піску в 2019 році більший на 26% у порівнянні з 2018 роком.
Дохід від фінансових операцій (отримані банківські відсотки)	237	828	-71%	Дохід від фінансових операцій в 2019 році зменшився на 71% у порівнянні з 2018 роком.
Інші доходи	2 344	1 622	+45 %	Дохід від інших операцій в 2019 році збільшилися на 45% у порівнянні з 2018 роком.
У тому числі:				
-дохід від операційної курсової різниці	1 237	1 441		
- реалізація необоротних активів	1 030			
-інші доходи	77	181		
Доходи разом	150 008	119 611	+25 %	Всього доходи за 2019рік збільшилися на 25 % у порівнянні з 2018 роком.
Собівартість реалізованої продукції	59 065	56 063	+5 %	Собівартість реалізованої продукції в 2019 році збільшилися на 05% у порівнянні з 2018 роком.

Адміністративні витрати	8 320	7 168	+16%	Адміністративні витрати в 2019 році збільшилися на 16% у порівнянні з 2018 роком.
Витрати на збут	65 582	47 699	+37 %	Витрати на збут у 2019 році збільшилися на 37 % у порівнянні з 2018 роком.
Інші витрати У тому числі:	3 803	2 640	+44 %	
-Витрати від операційної курсової різниці в сумі	2 333	1 637		
- сума виплачених бонусів ПрАТ«Ветропак»	389	409		
-Інші витрати	1081	594		
Витрати разом	136 770	113 570	+20 %	Всього витрати за 2019 рік збільшилися на 20 % у порівнянні з 2018 роком.
Фінансовий результат до оподаткування	13 238	6 041	+119%	
Податок на прибуток (18%)	2 385	1 258	+90%	
Фінансовий результат після оподаткування (прибуток)	10 853	4 783	127 %	Фінансовий результат після оподаткування (прибуток) у 2019 році збільшився на 127 % у порівнянні з 2018 роком.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано чистий прибуток 10853 тис. грн., що на 6070 тис. грн. більше попереднього року (за 2018 рік прибуток склав 4783 тис. грн. Внаслідок цього збільшився на 10853 тис. грн. власний капітал підприємства (збільшено нерозподілений прибуток на 10853 тис. грн.).

Кількості реалізованої продукції в 2019 році склала 244,2 тис. тонн проти 246,5 тис. тонн у 2018 році.

Фінансовий огляд

Інформація щодо вартості чистих активів Товариства

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Вартість чистих активів (тис. грн.)	114 710	103 858
Статутний капітал (тис. грн.)	76 300	76 300

Власний капітал та чисті активи підприємства станом на 31.12.2019 р. перебивають в повному обсязі всі боргові зобов'язання Товариства.

Аналіз фінансового стану Товариства

Назва коефіцієнта	Норматив	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.	Короткий висновок
Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття)	1- 2; ↑	8.93	6.59	Коефіцієнт поточної ліквідності дає нам змогу перевірити, чи можуть всі активи з періодом оборотності менше одного року покривати зобов'язання з періодом погашення менш одного року. Товариство має достатньо активів для погашення поточних зобов'язань.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,6; ↑	1.12	0.73	Коефіцієнт абсолютної ліквідності відображає здатність покривати короткострокові

				боргові зобов'язання наявними і короткостроковими фінансовими вкладеннями. Товариство має достатньо грошових коштів для погашення поточних зобов'язань.
--	--	--	--	--

В 2019 році Товариством було придбано основних засобів на суму 5 150 тис. грн.

В 2019 році Товариство уклало договір оренди землі на 40,0 га (Договір укладено 15.05.2019р. , Додаткова угода від 12.08.2019) під розробку Північно-Західної Ділянки Папернянського родовища.

Ризики грошових потоків

В сучасних умовах достатні грошові потоки є однією із головних засад забезпечення успішного функціонування суб'єкта господарювання. Забезпечуючи ефективний розвиток суб'єкта господарювання, раціональне та економічне використання ресурсів, підвищення якості продукції, грошові потоки є одним із інструментів підвищення конкурентоспроможності компанії. Також лінні реалізуються значна кількість факторів, які дестабілізують грошові потоки, обумовлюючи високий ризик та невизначеність результатів діяльності суб'єктів господарювання. Внаслідок цього вагомим значення набуває здатність до оперативного управління ризиками, пов'язаних з грошовими потоками, можливість завчасного прогнозу та мінімізації таких ризиків.

Основні грошові потоки Товариства :

- надходження коштів від контрагентів за реалізовану їм продукцію, виконані роботи і надані послуги, продані активи;
- витрати грошових коштів на оплату матеріальних чинників виробництва, оплату праці, наданих послуг.

Корпоративне управління

Управління та контроль Товариства здійснюють наступні органи:

- Вищий орган управління - загальні збори учасників;

- Рада Директорів є колегіальним виконавчим органом Товариства;
- Виконавчий директор Товариства здійснює безпосереднє керівництво поточною діяльністю Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства.

Виконавчий директор

Кушик А.С.

Головний бухгалтер

Клименко О.І.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ"** Дата (рік, місяць, число) **2019 04 01**
Територія **ЧЕРНІЇВСЬКА** за ЄДРПОУ **22830723**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ **7424486801**
Вид економічної діяльності **Добування піску, гравію, глини і каоліну** за КОПФГ **240**
Середня кількість працівників **109** за КВЕД **08.12**
Адреса, телефон **вулиця ПАРТИЗАНСЬКА, буд. 31, с. ОЛЕШНЯ, РІПКІНСЬКИЙ РАЙОН, ЧЕРНІЇВСЬКА обл., 15030** **46135**

КОДИ		
2019	04	01
22830723		
7424486801		
240		
08.12		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	37	657
первісна вартість	1001	241	886
накопичена амортизація	1002	204	229
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	52 814	46 972
первісна вартість	1011	125 288	128 054
знос	1012	72 474	81 082
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 799	3 034
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	55 650	50 663
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	11 255	13 486
Виробничі запаси	1101	8 290	10 524
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	2 965	2 962
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30 593	34 681
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 593	14 535
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	120	310
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 338	9 015
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	6 338	9 015
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	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	142	134
Усього за розділом II	1195	57 041	72 161
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	112 691	122 824

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	76 300	76 300
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	5 843	5 843
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21 715	32 567
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	103 858	114 710
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	181	36
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
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	181	36
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	929	737
розрахунками з бюджетом	1620	2 422	3 233
у тому числі з податку на прибуток	1621	577	882
розрахунками зі страхування	1625	110	130
розрахунками з оплати праці	1630	408	490
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	140	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 118	1 463
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 610	1 728
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	915	293
Усього за розділом III	1695	8 652	8 078
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	112 691	122 824

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кушик Андрій
Олександрович

ЕП Клименко
Оксана Іванівна

Кушик Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ІШКІВ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	10	01
22830723		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2019** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

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	147 427	117 161
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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(59 065)	(56 063)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	88 362	61 098
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	2 344	1 622
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	(8 320)	(7 168)
Витрати на збут	2150	(65 582)	(47 699)
Інші операційні витрати	2180	(3 803)	(2 636)
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	13 001	5 217
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	237	828
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	13 238	6 041
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 385)	(1 133)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 853	4 908
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	10 853	4 908

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	31 996	34 884
Витрати на оплату праці	2505	15 364	12 161
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 060	2 555
Амортизація	2515	10 894	10 015
Інші операційні витрати	2520	75 453	55 379
Разом	2550	136 767	114 994

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	-	-



ЕП Крищенко
Оксана Іванівна

ЕП Крищенко
Оксана Іванівна



Крищенко Андрій Стефанович

Крищенко Оксана Іванівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАПЕРНЯНСЬКИЙ
КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
22830723		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** 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	165 510	129 729
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	6	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 845	4 596
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
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	235	355
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(122 459)	(107 294)
Праці	3105	(11 983)	(9 309)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 086)	(2 559)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 288)	(11 498)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 224)	(1 094)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 670)	(3 296)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 394)	(7 108)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(6 338)	(4 090)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 442	-65
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 236	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	237	828
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	(235)	(199)
необоротних активів	3260	(5 381)	(7 425)
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	-4 143	-6 796
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	475	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 118)	(748)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	-643	-748
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 656	-7 609
Залишок коштів на початок року	3405	6 338	13 928
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(979)	19
Залишок коштів на кінець року	3415	9 015	6 338



БГ Кушник Андрій
Стефанович

БГ Клименко
Оксана Іванівна



Кушник Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

22830723

Звіт про власний капітал

за

Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	76 300	-	-	5 843	21 715	-	-	103 858
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	76 300	-	-	5 843	21 715	-	-	103 858
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 853	-	-	10 853
Інший 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, належна 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:									
Викуп 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	-	-	-	-	10 853	-	-	10 853
Залишок на кінець року	4300	76 300	-	-	5 843	32 568	-	-	114 711

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кушик Андрій Стефанович

ЕП Клименко Оксана Іванівна

Кушик Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Пказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції паказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ"

Територія ЧЕРНІГІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю
Добування піску, гравію, глини і каоліну

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)		Код	
за ЄДРПОУ	2019	12	31
	22830723		
	за КОАТУУ		
	7424486801		
за СПОДУ			
за КОПФІ			
	240		
за КВЕД	08.12		

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	43220	18159	-	-	-	-	-	2131	-	-	-	43220	20290	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	60063	45393	350	-	-	520	520	6923	-	-	-	59893	51796	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19750	7368	4072	-	-	1813	1641	1568	-	-	-	22009	7295	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1612	1092	728	-	-	51	51	155	-	-	-	2289	1196	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	643	462	-	-	-	-	-	43	-	-	-	643	505	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюючі необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	125288	72474	5150	-	-	2384	2212	10820	-	-	-	128054	81082	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

8837

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
			4	5
			1	2
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	235	3034	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	235	3034	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1224	2323
Реалізація інших оборотних активів	460	1060	189
Штрафи, пені, неустойки	470	48	177
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	12	1114
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	228
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	237	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	6635
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)		660	2380
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквівалентні грошових коштів		680	-
Разом		690	9015

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	913	210	-	-	-	-	1123
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
інші резерви	760	175	44	-	-	-	-	219
резерв на аудит	770	522	386	-	522	-	-	386
Резерв сумнівних боргів	775	2414	228	-	87	-	-	2555
Разом	780	4024	868	-	609	-	-	4283

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3672	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	496	-	-
Тара і тарні матеріали	830	243	-	-
Будівельні матеріали	840	525	-	-
Запасні частини	850	5171	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	417	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	2962	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	13486	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відновідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Зігту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	34681	32435	308	1938
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	310	310	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість, з пов'язаними сторонами

(951) 339
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат		
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	960	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	970	-
	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік		
Заборгованість на кінець звітного року:	1110	-
валона замовників		
валона замовникам	1120	-
з авансів отриманих	1130	-
Сума затриманих коптів на кінець року	1140	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1150	-
	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2529
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	181
на кінець звітного року	1235	37
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2385
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2529
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-144
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10845
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшечковий буряк (фабричний)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочного	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Юхименко
Стефанович

Купчик Андрій Стефанович

ЕП Юхименко
Оксана Іванівна

Юхименко Оксана Іванівна



ПРИМІТКИ

до фінансової звітності

**Товариства з обмеженою відповідальністю «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ
КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»,
підготовленої згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності
(МСФЗ)**

за рік, який закінчився 31 грудня 2019р.

ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Підприємство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2018 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Підприємство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Підприємства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від Підприємства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Підприємства які застосовують у 2019 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2018 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Підприємство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2019 року).

1. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які оцінюються за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року та №241 від 17.02.2017 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS, IAS). Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

Представлення фінансової звітності. Основні засади облікової політики регламентовані наказом про облікову політику, якими передбачено наступне:

- ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Валюта представлення. Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики. Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики.

Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості та зобов'язань наступного фінансового року, включають:

Основні засоби. Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Основні засоби класифікуються за групами, для кожної з яких встановлюється термін корисного використання, на протязі якого відбувається використання та нарахування амортизаційних відрахувань.

Одиницею обліку є інвентарний об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції являють собою вартість капіталізованих витрат на будівництво, виготовлення, придбання та/або поліпшення основних засобів, введення яких в експлуатацію ще не відбулося на дату балансу. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Капіталізовані витрати включають витрати на реконструкцію, модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують в майбутньому їх здатність приносити доходи від експлуатації.

Витрати на ремонти, що підтримують об'єкти в робочому стані, та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Залежно від результатів цієї оцінки, може виникати необхідність в переоцінці терміну корисної дії, ставкою амортизації і залишкової (ліквідаційної) вартості основного засобу. У разі виявлення будь-якої ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку (збитку) за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки чи збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку або збитку за рік.

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу приймається рішення про необхідність переоцінки.

Амортизація. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За ним річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівняна до нуля.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень, з урахуванням строків корисного використання Товариством подібних активів у минулому. Товариство отримує майбутні економічні вигоди від активів у результаті їх використання. Однак, такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводить до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому керівництво враховує такі основні чинники:

- а) передбачуване використання активів;
- б) прогнозований знос, що залежить від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування;
- в) технічне старіння або економічне, внаслідок зміни ринкових умов.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи обліковуються в балансі Товариства за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

У складі нематеріальних активів обліковуються ліцензії, авторські та суміжні з ними права, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 20 років.

Нематеріальний актив списується з балансу при вибутті або, коли від його майбутнього використання, не очікується економічної вигоди. Фінансовий результат від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Товариством прийнятий прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання.

Запаси. Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, палива, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані, виготовлені власними силами, одержані безоплатно.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість.

Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість.

Оцінка вибуття виробничих запасів здійснюється за методом середньозваженої кожної одиниці запасів.

Запаси, які не принесуть економічної вигоди у майбутньому, визнаються неліквідними на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної комісії Товариства та їх вартість списується у витрати звітного періоду.

Загальновиробничі витрати розподіляються 100% на відповідний ідентифікований об'єкт витрат, загальновиробничі витрати цеху зі збагачення піску кварцового розподіляються 50%/50% між вологим та сушильним відділеннями, інші загальновиробничі витрати розподіляються на собівартість за основними видами діяльності Товариства.

Класифікація фінансових активів. Фінансові активи відносяться до категорії боргових активів: кредитів, фінансової допомоги, банківських депозитів та дебіторської заборгованості, кожні з яких обліковуються за амортизованою вартістю. Договірні грошові потоки за цими активами являють собою лише погашення основної суми боргу та відсотків на неї, а самі активи утримуються тільки для погашення.

Дебіторська заборгованість — заборгованість контрагентів перед Товариством, для яких проводилася реалізація продукції до отримання оплати та сума сплачених авансів постачальникам та підрядникам.

Товариство визнає дебіторську заборгованість за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їхньому здійсненні та обліковуються у тому звітному періоді, а також відображаються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Дебіторська заборгованість розподіляється на короткострокову та довгострокову, в залежності від строку погашення.

Короткостроковою вважається та заборгованість, яка погашається:

- в ході нормального операційного циклу Товариства;
- протягом 12 місяців після звітної дати.

Вся інша заборгованість класифікується як довгострокова.

На дебіторську заборгованість не нараховуються відсотки, так, як і штрафні відсотки за прострочення платежу, проста ефективна ставка відсотка в даних випадках вважається нульовою.

Величина створеного резерву під очікувані збитки являє собою оцінку збитків від знецінення боргових активів на горизонті до 12 місяців, визначається на дату складання балансу, виходячи з платоспроможності дебіторів, шляхом проведення інвентаризації сумнівної та безнадійної заборгованості.

Для всієї поточної дебіторської заборгованості амортизована вартість вважається рівною її номінальній/балансовій вартості (вартості, що відображена у відповідних первинних документах), якщо ефект дисконтування не є суттєвим для фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість Товариства класифікується як:

- нормальна (поточна), коли погашення заборгованості є поза сумнівом;
- сумнівна, коли існує невпевненість у її погашенні;
- безнадійна, коли існує впевненість у її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- щодо якої порушені строки оплати за умовами договору;
- за якою Товариство подало позови про стягнення заборгованості у встановленому законодавством порядку;
- за якою покупцями оскаржується сума боргу;
- інша заборгованість за рішенням керівництва.

Аванси видані. Аванси видані – це попередні оплати постачальникам та підрядникам під поставку товарно-матеріальних цінностей, виконання робіт та послуг.

Дебіторська заборгованість по розрахунках за виданими авансами обліковується за первісною вартістю з урахуванням резерву на знецінення. Аванси відносяться до категорії довгострокових, якщо:

- товари чи послуги, за які було здійснено аванс, будуть отримані через один рік або пізніше;

Аванс, здійснений з метою придбання активу, включається до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом, і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які був здійснений аванс, не будуть отримані, балансова вартість авансу зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі звіту про сукупний дохід.

Фінансові доходи та витрати. До фінансових доходів та витрат Товариство включає відсотки одержані у ході фінансових операцій, зокрема відсотки за строковими депозитами та процентні витрати за позиковими коштами.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти, що включають кошти на поточних рахунках у банках, спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ, грошові кошти в касі Товариства. Всі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, на початок визнається за справедливою, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за первісно одержаними сумами з врахування ПДВ.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, які будуть необхідними в майбутньому для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризику, притаманні зобов'язанню.

Визнання доходів (виручки). Виручка від надання послуг визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв якого є ризику і вигоди, пов'язані з правом власності на товари, як правило у момент відвантаження товарів, та існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів, які повинні бути отримані.

Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому ці послуги були надані.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ.

Виручка від реалізації інших послуг визнається по факту їх фактичного надання, тобто момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахувань. До собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) Товариство відносить виробничу собівартість продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

Витрати визнаються Товариством у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за ставкою 20% при постачанні товарів та послуг на митній території України. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає у разі:

- відвантаження продукції, надання послуг, постачання інших товарів – на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ, за звітний період.

Право на податковий кредит виникає в момент реєстрації в Єдиному державному реєстрі податкової накладної на отримані товари (роботи, послуги).

Податки на прибуток. Податок на прибуток або збиток за рік складається з поточного і відстроченого податків. Поточний податок на прибуток – це сума, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди і розраховується відповідно до чинного законодавства, на основі результатів за рік.

Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для фінансової звітності, та відповідною базою оподаткування, використовуваної при розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано оподатковуваний прибуток, при якій можуть бути використані неоподатковувані тимчасові

різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли вони відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати свої податкові активи і зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, ймовірно, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або зобов'язань. Відстрочений податок визнається у звіті про фінансові результати, крім тих випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо у капіталі. У такому випадку відстрочений податок також визнається у власному капіталі.

Винагороди працівникам. Товариство визнає короткострокові виплати працівникам, як витрати та зобов'язання після вирахування будь-якої вже виплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за їх відсутності згідно трудових угод, як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, включаються до витрат відповідних періодів до яких вони відносяться.

2. Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій

Товариство не застосовувало опубліковані достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Зміни, що застосовувалися вперше в 2019 році, не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства.

Товариство прийняло до застосування в звітному періоді наступні зміни в систему МСФЗ, прийняті Радою з МСБО в попередніх періодах, які вступили в силу з 1 січня 2019р.:

- МСБО 19 «Виплати працівникам»
- Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність в обліку податків на прибуток»
- «Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017р.р.»

Товариство не застосувало достроково поправки до стандартів та тлумачень, які вступають в дію з 01 січня 2020р. або після цієї дати:

МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

Зміни до МСБО 1 та МСБО 8 скоригували визначення суттєвості та більш докладно пояснили його зміст. Суттєвість фінансової інформації відповідно до

зміп формалізується таким описом: «Інформація є суттєвою, якщо її пропуск, викривлення або захарашення може, згідно з розумними очікуваннями, вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі цієї фінансової звітності, що забезпечує фінансову інформацію про окремий суб'єкт господарювання».

МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»

МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

МСБО 38 «Нематеріальні активи»

ПКТ 32 «Нематеріальні активи: витрати на сторінку в інтернеті»

КТМФЗ 19 «Погашення фінансових зобов'язань інструментами власного капіталу»

КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті та сплачена авансом компенсація»

Зміни до вказаних стандартів мають переважно технічний характер та стосуються посилань на Концептуальну основу.

Вплив змінних стандартів на дату звітності є невідомим. На даний період управлінський персонал компанії здійснює оцінку впливу цих змін на майбутню фінансову звітність.

3. Нові положення бухгалтерського обліку

З 01.01.2018 набрали чинності зміни до Закону України від 16 липня 1999 року № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» із змінами та доповненнями (далі – Закон № 996), внесені Законом України від 05 жовтня 2017 року № 2164-VIII «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо удосконалення деяких положень» (далі – Закон № 2164). Статтею 1 Закону № 996 передбачено затвердження органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку, Таксономії фінансової звітності – складу статей і показників фінансової звітності та її елементів, які підлягають розкриттю.

З метою реалізації зазначених норм Міністерством фінансів України наказом від 07.12.2018 № 983 (далі – Наказ № 983) затверджено переклад Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), випущеної Фондом міжнародних стандартів фінансової звітності. Згідно з частиною 1 ст. 12-1 Закону № 996 фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за МСФЗ мають складати:

- підприємства, що становлять суспільний інтерес;
- публічні акціонерні товариства;

- суб'єкти господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях;
- підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України.

Відповідно до Закону № 2164 першим звітним періодом, за який підприємства, що зобов'язані застосовувати міжнародні стандарти, мають подати фінансову звітність на підставі Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2019 рік. Наказ № 983 набрав чинності з 01 січня 2019 року.

4. Розрахунки та операції з пов'язаними особами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду взаємовідносин із кожною можливо пов'язаною стороною звертають увагу на суть відносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

Протягом 2019 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

- реалізація продукції ОДНООСОБОВЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАОЛПН" на суму 36 750 євро, що становить 1 092 тис. грн.

Умови проведення операцій з пов'язаними сторонами визначаються на момент здійснення операцій.

5. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

В тис. гривень	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Всього
На 31 грудня 2017р.						
Первісна або переоцінена вартість	40 886	57 531	13 358	1 508	643	113 926
Накопичена амортизація	16 187	38 624	6 382	974	419	62 586

Залишкова (балансова) вартість	24 699	18 907	6 976	534	224	51 340
На 31 грудня 2018р.						
Прибуття	2 344	2 550	6 392	120		11 406
Вибуття	10	18		16		44
Амортизація	1 978	6 846	986	134	43	9 931
Переведення із однієї групи в іншу						
Первісна або переоцінена вартість	43 220	60 063	19 750	1 612	643	125 288
Накопичена амортизація	18 159	45 393	7 368	1 092	462	72 474
Залишкова (балансова) вартість	25 061	14 670	12 382	520	181	52 814
На 31 грудня 2019р.						
Прибуття		350	4 072	728		5 150
Вибуття		520	1 813	51		2 384
Амортизація	2 131	6 923	1 568	155	43	10 820
Переведення із однієї групи в іншу						
Первісна або переоцінена вартість	43 220	59 893	22 009	2 289	643	128 054
Накопичена амортизація	20 290	51 796	7 295	1 196	505	81 082
Залишкова (балансова) вартість	22 930	8 096	14 714	1 093	138	46 972

В складі основних засобів обліковуються необоротні активи, не введені в експлуатацію (капітальні інвестиції), балансова вартість яких станом на 31 грудня складає:

В тис. грн.	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Разом
На 31 грудня 2018р.	219		167	386
На 31 грудня 2019р.	601	238		839

6. Нематеріальні активи

До складу нематеріальних активів включені:

В тис. гривень	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова (балансова) вартість
<i>На 31 грудня 2018р.</i>			
Програмні забезпечення	207	180	27
Ліцензії (дозволи)	34	24	10
<i>Разом</i>	<i>241</i>	<i>204</i>	<i>37</i>
<i>На 31 грудня 2019р.</i>			
Програмні забезпечення	212	197	15
Ліцензії (дозволи)	674	32	642
Активи з права користування			
<i>Разом</i>	<i>886</i>	<i>229</i>	<i>657</i>

7. Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі

ТОВ «ЕКО ГРАС» (ЄДРПОУ 37199419) 100% власності.

Розмір внеску до статутного капіталу згідно Статуту 3 245 тис. грн

Станом на 3.12.2019р внесено до статутного капіталу 3 034 тис. грн.

Місцезнаходження: Україна, 15100, Чернігівська обл., Городнянський р-н, місто Городня, вулиця Чорноуса, будинок 99.

8. Запаси

Станом на 31 грудня вартість товарно-матеріальних запасів була наступною:

В тис. гривень	На 31 грудня 2019р.	На 31 грудня 2018р.
Сировина та матеріали (в т.ч. комплектуючі вироби, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети терміном використання на протязі операційного циклу) (за первісною вартістю)	10524	8 290
Резерв по знеціненню		
Разом матеріали, нетто	10 524	8 290
Незавершене виробництво (за первісною нормативною собівартістю)		
Готова продукція (за собівартістю)	2 962	2 965
Резерв по знеціненню		
Готова продукція, нетто	2 962	2 965
Товари (за первісною вартістю)		
Всього	13 486	11 255

9. Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня поточна дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) та інша дебіторська заборгованість були наступними:

В тис. гривень	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37 236	32651
Резерв сумнівних боргів	2 555	2058
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги-чиста вартість	34 681	30 593

Інша дебіторська заборгованість, в тому числі		
Передплата постачальникам		
Заборгованість працівників	290	115
Інша заборгованість	20	5
Разом інша дебіторська заборгованість	310	120
Всього Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	34991	30713

Поточна дебіторська заборгованість покупців за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість станом на кінець звітної періоду є ліквідною.

Інформація про рух резерву під сумнівну довгострокову заборгованість представлена наступним чином:

В тис. грн.	Резерв на дебіторську заборгованість за товари, послуги	Резерв на іншу дебіторську заборгованість	Разом
Залишок на 31.12.2018	2 414		2 414
Нарахування резерву за 2019р.	534		534
Використання резерву за 2019р.	393		393
Залишок на 31.12.2019	2 555		2 555

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (торгової дебіторської заборгованості) станом на 31 грудня, по якій не створено резерв знецінення, представлено наступним чином:

В тис. грн.	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Не прострочена і не знецінена	34 681	30 593
Прострочена, але не знецінена:		
- до 30 днів		
- від 31 до 90 днів		
- від 91 до 365 днів		
Разом	34 681	30 593

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня залишки грошових коштів та їх еквівалентів були такими:

В тис. гривень	На 31 грудня 2019р.	На 31 грудня 2018р.
Грошові кошти в касі		
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	2 080	1 713
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (російські рублі)		
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (євро)	2 405 або 91 тис. євро	304 або 10 тис. євро
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (долари США)	4 200 або 177 тис. долари США	3935 або 142 тис. долари США
Грошові кошти на електронному рахунку з ПДВ	330	386
Разом	9 015	6 338

Залишки коштів в касі, на банківських рахунках та електронному рахунку не прострочені і не знецінені.

Грошові потоки складаються із платежів у національній валюті України та іноземній валюті: у доларах США, євро та російських рублях.

11. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства сформовано у повному обсязі:

Галан Юрій Олександрович	18 693 500,00 грн.	24,5%
Жуковський Олег Олексійович	18 693 500,00 грн.	24,5%
ОДНООСОБОВЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАОЛІН" (Болгарія)	38 913 000,00 грн.	51,0%
ВСЬОГО:	76 300 000,00грн.	100%

12. Нерозподілений прибуток

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано чистий прибуток 10 853 тис. грн., що на 6070 тис. грн. більше попереднього року (за 2018 рік прибуток склав 4 783 тис. грн. Внаслідок цього збільшився на 10853 тис. грн. власний капітал підприємства (збільшено нерозподілений прибуток на 10853 тис. грн.).

	2019 рік сума, тис. грн.	2018 рік сума, тис. грн.
Дохід від реалізації товарів, послуг (вкл. пакув. матеріал і логіст. витрати)	147 427	117 161
Дохід від фінансових операцій (отримані банківські відсотки)	237	828
Інші доходи	2 344	1 622
У тому числі:		
- дохід від операційної курсової різниці	1 237	1 441
- реалізація необоротних активів	1 030	
- інші доходи	77	181
Доходи разом	150 008	119 611
Собівартість реалізованої продукції	59 065	56 063

Адміністративні витрати	8 320	7 168
Витрати на збут	65 582	47 699
Інші витрати	3 803	2 640
У тому числі:		
-Витрати від операційної курсової різниці в сумі	2 333	1 637
- сума виплачених бонусів ПрАТ«Ветропак»	389	409
-Інші витрати	1081	594
Витрати разом	136 770	113 570
Фінансовий результат до оподаткування	13 238	6 041
Податок на прибуток (18%)	2 385	1 258
Фінансовий результат після оподаткування (прибуток)	10 853	4 783

13. Резервний капітал

Створення резервного капіталу передбачено Статутом Товариства в розмірі 25 відсотків статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5 відсотків від суми чистого прибутку. Резервний капітал створюється для забезпечення відшкодування можливих збитків.

На 31 грудня 2018р. резервний капітал 5 843 тис. грн.

За 2019р. відрахування у резервний капітал не здійснювались, резервний капітал на 31.12. 2019р. становить 5 843 тис. грн.

14. Зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання були наступними:

В тис. гривень	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	737	929
По розрахункам з бюджетом	3 233	2 422
Розрахункам зі страхування	130	110
Розрахункам з оплати праці	490	408
Розрахункам з учасниками	1 463	2 118
Передплати, отримані від покупців	4	140
Інші поточні зобов'язання	293	915
Поточні забезпечення	1 728	1 610
Всього	8 078	8 652

Поточні зобов'язання перед бюджетом

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання перед бюджетом, які підлягають погашенню протягом 1-го кварталу 2020р. (за минулий рік- протягом 1 кварталу 2019р.), відображені за номінальною вартістю та були наступними:

В тис. гривень	31 грудня 2019р.	31 грудня 2018р.
Податок на доходи фізичних осіб	99	91
Податок на прибуток	882	577
Податок на додану вартість	828	482
Платежі за землю	160	35
Рентна плата	1 236	1 211
Інші податки	29	26
Всього	3 234	2 422

Виконавчий директор

Головний бухгалтер



Кушик Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна

