

13

**Примітки
до фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2019 року**

ТОВ «КАР'ЄР «Кам'яна Піч»

1. Загальна інформація

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАР'ЄР «КАМ'ЯНА ПІЧ» (код за ЄДРПОУ 39812568) засноване на підставі чинного законодавства України шляхом об'єднання матеріальних та фінансових ресурсів Засновників (учасників) для здійснення підприємницької діяльності з метою отримання прибутку.

Місцезнаходження ТОВ «КАР'ЄР «КАМ'ЯНА ПІЧ» : 12114, Житомирська область, Хорошівський район, селище міського типу Нова Борова, вул. Лісна, будинок 56.

Товариство є юридичною особою приватного права (господарським товариством), яке створене відповідно чинного законодавства України.

Основним видом діяльності ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч» є видобуток декоративного та будівельного каменю на ринку України, яку Товариство здійснює за наявності спеціального дозволу на користування надрами (родовище «Кам'яна Піч») №2296 від 25 жовтня 2000 року строком на 10 років, чинного до 25 жовтня 2018 року. Державною службою геології та надр України згідно наказу № 302 від 31.08.2018 року продовжено термін чинності дозволу на 20 років до 31 серпня 2038 року.

Юридична адреса: вул. Лісна, буд. 56, смт. Нова Борова, Хорошівський р-н, Житомирська обл., Україна, 12114.

Середня чисельність працівників складає 8 осіб. На дату балансу на підприємстві працює 8 осіб.

2. Ризики та економічні умови

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства валютного та кредитного ризиків.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Кредитний ризик

16
1197

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та пояснень, опублікованих підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ.

Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ.

4. Основні положення облікової політики

Основа складання

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік складена відповідно до МСФЗ на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за

справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривнях (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – П(С)БО).

Згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (МСБО) 21 «Вплив змін валютних курсів» та його тлумаченням, валютою виміру Товариства, яка відображає економічну суть відповідних подій та обставин Товариства, є гривня.

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2018 р. згідно МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі – МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства відповідно до МСФЗ. Основні коригування стосуються:

- 1) списання активів, які не відповідають критеріям його визнання;
- 2) перекласифікації доходів та витрат;
- 3) представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів.

Відповідно до МСФЗ 1, Товариство прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів з справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість). Відповідні донарахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ.

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться до основного до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Основні засоби

Основні засоби (далі – ОЗ) відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Матеріальні активи, терміном корисного використання більше 1 року і вартістю менше 6000,00 грн. не визнаються у складі ОЗ і не амортизуються, а списуються на витрати періоду при введенні в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. З метою наближення бухгалтерського та податкового обліку на підприємстві класифікацію ОЗ та мінімально допустимі строки корисного використання об'єктів ОЗ встановлено згідно ст.138 Податкового кодексу України, а саме:

- будівлі – 20 років;
- споруди – 15 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 5 років;

- інформаційно-обчислювальне обладнання – 2 роки;
- інструменти, прилади, інвентар – 4 роки;
- офісні меблі – 4 роки;
- інші основні засоби – 5 років.

Витрати, понесені після введення ОЗ в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка ОЗ списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням об'єкта ОЗ.

Інвестиційна власність

До інвестиційної власності можуть відноситися ОЗ, які призначені для передачі в оренду іншим особам. Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%).

Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться:

- фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;
- фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість з терміном більше року визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Запаси

Виробничі запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за позиками.

Процентні кредити та позики

Кредитами та позиками Товариство не користується.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість з терміном більше року відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

- 1) Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості;
- 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

Податок на прибуток

Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці згідно ст. 134 ПК України.

Внески до Державного пенсійного фонду

Товариство не має ніяких інших пенсійних програм, крім державної пенсійної системи України, що вимагає від роботодавця здійснення поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата. Крім цього, в Товариства не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію та інших компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань.

1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2019 р. мають такий вигляд

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Права користування природними ресурсами		650	637
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права			
Інші нематеріальні активи	1001	41	41
Нематеріальні активи, всього	1000	691	678

Впродовж 2019 року переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась, інших змін не було. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.19	31.12.18
1	2	3	4
Землі			
Будинки і споруди		233	233
Машини і обладнання		634	634
Транспортні засоби			
Інструменти, прилади та інвентар			

Інші основні засоби			
Інші необоротні матеріальні активи			
Основні засоби, всього	1010	867	867
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		
Матеріальні основні активи, всього		867	867

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Первісна вартість на початок року		233	634						867
Закупівля									
Модернізація, добудова									
Перекласифікація									
Приєднання									
Інші збільшення ("%" банку)									
Продаж									
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші зменшення збільшення									
Первісна вартість на кінець року		233	634						867
Знос на початок року		47							47
Поточна амортизація		9							9
Перекласифікація									
Продаж									
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші збільшення зменшення									
Знос на кінець року		56							56
Балансова вартість на кінець року	229	177	634						811

Станом на 31.12.19 основні засоби (ОЗ) в заставі не перебувають. Основних засобів, призначених для продажу, в бухгалтерському обліку немає. ОЗ, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та переданих у заставу станом на дату балансу відсутні. У власності підприємства відсутня нерухомість (окремі будівлі, частина адміністративного корпусу), що надається в операційну оренду для отримання доходу, тому при здійсненні трансформації балансу на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2018) та на звітну дату об'єкти інвестиційної нерухомості не визнавались. ОЗ подані у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням зносу. Оцінка ОЗ до справедливої вартості не здійснювалась. У звітному періоді ОЗ не надходило.

3. Фінансові інвестиції

Товариство не володіє частками та акціями інших об'єктів інвестування.

4. Запаси

Запаси Товариства у фінансовій звітності за звітний рік подані наступним чином: (тис. грн.)

Запаси	Сума, тис. грн.
Сировина і матеріали	6
Готова продукція	4846
Будівельні матеріали	
Запасні частини	
Незавершене виробництво	
Товари	355
Всього	5207

В 2019 році дооцінка/уцінка запасів не здійснювалась. Запаси в заставі не перебувають.

5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

5.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.19	31.12.18
За поставками вітчизняним покупцям	1125	2279	
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130		
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135		
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	431	336
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	384	386
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155		
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155		
в т.ч. інше	1155	384	386
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		3094	722
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього			

Вся відображена заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців, належить одному надійному замовнику. По цій причині резерв сумнівних боргів не створювався, тому чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості на кінець звітної періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості.

5.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього	1040		-

Довгострокової дебіторської заборгованості за балансом товариства не значиться.

6. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Грошові кошти в касі	1166		
Грошові кошти в банку:	1167	2	1
Поточний рахунок гривневий		2	1
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	2	1

7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи			
Інші активи, всього	1190	0	0

8. Зареєстрований капітал

Зареєстрований капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.19	31.12.18
Зареєстрований капітал	1200	1200
	-	-
Всього	1200	1200

9. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Резерв на оплату відпусток працівникам		24	10
Резерв по гарантійних ремонтах			
Всього	1660	24	10

У звітному періоді Товариством інші резерви не створювались.

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

11.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.19	31.12.18
1	2	4	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Заборгованість за акціями	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	8227	4053
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635		
З податку на дохід	1620		

За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	201	273
За заробітною платою	1630	4	3
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	1	1
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	12	17
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		8445	4347

11.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.18
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції			
Довгострокові зобов'язання, всього	1515		

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2019 р.	2018 р.	2017 р.
Доходи від продажу:				
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		7928	5487	704
інших оборотних активів				
послуг з оренди		1842	1367	326
інші операційні доходи				
Всього	2000	9770	6854	1030

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2019 р.	2018 р.	2017 р.
Собівартість проданої готової продукції, товарів, послуг		7407	5077	581
Собівартість реалізованих оборотних активів				
Собівартість надання в оренду		1289	869	335
Інші операційні витрати				
Всього	2050	8696	5946	916

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	3
Амортизація основних засобів			
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів			
Електроенергія, вода, газ та охорона			
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги			
Витрати на автотранспорт			
Послуги зв'язку			

Ремонт основних засобів			
Податки і збори		828	631
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		212	174
Резерви невикористаних відпусток		14	10
Страховання майна			
Інші витрати, в т.ч.:			
службові відрядження		1	4
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій		3	3
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
Адміністративні витрати, всього	2130	1058	822

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

	Витрати за видами	Код рядка	2019 р.	2018 р.
	1	2	3	4
Амортизація основних засобів				
Амортизація нематеріальних активів				
Витрати матеріалів				
Витрати на транспорт				
Страховання				
Електроенергія, вода, газ та охорона				
Оренда основних засобів				
Послуги сторонніх організацій				
Послуги зв'язку, Інтернет				
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги				
Витрати на сплату митних зборів і платежів				
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п				
Резерви невикористаних відпусток				
Резерви гарантійних ремонтів				
Податки і збори				
Інші видові витрати, в т.ч.:				
службові відрядження				
представницькі витрати та рекламу				
Ліцензування та сертифікація				
Інші витрати				
Витрати на збут, всього		2150		

15. Інші операційні доходи та витрати

15.1. Структура інших операційних та інших доходів:

15.2.

(тис. грн.)

	Інші операційні доходи	Код рядка	2019р.	2018 р.
	1	2	3	4
Дохід від операційної оренди активів			1842	1367
Дохід від операційних курсових різниць				
Відшкодування раніше списаних активів				
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо				
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)				
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти				

Інші операційні доходи	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від списання кредиторської заборгованості			
Інше			
Інші операційні доходи, всього	2120		

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	3
Дохід від неопераційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів			
Дохід від реалізації інших невиробничих послуг			
Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)			
Безоплатно отримані активи			
Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам			
Інше			
Інші доходи, всього	2240		

16.2. Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення			
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти			
Неустойки, штрафи, відшкодування			2
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів			
Нестачі та втрати від псування цінностей			
Витрати на послуги населенню			
Витрати від операційної курсової різниці			
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Інше		1289	869
Інші операційні витрати, всього	2180	1289	869

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше			
Інші витрати, всього	2270		

16. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Фінансові доходи	Код рядка	2019 р.	2018 р.
Відсотки			

Фінансові доходи, всього	2220		
---------------------------------	-------------	--	--

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
Відсотки по кредиту			
Фінансові витрати, всього	2250		

18. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

19. Пов'язані особи

Учасниками Товариства є:

- Громадянин України Мороз Ігор Євгенійович (і.п.н.2338800316),що володіє часткою у Статутному капіталі 1080000,00 грн.,що становить 90% Статутного капіталу ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»
- Громадянин України Мороз Андрій Ігоревич (і.п.н.3160509192),що володіє часткою у Статутному капіталі 120000,00 грн.,що становить 10% Статутного капіталу ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»

Впродовж звітнього року операцій з пов'язаними сторонами не було.

20. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

21. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Директор

Бухгалтер



І.О.Ус

Л.М.Ковальчук

Пронумеровано, пронумеровано
та скріплено відбитком печатки
18 (вісімнадцять) аркушів
Генеральний директор
ПАФ «Міжрегіональна аудиторська
служба»
[Signature]
Головащенко Л.В.

