

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЮЛЬНІСТЮ

«НАДРОВИДОБУВАННЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО

ДО МСФЗ ДЛЯ МСП ЗА РІК,

ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

ТА ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року	2
Звіт незалежного аудитора	3-7
Баланс (Звіт про фінансовий стан) за 2019 рік	8-9
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік	10-11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік	12-13
Звіт про власний капітал за 2019 рік	14-15
Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік	16-31
1. Інформація про Підприємство	16
2. Опис характеру функціонування Підприємства та основних видів діяльності	16-17
3. Основи підготовки і подання звітності	17
4. Основні принципи та суттєві положення облікової політики	17-23
5. Істотні облікові оцінки і судження при застосуванні облікової політики	23-24
6. Розрахунки і операції з пов'язаними особами	24
7. Основні засоби (до рядку 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	24-25
8. Запаси (до рядку 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	25
9. Дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість	25-26
10. Статутний капітал	26
11. Інший рух капіталу	26
12. Кредиторська заборгованість та інша кредиторська заборгованість (до рядків 1605, 1615, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	26-27
13. Податки до сплати	27
14. Розкриття загальної інформації про дохід від звичайної діяльності (до рядку 2000 Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))	27
15. Інші операційні доходи (до рядку 2120 Звіту про фінансовий стан (звіту про сукупний дохід))	27
16. Витрати (до рядків 2050, 2130, 2150, 2180, 2250 Звіту про фінансовий стан (звіту про сукупний дохід))	27
17. Розкриття інформації щодо участі у спільно контрольованій діяльності	27-29
18. Податок на прибуток	29
19. Примітки до Звіту про рух грошових коштів	29
20. Умовні та контракти зобов'язання	29
21. Розкриття справедливої вартості	30
22. Управління ризиками	30-31
23. Події після звітної дати	31
24. Вплив пандемії COVID-19	31

ЗАЯВА

Про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності ТОВ «Надровидобування»

за 2020 рік, станом на 31 грудня 2020 року

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Надровидобування».

Управлінський персонал ТОВ «Надровидобування» відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2020 року, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до МСФЗ для МСП.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал ТОВ «Надровидобування» несе відповідальність за:

- вірне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання вимог МСФЗ для МСП і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- оцінку здатності ТОВ «Надровидобування» продовжувати діяльність протягом 12 місяців з кінця звітного періоду;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що ТОВ «Надровидобування» продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому.

Управлінський персонал ТОВ «Надровидобування» також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах ТОВ «Надровидобування»;
- ведення обліку та підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення ТОВ «Надровидобування» і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ для МСП;
- застосування заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів ТОВ «Надровидобування»;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за 2020 рік була затверджена «20» квітня 2021 року.

Від імені керівництва Товариства:

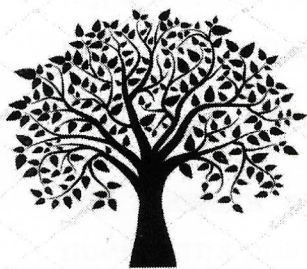
Директор

В.А.Клепка

Бухгалтер

А.С.Калюх

«20» квітня 2021 року



ПП «Аудиторська фірма Бізнес-Експерт»

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 4086

ЄДРПОУ 35478717 29000, м. Хмельницький,
вул.Шевченка,49

067-945-98-08, E-mail: stolar4@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо повного пакету фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
«Надровидобування»**

за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

Керівництву ТОВ «Надровидобування»

1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Надровидобування» (далі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Надровидобування» на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до

Міжнародного стандарту фінансової звітності для малих та середніх підприємств (МСФЗ для МСП) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), прийнятих рішенням Аудиторської Палати України №361 від 08.06.2018 року в якості Національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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.

Пояснювальний параграф

Згідно Розділу V Прикінцевих положень Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» пункт 1-1 першим звітним періодом, за який підприємства, що зобов'язані застосовувати міжнародні стандарти, подають фінансову звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2020 рік.

На дату складання даного Звіту аудитора Товариство не подавало звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі в зв'язку з неврегульованим питанням програмного забезпечення.

Інша інформація

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

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

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або

помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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, 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.
- 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 відображення.

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

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Столяр О.О.

Партнер із завдання з аудиту

Директор

(Номер реєстрації у розділі «Аудит»

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101428)



Столяр О.О.

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

Дата аудиторського висновку: 26 квітня 2021 року

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАДРОВИДОБУВАННЯ"	Дата (рік, місяць, день)	2021	01	01
Територія	ВОЛИНСЬКА	за ЄДРПОУ	41894346		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	07236000000		
Вид економічної діяльності	Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 17	за КВЕД	08.99		
Адреса, телефон	вулиця ЦЕНТРАЛЬНА, буд. 79, с. ПРИЛІСНЕ, МАНЕВИЦЬКИЙ РАЙОН, ВОЛИНСЬКА обл., 44614	0990777053			

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 звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 980	-
Основні засоби	1010	-	6 583
первісна вартість	1011	-	6 859
знос	1012	-	276
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	-	-
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	4 980	6 583
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 674	3 164
Виробничі запаси	1101	1 674	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	3 164
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	1 397
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1	-
з бюджетом	1135	279	42
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	-	4 557
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12	5
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	12	5
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестрахувальника у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	162
Усього за розділом II	1195	1 966	9 327
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	6 946	15 910

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50 000	50 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Резервний капітал	1420	(151)	1 332
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	(44 940)	(44 940)
Неоплачений капітал	1430	(-)	(-)
Вилучений капітал	1435	-	-
Інші резерви	1495	4 909	6 392
Усього за розділом I			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
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	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	-	-
Усього за розділом II			
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	1 429	2 254
розрахунками з бюджетом	1620	-	1 327
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	292
розрахунками зі страхування	1625	3	109
розрахунками з оплати праці	1630	-	461
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	44
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	166
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	605	5 157
Усього за розділом III	1695	2 037	9 518
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	6 946	15 910



Керівник

Головний бухгалтер

Віктор
Анатолійович
ЕП Калюх
Андрій
Сергійович

КЛЕПКА Віктор Анатолійович

КАЛЮХ Андрій Сергійович

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НАДРОВИДОБУВАННЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(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	645	325
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(462)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	183	325
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	6 729	-
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	(80)	(222)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5 057)	(15)
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	1 775	88
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 775	88
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(292)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 483	88
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	1 483	88

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	171	-
Витрати на оплату праці	2505	3 113	129
Відрахування на соціальні заходи	2510	628	28
Амортизація	2515	55	-
Інші операційні витрати	2520	2 070	79
Разом	2550	6 037	236

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

В.П. Клепка
Віктор
Анатолійович
Клепка
Віктор
Анатолійович

КЛЕПКА Віктор Анатолійович

КАЛЮХ Андрій Сергійович

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 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	2 439	390
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	90
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	5 096	601
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 440)	(601)
Праці	3105	(1 912)	(117)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(521)	(28)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(640)	(27)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(640)	(27)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(1)
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	(29)	(321)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-7	-14
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

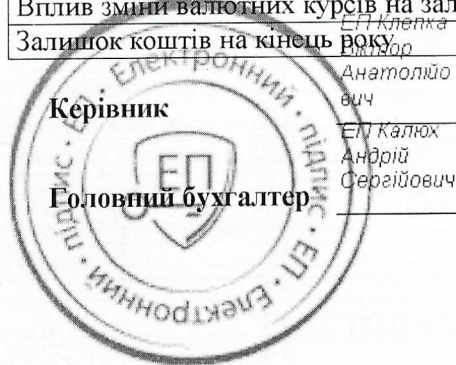
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
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	(-)	(-)
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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7	-14
Залишок коштів на початок року	3405	12	26
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	12

Керівник

Головний бухгалтер

КЛЕПКА Віктор Анатолійович

КАЛЮХ Андрій Сергійович



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	50 000	-	-	-	(151)	(44 940)	-	4 909
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	50 000	-	-	-	(151)	(44 940)	-	4 909
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 483	-	-	1 483
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сума чистого прибутку на матеріальне засвоєння	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників: внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
отримання капіталу: викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
отримання частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
здобуття (продаж) контрольованої частки в дочірньому приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна у капіталі	4295	-	-	-	-	1 483	-	-	1 483
лишок на кінець року	4300	50 000	-	-	-	1 332	(44 940)	-	6 392



ЕП Клепка
Віктор
Анатолійович
Андрій
Сергійович

КЛЕПКА Віктор Анатолійович

КАЛЮХ Андрій Сергійович

1.
Тор
Єд
фор
Іде
Юр
Ма
Ста
Вол
Пр
«Н
рок
Яр
Діб
Сер
17
2.
дія
Пре
спос
Осн
(осв
Інф
діял
ПЕР
№ д
144.
29.0
29.0
145.
29.0
29.0

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НАДРОВИДОБУВАННЯ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

1. Інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «НАДРОВИДОБУВАННЯ» зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань України 29.01.2018 Номер запису: 11741020000015812.
Ідентифікаційний код юридичної особи 41894346.

Юридична адреса та місцезнаходження Товариства: Україна, 44614, Волинська обл., Маневицький р-н, село Прилісне, вул.Центральна, буд. 79.

Станом на 01.01.2020 року 100% статутного капіталу Товариства належало Власюку Володимиру Михайловичу, що був зареєстрований за адресою: м.Вінниця проїзд Пролісковий, будинок 41. 08 вересня 2020 року Товариством з обмеженою відповідальністю «НАДРОВИДОБУВАННЯ» подані зміни засновників Товариства, і станом на 31 грудня 2020 року 100% статутного капіталу товариства належало громадянину України Хомину Ігорю Ярославовичу, зареєстрованому за адресою: Житомирська обл., Коростенський р-н, село Діброва, вул.Центральна, будинок 14.

Середньооблікова чисельність працівників Товариства станом на 31 грудня 2020 становить 17 осіб, на 31 грудня 2019 року 2 особи.

2. Опис характеру функціонування підприємства та основних видів діяльності

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

Основний КВЕД: 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у. (основний).

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

ПЕРЕЛІК дозвільних документів:

№ док, строк дії	Вид робіт (перелік устаткування), на виконання (експлуатацію) яких надано Дозвіл	Орган, що видав дозвіл
144.18.05 29.05.2018 29.05.2023	Буріння свердловин під час розробки родовищ корисних копалин; Відкриті гірничі роботи	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області
145.18.05 29.05.2018 29.05.2023	Експлуатація устаткування для видобутку, транспортування та збагачення корисних копалин: бульдозери, бурова установка, вантажні самоскиди, землесосна рефулерна установка	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області

198.18.05 27.07.2018 27.07.2013	Експлуатація устаткування напругою понад 1000В (електричне устаткування електричних мереж): трансформатор силовий типу ТМ G-250	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області
085.19.05 24.04.2019 24.04.2024	Експлуатація устаткування для сортування та збагачення корисних копалин: наповнювач пластиковий, грохіт інерційний, глинорозмивна машина, конвеєр стрічковий стаціонарний	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області
086.19.05 24.04.2019 24.04.2024	Виконання робіт із збагачування корисних копалин	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області
239.19.05 17.07.2019 17.07.2024	Експлуатація устаткування для видобутку, транспортування та збагачення корисних копалин: грохіт нерухомий тилу ГК-1700	Державна служба України з питань праці, Управління Держпраці у Вінницькій області

3. Основи підготовки і подання звітності

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

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

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ для МСП. Державна реєстрація Товариства здійснена в 29.01.2018 року, з цієї дати для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства за 2020 рік є фінансовою звітністю, що відповідає МСФЗ для МСП, і є першою фінансовою звітністю Товариства, що оприлюднюється.

4. Основні принципи та суттєві положення облікової політики

4.1. Загальні положення

Основа формування облікових політик

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

Інформація про зміни в облікових політиках

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

Форма та назви фінансових звітів

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

Фінансова звітність включає:

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

Відповідно до частини 6 статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996, з наступними змінами та доповненнями (надалі – Закон) передбачено, що Фінансова звітність та консолідована фінансова звітність за міжнародними стандартами складаються на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами».

Згідно з вимогами п.5 статті 12 Закону Товариство зобов'язано складати і подавати фінансову звітність органам державної влади та іншим користувачам на їх вимогу в порядку, визначеному цим Законом, на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі, визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку. Згідно п.1-1 Прикінцевих положень Закону - першим звітним періодом, за який підприємства, що зобов'язані застосовувати міжнародні стандарти, подають фінансову звітність на підставі таксономії за міжнародними стандартами в електронній формі, є 2020 рік.

14.04.2021 на веб-сайті НКЦПФР розміщений лист наступного змісту:

«9 квітня 2021 року на засіданні Комітету з управління системою фінансової звітності, створеного відповідно до Меморандуму №102/15 про взаєморозуміння щодо розробки і запровадження системи фінансової звітності від 18.12.2017 року, було схвалено електронний формат Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року (v.1.2) для використання суб'єктами звітування при складанні фінансової звітності в електронному форматі за 2020 рік та проміжної фінансової звітності в 2021 році.

Електронний формат Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року (v.1.2) оприлюднений на офіційних сайтах НКЦПФР (www.nssmc.gov.ua), НБУ (www.bank.gov.ua), Міністерства фінансів України (www.mof.gov.ua) та на офіційному сайті Системи фінансової звітності (www.frs.gov.ua).

Схвалення електронного формату Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 (v.1.2) надає змогу завершити технічне налаштування компоненту Центру збору фінансової звітності (далі – ЦЗФЗ), призначеного для подання суб'єктами звітування фінансової звітності, складеної на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року в єдиному електронному форматі.

Про старт кампанії з подання до ЦЗФЗ фінансової звітності, складеної на основі Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року в єдиному електронному форматі, буде повідомлено додатково після завершення налаштування системи.

Звертаємо вашу увагу, що з метою отримання можливості подання фінансової звітності у форматі iXBRL суб'єкти звітування повинні прискорити здійснення реєстраційних процедур у Центрі збору фінансової звітності та заповнення звіту «Корпоративний профіль» на порталі «Реєстрація суб'єктів звітування» (www.frs.gov.ua) та його погодження регуляторами».

Посилання на адресу веб-сайту: <https://www.nssmc.gov.ua/povidomlennia-shchodo-skhvalennia-elektronnoho-formatu-taksonomii-ua-xbrl-msfz-2020/>

Виходячи із обставин, викладених вище, Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства подаються у відповідності із вимогами, які визначені відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій Товариство застосовує норми системи МСФЗ для СМП.

Методи подання інформації у фінансових звітах

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

Додатково:

Консолідована фінансова звітність не складається.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Обмежень щодо володіння активами немає.

Участь у спільній діяльності: Товариство є Стороною-2 Договору на здійснення спільної діяльності №1 від 27.04.2018 року (про спільну інвестиційну діяльність) - (надалі ДСД), Стороною-1 ДСД є Комунальне підприємство «ВОЛИНЬПРПРОДРЕСУРС» Волинської обласної ради (Код за ЄДРПОУ 40422121, м.Луцьк, Київський Майдан, 9).

Переоцінки статей фінансових звітів не здійснювалось..

Валюта подання та округлення

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

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

4.2. Пооб'єктні політики

4.2.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариство первісно оцінює за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну його корисного використання, що оцінюється для кожного з типів нематеріальних

активів окремо і становить від 2 до 5 років. Строк корисного використання об'єкта визначається, виходячи із юридичних прав Товариства на нематеріальний актив.

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

4.2.2. Основні засоби

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

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

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

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

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

Підприємства класифікуються за такими групами:

група 3 — будівлі, споруди та передавальні пристрої;

група 4 — машини та обладнання;

група 6 — інструменти, прилади, інвентар;

група 10 — незавершені капітальні інвестиції.

Амортизація.

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

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

Групи основних засобів	Строки корисного використання
Будинки і споруди	10-20 років
Машини і обладнання	2-5 років
Інструменти, прилади, інвентар	2-5 років
Інші основні засоби	10-12 років

4.2.3. Оренда

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

4.2.4. Запаси

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

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

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

Вартість вибуття запасів обліковується за формулою «перше надходження — перший видаток» (ФІФО).

4.2.5. Фінансові інструменти

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

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

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

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

Якщо угода по суті становить фінансову операцію, фінансові активи або фінансові зобов'язання оцінюються за теперішньою вартістю майбутніх платежів, дисконтованих за ринковою ставкою відсотка на подібний інструмент.

Передоплати

Передоплати видані

Передоплата враховується за первісною вартістю без вирахування податку на додану вартість за мінусом резерву на знецінення. Передоплата відноситься до категорії довгострокової, коли товари або послуги, за які здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше. Інша передоплата списується на фінансовий результат при отриманні послуг, до яких відноситься передоплата. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення відноситься на фінансовий результат.

Передоплати отримані.

Передоплати отримані визнаються по первісно отриманих сумах без вирахування податку на додану вартість.

4.2.6. Виплати працівникам

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

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

Довгострокові виплати Товариство не проводить. Товариство здійснює сплату Єдиного соціального внеску відповідно до діючого законодавства України на основі загальних виплат працівникам.

4.2.7. Забезпечення

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

Товариство формує наступні забезпечення:

- Забезпечення на оплату відпусток (резерв невикористаних відпусток).
- Резерв очікуваних кредитних збитків (резерв сумнівних боргів).

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

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

Вартість всіх забезпечень переглядається на кожну звітну дату.

Товариство після відпрацювання ділянки розробки відкритим методом одразу проводить гірничо-технічну рекультивацію згідно із проектом розвідки, розробки та рекультивації відпрацьованого простору кар'єру шляхом приведення ділянки до попереднього стану.

Резерв на культивуцію не створювався так як гірничо-технічна та біологічна рекультивація проводиться одночасно з розробленням територій так як це є складовою технологічного процесу розробки згідно проектної документації.

4.2.8. Визнання доходів

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

4.2.9. Визнання витрат

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

У Примітках аналіз витрат подається за функцією витрат.

4.2.10. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають процентні доходи і витрати за фінансовими активами і зобов'язаннями. Процентні доходи і витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідних активів і зобов'язань.

4.2.11. Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

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

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

5. Істотні облікові оцінки і судження при застосуванні облікової політики

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

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

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

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

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

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

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

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

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

яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

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

Резерв очікуваних кредитних збитків нараховується в разі об'єктивних доказів того, що Товариство не буде в змозі отримати належні суми відповідно до первісних умов договору. Товариство періодично аналізує періоди виникнення заборгованості і вносить зміни в суму резерву. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю та сумою очікуваного відшкодування. Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості юридичних осіб за реалізовані товари, послуги та роботи визначається індивідуально в розрізі кожного контрагента, договору та документа з використанням проценту очікуваного кредитного збитку в залежності від терміну прострочення заборгованості.

6. Розкриття інформації про операції зі зв'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються зв'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем, або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових та операційних рішень. При аналізі кожного випадку стосунків, які можуть бути стосунками між зв'язаними сторонами, особлива увага приділяється змісту відносин, а не лише їх юридичній формі. Інформація про засновника - фактичну контролюючу сторону Товариства станом на кінець року, який закінчився 31 грудня 2020 року, наведена в Примітці 1.

Характер відносин зі зв'язаними сторонами, з якими Товариство здійснювало значні операції та має значні залишки станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлено наступними показниками: протягом 2020 року надано засновником Товариству короткострокову фінансову допомогу на зворотній основі в сумі 2090 тис. грн., погашено 977 тис. грн.

Залишки за операціях зі зв'язаними сторонами є наступними:	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Інші поточні зобов'язання (поворотна фінансова допомога)	1716	603

Провідний управлінський персонал протягом 2020 року складався з 1 особи. У 2020 році винагорода провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал, становила 159 тис. грн.

7. Основні засоби (до рядка 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Інформація про структуру та рух основних засобів представлена таким чином:

Показник	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні активи	Всього
Первісна вартість:	-	-	-	-	-
на 01.01.2020	-	-	-	-	-
Надходження	26	6544	80	209	6859
Вибуття	-	-	-	-	-
на 31.12.2020	26	6544	80	209	6859
Знос:	-	-	-	-	-
на 01.01.2020	-	-	-	-	-
Нараховано за рік	-	(67)	-	(209)	(276)
Вибуття	-	-	-	-	-
на 31.12.2020	-	(67)	-	(209)	(276)
Чиста балансова вартість	-	-	-	-	-
на 01.01.2020	-	-	-	-	-
Чиста балансова вартість	26	6477	80	0	6583
на 31.12.2020	26	6477	80	0	6583

Інвестиційна нерухомість у Товариства відсутня.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності, а також основних засобів, переданих у заставу для забезпечення зобов'язань, немає.

Сума неоплачених договірних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів, становить на 31.12.2020 р. 1428 тис. грн.

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

Розкриття інформації про операційну оренду

Підприємство орендує спецтехніку за договорами, умовами яких передбачено орендну плату з розрахунку за годину фактичної роботи. За договором оренди Товариство має в користуванні приміщення (цілісний майновий комплекс зі збагачення бурштину), розташоване на земельній ділянці площею 3 га, орендна плата за яким встановлена за період користування - місяць. Ці договори не мають характеру невідмовних угод. Відповідно, загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за такими угодами не визначалась. Розмір орендних платежів, визнаних як витрати за 2020 рік в сумі 1483 тис. грн.

8. Запаси (до рядка 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Запаси подані наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Матеріали	-	1674
Готова продукція	3254	-
Разом запаси	3254	1674

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

Станом на 31.12.2020р. та на 01.01.2020р. відсутні підстави для визнання збитків від зменшення корисності запасів, зважаючи на відсутність запасів, якість яких погіршилася внаслідок зміни технологічного процесу або за рахунок того, що ці запаси не будуть використовуватися Підприємством в операційній діяльності. За звітний рік вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду, становила 0 тис. грн. Обмеження у володінні і користуванні запасами у зв'язку з передачею під заставу для гарантії зобов'язань — відсутні.

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

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	1397	-
Дебіторська заборгованість за авансами виданими	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	42	279
Інша поточна дебіторська заборгованість	4557	-
Разом дебіторська заборгованість	5996	280

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість виражена в гривнях і є безвідсотковою. Резерв під очікувані кредитні збитки дорівнює нулю.

10. Статутний капітал

На 31 грудня 2020 року статутний капітал Товариства становить 50 000,0 тис. грн. (на 31 грудня 2019 року 50 000,0 тис. грн.).

В 2020 році відбулись зміни у складі учасників Товариства. 11.09.2020 року учасник Власюк Володимир Михайлович, який володів часткою 100% у розмірі статутного капіталу продав частку Хомину Ігорю Ярославовичу. Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2020 року розмір неоплаченого капіталу становить 44940 тис. грн.

11. Інший рух капіталу

Станом на 01.01.2020 року в балансі Товариства, складеному за МСФЗ для МСП, відображено непокритий збиток в сумі 151 тис. грн. За результатами діяльності Товариства за 2020 рік отриманий чистий прибуток в сумі 1483 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року залишок нерозподіленого прибутку становить 1332 грн.

12. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість (до рядків 1615, 1620, 1621, 1625, 1630, 1635, 1660, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	Рядок Балансу	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	
товари, роботи, послуги	1615	2254	1 429
розрахунками з бюджетом	1620	1327	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	292	-
розрахунками зі страхування	1625	109	3
розрахунками з оплати праці	1630	461	-
за авансами отриманими	1635	44	
Поточні забезпечення на оплату відпусток	1660	166	-
Інші поточні зобов'язання, в т. ч.:	1690	5247	605
- поворотна фінансова допомога з терміном погашення до 12 місяців		4516	603
- зобов'язання за розрахунками з учасниками спільної діяльності		731	
- Інші зобов'язання			2

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

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

Сума забезпечення на 01.01.2020	-
Нараховано за 2020 рік	166
Використано за 2020 рік	-
Сума забезпечення на 31.12.2020	166

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

13. Податки до сплати

Податки до сплати представлені наступним чином:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Податок на прибуток	292	-
ПДВ	288	-
Податок на доходи фізичних осіб	201	-
Військовий збір	17	-
Рентна плата	529	-
Всього податки до сплати	1327	-

14. Розкриття загальної інформації про дохід від звичайної діяльності (до рядка 2000 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

Сума доходу, визнаного протягом періоду за категоріями, отриманого від:

	2020 рік	2019 рік
Реалізація послуг	645	325
Всього виручка	645	325

15. Інші операційні доходи (до рядків 2120 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

	2020 рік	2019 рік
Доходи від реалізації запасів	2462	
Доходи від здачі майна в оренду (суборенду)	1313	
Доходи від спільної діяльності	2954	
Всього інші доходи	6729	15

16. Витрати (до рядків 2050, 2130, 2180 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід))

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

	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих послуг	462	-
Всього собівартість реалізації	462	-

Інші витрати включають:

	2020 рік	2019 рік
Адміністративні витрати	80	222
Інші операційні витрати, в т.ч.:	5057	15
Собівартість запасів	2462	
Витрати на оренду	1246	
Витрати від спільної діяльності	1281	
Інші операційні витрати	68	15

17. Розкриття інформації щодо участі у спільно контрольованій діяльності

Товариство є Стороною-2 Договору на здійснення спільної діяльності №1 від 27.04.2018 року (про спільну інвестиційну діяльність) - (надалі Договір), Стороною-1 Договору є Комунальне

підприємство «ВОЛИНЬПРОДРЕСУРС» Волинської обласної ради (Код за ЄДРПОУ 40422121, м.Луцьк, Київський Майдан, 9).

Відповідно до умов Договору, Товариство є Уповноваженою особою (Управителем майна), на якого покладено обов'язок підписувати усі документи, пов'язані з веденням спільних справ та нарахування, утримання і сплати податків, зборів з рахунку спільної діяльності, на підставі повноважень, наданих від учасників вказаним Договором.

Предметом Договору є інвестиційна діяльність, яка здійснюється Сторонами відповідно до Закону України «Про інвестиційну діяльність» на засадах фінансування Стороною-2 усіх необхідних платежів для проведення пошукових, розвідувальних робіт, видобування бурштину Стороною-1. Строк дії Договору 02.02.2037 року. Частка Товариства, згідно з умовами Договору у спільно контрольованих активах і зобов'язаннях Товариства становить 50%.

На звітну дату активи спільної діяльності характеризуються наступними показниками:

тис. грн.

Показники	Рядок Балансу	Станом на 31.12.2020	в т.ч. частка Підприємства
Основні засоби	1010	2030	1015
первісна вартість	1011	2473	1236
знос	1012	443	221
готова продукція	1103	6328	3164
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2794	1397
з бюджетом	1135	83	41
Рахунки в банках	1167	3	2
Інші оборотні активи	1190	324	162
Разом Активи	1300	11563	5782

Частка зобов'язань Товариства щодо спільного підприємства, понесених спільно з іншими контролюючими учасниками на звітну дату:

тис. грн.

Показники	Рядок Балансу	Станом на 31.12.2020	в т.ч. частка Підприємства
товари, роботи, послуги	1615	29	15
розрахунками з бюджетом	1620	1058	529
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	89	44
Інші поточні зобов'язання	1690	10387	5194
Разом зобов'язання	1695	11563	5782

Загальна сума доходів і витрат спільної діяльності та сума доходів і витрат спільної діяльності, які були включені до інших операційних доходів та інших операційних витрат Товариства за 2020 рік становить:

Стаття	Код рядка форми № 2	За даними окремого звіту про прибутки і збитки спільної діяльності		В т.ч. Частка Підприємства, (50%)
		Сума за звітний період	Всього доходів і витрат	
Чистий дохід від реалізації продукції	2 000	5907		
Собівартість реалізованої продукції	2 050	252		
Валовий прибуток (р. 2000 – р. 2050)	2 090	5655		
Інші операційні доходи	2 120	2	5909	2954
Адміністративні витрати	2 130	2202		
Витрати на збут	2 150	102		
Інші операційні витрати	2 180	7	2563	1281
Інші доходи	2 241			
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2 190	3346	3346	1673
Витрати з податку на прибуток	2 300	—		
Чистий фінансовий результат: прибуток (р. 2190 – р. 2300)	2 350	3346		

18. Податок на прибуток

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

Товариство є платником податку на прибуток на загальних умовах. Для Товариства встановлений Річний податковий (звітний) період відповідно до п.п. в) п.137.5. ст.137 ПКУ – як для платника податку, у якого річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за показниками Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), за попередній річний звітний (податковий) період, не перевищує 40 мільйонів гривень.

19. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік Товариства складений із застосуванням прямого методу.

20. Умовні та контрактні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство не є учасником судових справ та претензій.

21. Розкриття справедливої вартості

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

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

22. Управління ризиками

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

Кредитний ризик.

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

Ризик ліквідності.

Завданням підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і використанням коштів для забезпечення діяльності підприємства. Підприємство проводить

аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

23. Події після звітної дати

18 березня 2020 року в Україні введено надзвичайну ситуацію у зв'язку з поширенням коронавірусної інфекції (далі по тексту COVID-19).

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

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

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

24. Вплив пандемії COVID-19

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення коронавірусу COVID-19. У перші місяці 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус COVID-19 пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

Відповідно до Постанови КМУ №1236 від 09.12.2020 року, встановлено, з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі - COVID-19), з 19 грудня 2020 р. до 30 квітня 2021 р. на території України карантин, продовживши дію карантину, встановленого постановами Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», від 20 травня 2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» та від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2».

Зазначеними Постановами уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт включно з міжміським, повітряний рух між певними країнами, роботу громадських установ та громадські заходи. Уряд також закликав бізнес за можливості перейти на віддалений режим роботи для своїх працівників. Крім того, 17 березня 2020 року Верховна рада України прийняла низку законів, спрямованих на пом'якшення наслідків коронавірусу. Положення цих законів скасовують деякі податкові вимоги, з метою пом'якшення фінансових втрат для бізнесу та працівників, постраждалих внаслідок економічного сповільнення. Серед інших змін законодавство пропонує звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства в період з 1 березня по 31 травня, встановлює мораторій на податкові перевірки бізнесу. Вплив вірусу та вищезазначених заходів важко передбачити і кількісно оцінити.

Директор _____  В.А.Кленка

Головний бухгалтер _____  А.С.Калюх

Тропулєровано та
кросекуровано
фінансову звітність за
рїк, що закїнчуєє

31.12.2020р., разом із
звітєм незалежного

аудитера всього на
34 (тридцять чотирьох) сторїнках.

Директор О. Вонєк

