

**Приватне підприємство “Аудиторська фірма “Екаунт”**

---

Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

№ 1/18

31 травня 2021 року

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Кар'єр «Кам'яна Піч»  
за 2020 рік**

м. Житомир  
2021 рік

## **Адресат**

Цей звіт призначається учасникам та управлінському персоналу ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч» і може бути використаний для подання іншим користувачам інформації згідно чинного законодавства України.

## **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Кар'єр «Кам'яна Піч» (далі по тексту – ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч», Товариство) код за ЄДРПОУ 39812568, місцезнаходження: 10014, Житомирська обл., Хорошівський район, смт Нова Борова, вул. Лісна, 56, що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- звіту про власний капітал;
- звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою;
- приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

*На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства за 2020 рік, що додається, відображає достовірно, у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч» станом на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).*

### **Основа для думки із застереженням**

Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази щодо достовірності відображення балансової вартості основних засобів, оскільки облікові записи Товариства свідчать про те, що фінансова звітність не містить даних про результати переоцінки (визначення справедливої вартості) основних засобів на початок звітного періоду (01.01.2020 р.) та на звітну дату (31.12.2020 р.), адже основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба у коригуванні сум, зазначених в 1010;1011;1012 рядках балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2020 р.

Проте ці застереження в цілому не спотворюють майновий та фінансовий стан підприємства, оскільки мають обмежений вплив на фінансову звітність Товариства.

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 ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч» згідно з етичними вимогами, відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII та викладеними в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Безперервність діяльності**

Відповідно до МСА 570 (переглянутого), не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Звертаємо увагу користувачів, що в фінансовій звітності Товариства на кінець 2020 року відображені збитки в сумі 65 тис. грн. Проте станом на 31 грудня 2020 року поточні активи Товариства перевищили його поточні зобов'язання на 399 тис. грн. Ці події або умови, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітках, свідчать про відсутність суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## **Ключові питання аудиту:**

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі «Основа для думки із застереженнями» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

## **Інші питання**

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу підприємства, що події після звітної дати щодо оголошеної пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими, що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч», та не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч», і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., та примітках до неї.

## **Відповідальність управлінського персоналу та осіб, наділених найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону про бухгалтерський облік та МСФЗ, що прийняті в якості концептуальної основи фінансової звітності і застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним задля забезпечення складання такої фінансової звітності, що унеможливує суттєві викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

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

Особи, котрі наділені найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## **Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який

містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями:

інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту;

твердження про виконання відповідних етичних вимоги щодо незалежності, та повідомляє про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність аудитора, а також, щодо відповідних застережних заходів.

З питань, про які було поінформовано тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми відібрали ті питання, які були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту, та викладаємо ці питання в звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи нормативним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або вкрай рідких випадків, якщо аудитор доходить висновку, що про таке питання не слід повідомляти в звіті аудитора, оскільки негативні наслідки такого розкриття, як обґрунтовано очікується, можуть переважити переваги надання інформації з точки зору інтересів громадськості .

## Основні відомості про ТОВ «Кар'єр Кам'яна Піч»

Організаційно-правова форма (КОПФГ 240) та найменування емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кар'єр «Кам'яна Піч» (скорочено – ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»)
Код ЄДРПОУ	39812568
Дата первинної державної реєстрації	02.06.2015 № запису 1 285 102 000 000961
Місце вчинення реєстраційної дії	Хорошівська (Вол-Волинська) райдержадміністрація
Місцезнаходження суб'єкта аудиту	12114, Житомирська обл., Хорошівський р-н, смт Нова Борова, вул. Лісна, 56
Засоби зв'язку: телефон / факс	Засоби зв'язку: тел.(4130) 5-13-32, / 5-13-33;
E-mail	E-mail: 39812568kp@ukr.net
IBAN	п/р UA 633808050000000026000565383 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль»; 380805

Основні види діяльності за КВЕД:	08.11 – Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, крейди та глинистого сланцю;
Статус платника податків:	Загальна система оподаткування; платник ПДВ ПІН № 398125606058
Ліцензія на основну діяльність – добування корисних копалин	Спеціальний дозвіл на користування надрами №2296, виданий Державною службою геології та надр України 25 жовтня 2000 року. Згідно наказу № 302 від 31.08.2018 року термін чинності дозволу продовжено на 20 років до 31 серпня 2038 року
Середня чисельність працівників	7 осіб
Відповідальні посадові особи в 2020 р. Директор Головний бухгалтер	Ус Ігор Олександрович Ковальчук Людмила Михайлівна

### Основні відомості про аудитора та аудиторську фірму:

Повне та скорочене найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт» (скорочене - ПП «АФ «Екаунт»)
Код за ЄДРПОУ:	31133478
ПП АФ «Екаунт» Аудиторською палатою України включена до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (САД) під реєстраційним номером 2429:	<b>Розділ 2:</b> Суб'єкти аудиторської діяльності <b>Розділ 3:</b> Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1
Засоби зв'язку: контактний телефон	(0412) 42-14-96, 42-14-97
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності (САД):	Ключова партнерка з аудиту - аудиторка Стасюк Надія Володимирівна, номер реєстрації у реєстрі САД 102313
Директорка аудиторської фірми	Аудиторка Онищук Галина Терентіївна, номер реєстрації у реєстрі САД 102163

### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	21.05.2021 № 1/18
- дата початку аудиту	21.05.2021 р.
- дата закінчення аудиту	31.05.2021 р.

Ключова партнерка з аудиту  
ПП «АФ «Екаунт»



Директорка ПП «АФ «Екаунт»

  
Н.В. Стасюк

  
Г.Т. Онищук

Адреса аудиторської фірми: Україна, 10008, м. Житомир, Новий бульвар, буд. 9, офіс 1

Дата складання звіту: 31 травня 2021 року



М.П. Аудитор ПП АФ "Еконт" Н.В. Стасюк

Підприємство **ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»** за ЄДРПОУ  
 Територія **Житомирська область** за КОАТУУ  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 за КОПФГ  
 Орган державного управління за СПОДУ  
 Вид економічної діяльності **Добування граніту** за КВЕД  
 Середня кількість працівників **7** Контрольна сума  
 Одиниця виміру: тис. грн.  
 Адреса: вул. Лісна, буд. 56 смт.Нова Борова,Хорошівський район Житомирської обл.,  
 Складено  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

коди		
2021	01	01
39812568		
1821155700		
240		
08.11		

x
---

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2020 року**

Форма №1    Код за ДКУД    

1801001
---------

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи: залишкова вартість	1000	552	488
первісна вартість	1001	691	683
знос	1002	( 139 )	( 195 )
Незавершене будівництво	1005		
Основні засоби	1010	811	245
первісна вартість	1011	867	311
знос	1012	( 56 )	( 66 )
Інвестиційна нерухомість	1015		
первісна вартість	1016		
знос	1017	( )	( )
Довгострокові біологічні активи:	1020		
первісна вартість	1021		
накопичена амортизація	1022	( )	( )
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		

Усього за розділом I	1095	1363	733
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	5207	4336
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103	4846	3561
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2279	268
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	431	43
у тому числі з податку на прибуток	1136		
з нарахованих доходів	1140		
із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	384	385
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	1
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	2	1
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		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>8303</b>	<b>5033</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
Баланс	<b>1300</b>	<b>9666</b>	<b>5766</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1200	1200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3)	68)
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1197</b>	<b>1132</b>
Частка меншості			
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		

Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення виплат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531		
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		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	8227	4277
за розрахунками з бюджетом	1620	201	194
у тому числі з податку на прибуток	1621		
за розрахунками зі страхування	1625	1	2
за розрахунками з оплати праці	1630	4	5
за одержаними авансами	1635		
за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	24	29
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	12	127
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>8469</b>	<b>4634</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>9666</b>	<b>5766</b>

Керівник

Бухгалтер



І.О.Ус

Л.М.Ковальчук



М.П.  
Аудитор ПП АФ "Екаунт"



ПЕРЕВІРЕНО

Н.В. Стасюк

Підприємство **ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39812568		

## **Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік**

Форма № 2 Код за ДКУД

### **I. Фінансові результати**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7259	7928
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	( )	( )
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 6946 )	( 7407 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий: прибуток	2090	313	521
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	2196	1842
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 757 )	( 1058 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( 1259 )	( 1289 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	493	16
Прибуток			
збиток	2195	( )	( )
Доход від участі в капіталі	2200	( )	( )
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		

Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 558 )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансові результати до оподаткування: прибуток	2290		16
збиток	2295	( 65 )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350		16
збиток	2355	( 65 )	( )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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		
<b>Інший (сукупний) дохід до оподаткування</b>	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший (сукупний) дохід після оподаткування</b>	2460		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350,2355 та 2460)</b>	2465	<b>(65)</b>	<b>16</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	685	701
Витрати на оплату праці	2505	207	175
Відрахування на соціальні заходи	2510	40	37
Амортизація	2515	66	76
Інші операційні витрати	2520	1013	1263
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2011</b>	<b>2252</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію (грн.)	2610		
Скоригований чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



I.O.Uc

Л.М.Ковальчук



Підприємство **ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39812568		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) на 31.12.2020 року**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10721	7143
Повернення податків і зборів	3005		
У тому числі ПДВ	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
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	1986	2278
Надходження від отримання роялті, авторських нагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	36	258
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 12321 )	( 7742 )
Праці	3105	( 161 )	( 143 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 41 )	( 36 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 817 )	( 1450 )
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 817 )	( 1450 )
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	( 4 )	( 290 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(601)</b>	<b>18</b>

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
Фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	600	
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
<b>Витрачання на придбання: фінансових інвестицій</b>	3255		
необоротних активів	3260	( )	( 17 )
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	600	(17)
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( )	( )
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395		
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	(1)	1
<b>Залишок коштів на початок року</b>	3405	2	1
<b>Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів</b>	3410		
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	3415	1	2

Керівник

Бухгалтер



І.О.Ус

Л.М.Ковальчук

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Н.В. Стасюк



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВ «Кар'єр «Кам'яна Піч»

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39812568		

### Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	1200				(3)			<b>1197</b>
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	1200				(3)			<b>1197</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					(65)			<b>(65)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
<b>Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)</b>	<b>4200</b>								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету	4215								

згідно законодавства									
Сума чистого прибутку на створення цільових фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b> внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295						(65)		(65)
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1200					(68)		<b>1132</b>

Керівник

Бухгалтер



І.О.Ус

Л.М.Ковальчук

М.П.  
Аудитор ППАФ "Екаунт"



Н.В. Стасюк

## **Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

### **ТОВ «КАР'ЄР «Кам'яна Піч»**

#### **1. Загальна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю «КАР'ЄР «КАМ'ЯНА ПІЧ» (код за ЄДРПОУ 39812568) засноване згідно 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 7 осіб. На дату балансу на підприємстві працює 7 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**

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 2020 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 гривні (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 за 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 в основному 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 за 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 20000,00 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 2020 р. мають такий вигляд

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Права користування природними ресурсами		650	650
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права			
Інші нематеріальні активи	1001	41	33
<b>Нематеріальні активи, всього</b>	<b>1000</b>	<b>691</b>	<b>683</b>

Впродовж 2020 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	31.12.20
1	2	3	4
Землі			
Будинки і споруди		233	233
Машини і обладнання		634	78
Транспортні засоби			
Інструменти, прилади та інвентар			
Інші основні засоби			
Інші необоротні матеріальні активи			
<b>Основні засоби, всього</b>	<b>1010</b>	<b>867</b>	<b>311</b>
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		
<b>Матеріальні основні активи, всього</b>		<b>867</b>	<b>311</b>

(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									

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
Інші збільшення (% банку)									
Продаж			556						556
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші зменшення / збільшення									
<b>Первісна вартість на кінець року</b>		<b>233</b>	<b>78</b>						<b>311</b>
<b>Знос на початок року</b>		<b>56</b>							<b>56</b>
Поточна амортизація		10							9
Перекласифікація									10
Продаж									
Ліквідація									
Призначені для збуту									
Інші збільшення / зменшення									
<b>Знос на кінець року</b>		<b>66</b>							<b>66</b>
<b>Балансова вартість на кінець року</b>		<b>167</b>	<b>78</b>						<b>245</b>

Станом на 31.12.2020 р. 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	420

Готова продукція	3561
Будівельні матеріали	
Запасні частини	
Незавершене виробництво	
Товари	355
<b>Всього</b>	<b>4336</b>

В 2020 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	31.12.20
За поставками вітчизняним покупцям	1125	2279	268
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	43
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість:</b>	<b>1155</b>	<b>384</b>	<b>385</b>
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	385
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом</b>		<b>3094</b>	<b>696</b>
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
<b>Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього</b>			

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 звітного періоду дорівнює поточній дебіторській заборгованості.

### 5.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
<b>Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього</b>	<b>1040</b>		-

Довгострокової дебіторської заборгованості за балансом товариства не значиться.

## 6. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Грошові кошти в касі	1166		

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
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			
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, всього</b>	<b>1165</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

## 7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи			
<b>Інші активи, всього</b>	<b>1190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. Зареєстрований капітал

Зареєстрований капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.19	31.12.20
Зареєстрований капітал	1200	1200
	-	-
<b>Всього</b>	<b>1200</b>	<b>1200</b>

## 9. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Резерв на оплату відпусток працівникам		24	29
Резерв по гарантійних ремонтах			
<b>Всього</b>	<b>1660</b>	<b>24</b>	<b>29</b>

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	31.12.20
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Заборгованість за акції	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	8227	4277

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	194
За заробітною платою	1630	4	5
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	1	2
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	12	127
<b>Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього</b>		<b>8445</b>	<b>4605</b>

11.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції			
<b>Довгострокові зобов'язання, всього</b>	<b>1515</b>		

## 11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2019 р.	2018 р.	2020 р.
Доходи від продажу:				
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		7928	5487	7259
інших оборотних активів				
послуг з оренди		1842	1367	2196
інші операційні доходи				
<b>Всього</b>	<b>2000</b>	<b>9770</b>	<b>6854</b>	<b>9455</b>

## 12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2019 р.	2018 р.	2020 р.
Собівартість проданої готової продукції, товарів, послуг		7407	5077	6946
Собівартість реалізованих оборотних активів				
Собівартість надання в оренду		1289	869	1259
Інші операційні витрати				
<b>Всього</b>	<b>2050</b>	<b>8696</b>	<b>5946</b>	<b>8205</b>

## 13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2019 р.	2020 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	506
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		212	231
Резерви невикористаних відпусток		14	16
Страховання майна			
Інші витрати, в т.ч.:			
службові відрядження		1	
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій		3	4
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
<b>Адміністративні витрати, всього</b>	<b>2130</b>	<b>1058</b>	<b>757</b>

#### 14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2019 р.	2020 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			
<b>Витрати на збут, всього</b>	<b>2150</b>		

#### 15. Інші операційні доходи та витрати

15.1. Структура інших операційних та інших доходів:

15.2.

(тис. грн.)



Інші операційні доходи	Код рядка	2019р.	2020 р.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Дохід від операційної оренди активів		1842	2196
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			
Дохід від списання кредиторської заборгованості			
Інше			
<b>Інші операційні доходи, всього</b>	<b>2120</b>	1842	2196

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2019 р.	2020 р.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
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			
<b>Інші доходи, всього</b>	<b>2240</b>		

## 16.2. Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2019 р.	2020 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	1259
<b>Інші операційні витрати, всього</b>	<b>2180</b>	<b>1289</b>	<b>1259</b>

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2019 р.	2020 р.
Втрати від реалізації основних засобів			

Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше			558
<b>Інші витрати, всього</b>	<b>2270</b>		<b>558</b>

### 17. Фінансові доходи та витрати

У звітному періоді фінансові доходи та витрати відсутні.

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

Продовж звітного 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

Приватне підприємство -

Аудиторська фірма «ЕКАУНТ»

Проінуровано та

пронумеровано

*26* аркушів, прописом

*Владимир*

аркушів.

\_\_\_\_\_ підпис

М.П. Оніщук Г.Т

