

АУДИТОРСКА ФІРМА «АУДИТ-МЕНЕДЖЕР»

Номер у Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів № 4689

Код ЄДРПОУ: 40949336

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

електронна пошта: info@auditmanager.com.ua, телефон: 044-303-93-65

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 2020 року

Київ - 2021

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ», ЄДРПОУ 22830723, (далі за текстом «Компанія»), що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до річної звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ» на 31.12.2020 року та його фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Компанія має дочірнє підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКО ГРАС» (100% власності). Відповідно до вимог МСФЗ Компанія повинна була консолідувати це дочірнє підприємство та облікувати придбання на основі оцінених сум. Компанія не консолідувала дочірнє підприємство, ця інвестиція відображена в фінансовій звітності як довгострокова фінансова інвестиція, яка обліковується за методом участі в капіталі інших підприємств за собівартістю в сумі 3 219 тис. грн., що складає 2,3 % валюти балансу. На нашу думку, вплив зазначеного викривлення на достовірність фінансової звітності може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що біли виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Визнання доходу

Дохід є ключовим показником ефективності, що створює ризик його некоректного відображення.

Ми оцінили облікову політику стосовно визнання доходу на предмет відповідності вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», включаючи критерії визнання доходу.

Інформацію про облікову політику щодо визнання доходів розкрито у примітках до фінансової звітності.

Ми проаналізували умови договорів реалізації на предмет переходу ризиків та права власності. На вибірковій основі ми порівняли дату переходу ризиків та права власності з датою визнання доходу.

Ми зробили вибірку та отримали підтвердження дебіторської заборгованості від контрагентів.

Інша інформація

Інша інформація складається зі Звіту про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо роботи висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 15, де, зокрема, розкрито інформацію про вплив пандемії COVID-19 на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аналізуючи діяльність Товариства, управлінський персонал звертає увагу на те, що протягом 2020 року Товариство отримало чистий прибуток у сумі 18 626 тис. грн. а за аналогічний період 2019 року чистий прибуток складав 10 853 тис. грн. Управлінський персонал констатує: 1) що не бачить жодних суттєвих підстав для сумнівів щодо безперервності діяльності Товариства; 2) що на дату затвердження фінансової звітності не представляється можливим оцінити, як надалі вплине COVID-19 на фінансову діяльність Товариства; 3) що фінансова звітність Товариства не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності в умовах пандемії COVID-19. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Відповідальність управлінського персоналу та Ревізійної комісії за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або цьому не має інших реальних альтернатив.

Ревізійна комісія Компанії наділена вищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

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 виявить 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 приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 Компанію 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Партнером з завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бабій Андрій Юрійович, сертифікат аудитора від 30.06.2006 № 006153.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ-МЕНЕДЖЕР”
Код за ЄДРПОУ	40949336
Адреса	03038, вул. Протасів Яр, буд. 2, літ.Д, офіс 11, Київ, Україна
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	№ 4689 рішенням Аудиторської палати України від 01.12.2016 № 334/3

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності — Розділ “Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит”	№ 4689
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	АПУ від 23.02.2017 № 339/3
Керівник	Бабій Андрій Юрійович, сертифікат аудитора від 30.06.2006 № 006153
Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності	від 12.11.2020 № 12/11/2020-2ОА
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	18.12.2020 р. – 28.02.2021 р.

директор ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-МЕНЕДЖЕР"

Київ, Україна



Бабій А.Ю.

12 березня 2021р.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР за ЄДРПОУ			КОДИ
Територія	ЧЕРНІГІВСЬКА	за КОАТУУ	22830723	7424486801
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за КОПФГ	240	08.12
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД		
Середня кількість працівників	112			
Адреса, телефон	вулиця ПАРТИЗАНСЬКА, буд. 31, с. ОЛЕШНЯ, РІПКИНСЬКИЙ РАЙОН, ЧЕРНІГІВСЬКА обл., 15030	46135		

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 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			
Нематеріальні активи	1000	657	728
первісна вартість	1001	886	1 032
накопичена амортизація	1002	229	304
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	46 972	53 881
первісна вартість	1011	128 054	146 512
знос	1012	81 082	92 631
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	3 034	3 219
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	4
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	50 663	57 832
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	13 486	26 286
Виробничі запаси	1101	10 524	20 693
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	2 962	5 593
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34 681	33 014
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	14 535	14 008
за бюджетом	1135	-	-
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	310	266
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 015	10 333
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	9 015	10 333
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	134	-
Усього за розділом II	1195	72 161	47
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	83 954
Баланс	1300	122 824	141 786

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	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	32 567	5 843
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	114 710	130 281
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	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	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	737	1 294
розрахунками з бюджетом	1620	3 233	3 617
у тому числі з податку на прибуток	1621	882	1 084
розрахунками зі страхування	1625	130	196
розрахунками з оплати праці	1630	490	702
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4	134
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1 463	2 917
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 728	1 936
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	293	709
Усього за розділом III	1695	8 078	11 505
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	122 824	141 786

Керівник
Головний бухгалтер

ЕП Кушик Андрій
Стефанович

Кушик Андрій Стефанович

ЕП Клименко Оксана
Іванівна

Клименко Оксана Іванівна

КОДИ

2020 12 31

22830723

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

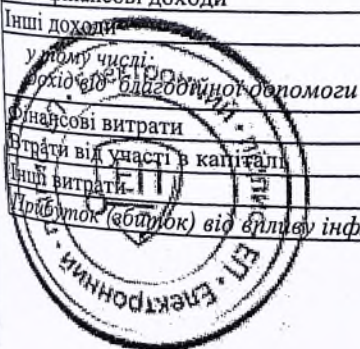
р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. 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	160 035	147 427
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(59 892)	(59 065)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	100 143	88 362
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	3 477	2 344
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	(8 289)	(8 320)
Витрати на збут	2150	(69 578)	(65 582)
Інші операційні витрати	2180	(3 032)	(3 803)
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	22 721	13 001
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	147	237
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Продовження додатку			
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	22 868	13 238
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 242)	(2 385)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18 626	10 853
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	18 626	10 853

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	28 445	31 996
Витрати на оплату праці	2505	16 736	15 364
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 557	3 060
Амортизація	2515	12 479	10 894
Інші операційні витрати	2520	82 201	75 453
Разом	2550	143 418	136 767

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 Кушик Андрій Стефанович

ЕП Клименко Оксана Іванівна



Кушик Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна

Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
22830723		

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	190 364	165 510
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	6
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3 251	5 845
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	135	235
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(122 351)	(122 459)
Праці	3105	(13 007)	(11 983)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 530)	(3 086)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21 534)	(19 288)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 228)	(2 224)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 148)	(7 670)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 158)	(9 394)
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	(5 124)	(6 338)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	28 204	8 442
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	990	1 236
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	147	237
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	(185)	(235)
несоборотних активів	3260	(27 999)	(5 381)
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	-27 047	-4 143
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	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 374)	(1 118)
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	-1 374	-643
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-217	3 656
Залишок коштів на початок року	3405	9 015	6 338
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 535	(979)
Залишок коштів на кінець року	3415	10 333	9 015

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кушик Андрій
Стефанович

Кушик Андрій Стефанович

ЕП Клименко Оксана
Іванівна

Клименко Оксана Іванівна



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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

12

31

22830723

Звіт про власний капітал
за Рік 2020

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	32 568	-	-	114 711
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	76 300	-	-	5 843	32 568	-	-	114 711
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	18 626	-	-	18 626
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(3 000)	-	-	(3 000)
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	-	-	-	-	(56)	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15 570	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	76 300	-	-	5 843	48 138	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Кушик Андрій Стефанович

Клименко 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 2020 р.

ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Товариство 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, Товариство 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.

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 Товариство: 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 Товариством 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 ризики, притаманні зобов'язанню.

Визнання доходів (виручки). Виручка від надання послуг визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв якого є ризики 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 оподатковуваного 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 прийняло до застосування в звітному періоді наступні зміни в систему МСФЗ, прийняті Радою МСБО в попередніх періодах, які вступили в силу з 1 січня 2020р.:

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 змін формалізується таким описом: «Інформація є суттєвою, якщо її пропуск, викривлення або захаращення 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 окремих 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.

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» «Реформа базової процентної ставки» -1 етап.

Зміни стосуються модифікації фінансових активів та зобов'язань, специфічних вимог до обліку хеджування та вимог до розкриття інформації у звітності.

Товариство не застосовувало достроково зміни та поправки до стандартів, які вступають в дію з 01 січня 2021р. та після цієї дати:

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» «Реформа базової процентної ставки» -2 етап- дата набрання чинності 01 січня 2021р.

Доповнення до МСФЗ 16 «Оренда»- дата набрання чинності 01 січня 2021р.

Доповнення до стандартів стосуються обліку зміни бази контрактних грошових потоків, хеджування, модифікації договірних умов та розкриття відповідної інформації в примітках до фінансових звітів. Зокрема, Рада МСБО пропонує практичні спрощення щодо обліку модифікацій, які є прямим наслідком реформи IBOR. Застосування змін має бути ретроспективним. Подання перерахованих порівняльних даних за попередні періоди не вимагається.

Поправки до МСБО 37 «Обтяжливі договори- витрати на виконання договору»- дата набрання чинності 01 січня 2022р.

Поправки до МСБО 16 «Основні засоби: надходження від продажу виробів, вироблених до часу, коли актив став доступним для використання» -дата набрання чинності 01 січня 2022р.

«Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2018-2020»- дата набрання чинності 01 січня 2022р.

Посилання на Концептуальну основу (поправки до МСФЗ 3) - дата набрання чинності 01 січня 2022р.

Поправки до МСБО 1 «Класифікація зобов'язань на короткострокові та довгострокові»- дата набрання чинності 2023р.

Вплив змін до зазначених стандартів на дату звітності є невідомим. Управлінський персонал Товариства 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-XIV «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 25 жовтня 2019 року № 452 (далі – Наказ № 452) 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.

Наказу Міністерства фінансів України № 452 від 25 жовтня 2019 року «Про затвердження перекладу Таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності», що набрав чинності з 01 січня 2020 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 2020 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

- реалізація продукції ОДНООСОБОВЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАОЛІН" на суму 74 550,00 євро, що становить 2 432 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	Інструмент, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Всього
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	8 097	14 714	1 093	138	46 972
На 31 грудня 2020р.						
Прибуття	3968	7875	7324	232		19399
Вибуття		18	874	38	11	941
Амортизація	2227	7410	2470	254	43	12404
Переведення із однієї групи в іншу						
Первісна або переоцінена вартість						
Накопичена амортизація	22519	59188	8976	1412	536	92631
Залишкова (балансова) вартість	24671	8562	19482	1071	95	53881

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 2019р.	601	238		839
На 31 грудня 2020р.		8106		8106

6. Нематеріальні активи

До складу нематеріальних активів включені:

В тис. гривень	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова (балансова) вартість
<i>На 31 грудня 2019р.</i>			
Програмні забезпечення	212	197	15
Ліцензії (дозволи)	674	32	642
Активи з права користування			
Разом	886	229	657
<i>На 31 грудня 2020р.</i>			
Програмні забезпечення	356	240	137
Ліцензії (дозволи)	676	64	425
Активи з права користування			
Разом	1032	304	728

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 3.12.2020р внесено до статутного капіталу 3 219 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 2020р.	На 31 грудня 2019р.
Сировина та матеріали (в т.ч. комплектуючі вироби, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети	20693	10524

терміном використання на протязі операційного циклу) (за первісною вартістю)		
Резерв по знеціненню		
Разом матеріали, нетто	20693	10 524
Незавершене виробництво (за первісною нормативною собівартістю)		
Готова продукція (за собівартістю)	5593	2 962
Резерв по знеціненню		
Готова продукція, нетто	5593	2 962
Товари (за первісною вартістю)		
Всього	26 286	13 486

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 2020р	31 грудня 2019р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34 999	37 236
Резерв сумнівних боргів	1 985	2 555
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги-чиста вартість	33 014	34 681
Інша дебіторська заборгованість, в тому числі		
Передплата постачальникам	14 008	14 535
Заборгованість працівників	236	290
Інша заборгованість	30	20
Разом інша дебіторська заборгованість	266	310
Всього Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість	33 280	34 991

Поточна дебіторська заборгованість покупців за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість станом на кінець звітного 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 31.12.2019	2 229	326	2 555
Нарахування резерву за 2020р.	148	-30	118
Використання резерву за 2020р.	392		392
Залишок на 31.12.2020	1 985	296	2 281

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 2020р	31 грудня 2019р.
Не прострочена і не знецінена	33 014	34 681
Прострочена, але не знецінена:		
-до 30 днів		
- від 31 до 90 днів		
- від 91 до 365 днів		
Разом	33 014	34 681

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

В тис. гривень	На 31 грудня 2020р	На 31 грудня 2019р.
Грошові кошти в касі		
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	2702	2 080
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (російські рублі)		
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (євро)	4007 або 116 тис. євро	2 405 або 91 тис. євро
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті (долари США)	3 543 Або 125 тис. доларів США	4 200 або 177 тис. долари США
Грошові кошти на електронному рахунку з ПДВ	81	330
Разом	10 333	9 015

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:

Галаган Юрій Олександрович	18 693 500,00 грн.	24,5%
Жуковський Олег Олексійович	18 693 500,00 грн.	24,5%
ОДНООСОВОБЕ 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 2020 рік Товариством отримано чистий прибуток 18 626 тис. грн., що на 7 773 тис. грн. більше попереднього року (за 2019 рік прибуток склав 10 853 тис. грн.). Внаслідок цього збільшився на 15 571 тис. грн. власний капітал підприємства (збільшено нерозподілений прибуток на 15 571 тис. грн.).

	2020 рік сума, тис. грн	2019 рік сума, тис. грн.
Дохід від реалізації товарів, послуг	160 035	147 427
Дохід від фінансових операцій (отримані банківські відсотки)	147	237
Інші доходи	3477	2 344
У тому числі:		
- дохід від операційної курсової різниці	2806	1 237
- реалізація необоротних активів	645	1 030
- інші доходи	26	77
Доходи разом	163 659	150 008
Собівартість реалізованої продукції	59 892	59 065
Адміністративні витрати	8 289	8 320
Витрати на збут	69 578	65 582

Інші витрати	3 032	3 803
У тому числі:		
-Витрати від операційної курсової різниці в сумі	1 337	2 333
- сума виплачених бонусів ПрАТ«Ветропак»	466	389
-Інші витрати	1803	1081
Витрати разом	140 791	136 770
Фінансовий результат до оподаткування	22 868	13 238
Податок на прибуток (18%)	4 242	2 385
Фінансовий результат після оподаткування (прибуток)	18 626	10 853

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.

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

За 2020р. відрахування у резервний капітал не здійснювались, резервний капітал на 31.12. 2020р. становить 5 843 тис. грн.

14. Зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання були наступними:

В тис. гривень	31 грудня 2020р.	31 грудня 2019р.
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	1 294	737
По розрахункам з бюджетом	3 617	3 233

Розрахункам зі страхування	196	130
Розрахункам з оплати праці	702	490
Розрахункам з учасниками	2 917	1 463
Передплати, отримані від покупців	134	4
Інші поточні зобов'язання	709	293
Поточні забезпечення	1 936	1 728
Всього	11 505	8 078

Поточні зобов'язання перед бюджетом

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання перед бюджетом, які підлягають погашенню протягом 1-го кварталу 2021р. (за минулий рік- протягом 1 кварталу 2020р.), відображені за номінальною вартістю та були наступними:

В тис. гривень	31 грудня 2020р	31 грудня 2019р.
Податок на доходи фізичних осіб	157	99
Податок на прибуток	1 084	882
Податок на додану вартість	888	828
Платежі за землю	161	160
Рентна плата	1 295	1 236
Інші податки	32	29
Всього	3 617	3 233

15. Припущення про безперервність діяльності в період глобальної пандемії COVID-19

Починаючи з 31 грудня 2019 року, наслідки виникнення та поширення COVID-19 не вплинули на діяльність Товариства.

Товариство за період з 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 року отримало чистий прибуток у сумі 18 626 тис. грн. та за аналогічний період 2019 року чистий прибуток склав 10 853 тис. грн.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Керівництво не бачить жодних суттєвих підстав для сумнівів щодо безперервності діяльності Товариства. На дату затвердження фінансової звітності не представляється можливим оцінити, як надалі вплине COVID-19 на фінансову діяльність Товариства.

Виконавчий директор

Головний бухгалтер



Кушик Андрій Стефанович

Клименко Оксана Іванівна

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕННОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ПАПЕРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР СКЛЯНИХ ПІСКІВ»

За 2020 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 т.д.

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.

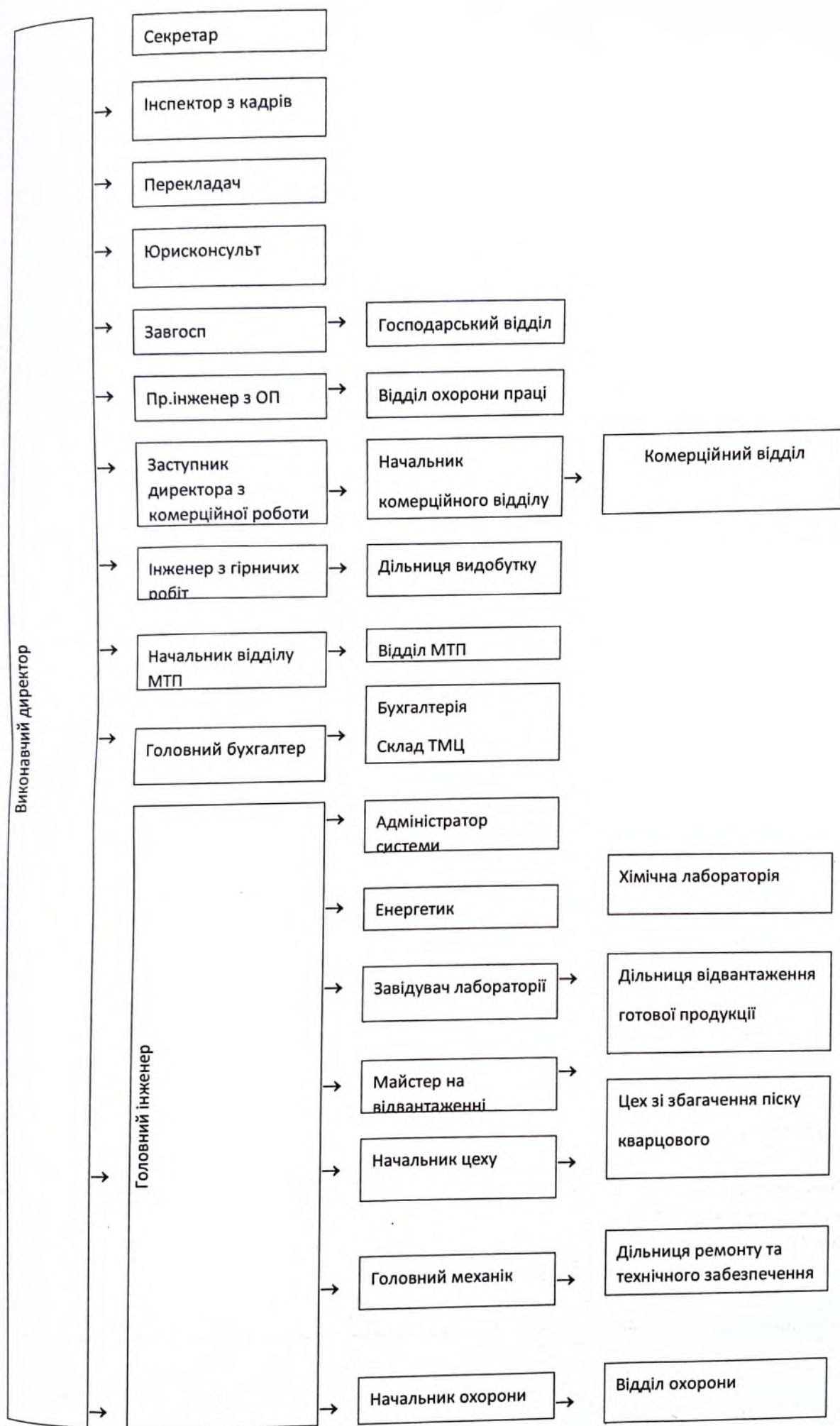
В 2021 році Товариство планує займатись основними видами діяльності для досягнення поставлених перед собою цілей.

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 «КАОЛПН», 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).



Результати діяльності

Фінансовий результат діяльності ТОВ «Папернянський кар'єр скляних пісків» за 2020 рік

	2020 рік сума, тис. грн.	2019 рік сума, тис. грн.	% змін	Примітки
Дохід від реалізації товарів, послуг	160 035	147 427	+9%	Дохід від реалізації піску в 2020 році більший на 9 % у порівнянні з 2019 роком.
Дохід від фінансових операцій (отримані банківські відсотки)	147	237	-38%	Дохід від фінансових операцій в 2020 році зменшився на 38% у порівнянні з 2019 роком.
Інші доходи	3 477	2 344	+48 %	Дохід від інших операцій в 2020 році збільшилися на 48% у порівнянні з 2019 роком.
У тому числі:				
-дохід від операційної курсової різниці	2 806	1 237		
- реалізація необоротних активів	645	1 030		
-інші доходи	26	77		
Доходи разом	163 659	150 008	+9 %	Всього доходи за 2020 рік збільшилися на 9 % у порівнянні з 2019 роком.
Собівартість реалізованої продукції	59892	59 065	+1 %	Собівартість реалізованої продукції в 2020 році збільшилися на 1 % у порівнянні з 2019 роком.
Адміністративні витрати	8263	8 320	-1 %	Адміністративні витрати в 2020 році зменшились на 1 % у порівнянні з 2019 роком.

Витрати на збут	69 578	65 582	+6%	Витрати на збут у 2020 році збільшилися на 6 % у порівнянні з 2019 роком.
Інші витрати	3 032	3 803	-20 %	
У тому числі:				
-Витрати від операційної курсової різниці в сумі	1337	2 333		
- сума виплачених бонусів ПрАТ«Ветропак»	466	389		
-Інші витрати	1803	1081		
Витрати разом	140 765	136 770	+3 %	Всього витрати за 2020 рік збільшилися на 3 % у порівнянні з 2019 роком.
Фінансовий результат до оподаткування	22 868	13 238	+73 %	
Податок на прибуток (18%)	4 242	2 385	+78%	
Фінансовий результат після оподаткування (прибуток)	18 626	10 853	+72 %	Фінансовий результат після оподаткування (прибуток) у 2020 році збільшився на 72 % у порівнянні з 2019 роком.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2020 рік Товариством отримано чистий прибуток 18 626 тис. грн., що на 7 773 тис. грн. більше попереднього року (за 2019 рік прибуток склав 10 853 тис. грн.). Внаслідок цього збільшився на 15 571 тис. грн. власний капітал підприємства (збільшено нерозподілений прибуток на 15 571 тис. грн.).

Кількості реалізованої продукції в 2020 році склала 270,3 тис. тонн проти 244,2 тис. тонн у 2019 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.)	130 281	114 710
Статутний капітал (тис. грн.)	76 300	76 300

Власний капітал та чисті активи підприємства станом на 31.12.2020 р. перебивають в повному обсязі всі боргові зобов'язання Товариства.

Аналіз фінансового стану Товариства

Назва коефіцієнта	Норматив	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 31.12.2019 р.	Короткий висновок
Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття)	1- 2; ↑	7.30	8.93	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; ↑	0.90	1.12	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 2020 році Товариством було придбано основних засобів на суму 19 399 тис. грн.

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 нині реалізуються значна кількість факторів, які дестабілізують грошові потоки, обумовлюючи високий ризик та невизначеність результатів діяльності суб'єктів господарювання. Внаслідок цього вагомого 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

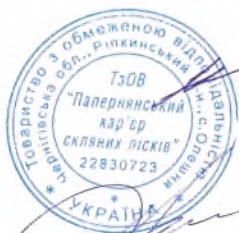
Управління та контроль Товариства здійснюють наступні органи:

- 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

Головний бухгалтер



Кушик А.С.

Клименко О.І.

Прошито, пронумеровано та скріплено печаткою

41 (сорок один) аркушів

Директор ТОВ АФ

“АУДИТ-МЕНЕДЖЕР”

Бабій А.Ю.

