

**ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ «КОРОСТЕНСЬКИЙ ЩЕБЗАВОД»**

Звіт незалежного аудитора

**Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2019**

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ЩЕБЗАВОД»

ЗМІСТ

| | Сторінка |
|--|-----------------|
| Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року | 2 |
| Звіт незалежного аудитора | 3-7 |
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЦО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ: | |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) на три звітні дати: на дату переходу на МСФЗ (01.01.2018), на початок звітного року (01.01.2019), на кінець звітного року (31.12.2019) | 8 |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) | 10 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 12 |
| Звіт про власний капітал за звітний 2019 рік та за попередній 2018 рік | 14 |
| Примітки до фінансової звітності | 18-67 |

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ «КОРОСТЕНСЬКИЙ ШЕБЗАВОД»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

Ця заява подається керівництвом ТДВ «ТК «Коростенський шебзавод» (надалі - Компанія) у зв'язку з висловленням незалежною аудиторською компанією «Престиж» думки щодо фінансової звітності Компанії.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності Компанії.

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31.12.2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі за текстом – МСФЗ). Дана звітність є першою звітністю Компанії, складеною за МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування.
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень.
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих аспектів в примітках до фінансової звітності.
- Підготовку фінансової звітності, виходячи із припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії.
- Таку систему бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ.
- Вжиття заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії.
- Запобігання і виявлення шахрайства та інших зловживань.

Цим документом управлінський персонал Компанії підтверджує повноту фінансової звітності та її складання за принципом безперервності діяльності Компанії.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року яка наведена на сторінках з 8 по 67, була підписана від імені Керівництва Компанії 09 квітня 2020 року

Від імені керівництва:

Директор

Біжан Ю.Т.

Головний бухгалтер

Вербицька Р.В.



**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
Товариства з додатковою відповідальністю
«Трудовий колектив «Коростенський щебзавод» за рік,
що закінчився 31 грудня 2019**

*Адресовано:
Учасникам (Загальним зборам учасників),
найвищому управлінському персоналу,
іншим користувачам фінансової звітності
ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Трудовий колектив «Коростенський щебзавод», код ЄДРПОУ 32255892 («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Компанія не визнала відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток відповідно до вимог МСБО 12 «Податок на прибуток» в сумі 11.523 тис. грн. станом на 31.12.2019, в тому числі 10.638 тис. грн. за рахунок капіталу у дооцінках та 885 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку. При цьому зменшення капіталу в дооцінках на суму відстрочених податкових зобов'язань підлягає відображенню станом на 01.01.2018 – на дату проведення дооцінки основних засобів до їх справедливої вартості при переході на МСФЗ. Коригування нерозподіленого прибутку в бік зменшення станом на 31.12.2019 підлягає відображенню наступним чином: отриманий прибуток 2018 року зменшується на витрати з податку на прибуток в сумі 1.876 тис. грн., а збиток 2019 року підлягає коригуванню на дохід від податку на прибуток в сумі 991 тис. грн. Отже, власний капітал Компанії є завищеним, а довгострокові зобов'язання – заниженими у звіті про фінансовий стан на початок і на кінець звітного періоду, на 12.514 та 11.523 тис. грн., відповідно.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), прийнятих до застосування в Україні Аудиторською палатою України. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.3 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що у найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні, Компанія отримала збитки за результатами діяльності у 2019 році. Як зазначено у Примітці 3.3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Компанія не планує припинення діяльності, має затвержені плани робіт з видобування корисних копалин. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на інформацію, викладену у Примітках 2 та 28 у фінансовій звітності, що описує вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, погіршення ситуації у 2020 році через спалах коронавірусу та введення карантину, остаточне врегулювання цих негативних подій не можливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Звертаємо увагу на Примітку 3.1 у фінансовій звітності, де йдеться про те, що фінансова звітність ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод», для якого складання звітності за МСФЗ є обов'язковим, складена з використанням форм звітності, що визначені НП(С)БО – 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (затв. наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013), які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1, на нашу думку зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не є підставою для модифікації думки.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, був проведений ПП «Аудиторська компанія «Престиж», стосовно вказаної фінансової звітності висловлено модифіковану думку. Фінансова звітність за 2018 рік, що підлягала аудиту та оприлюднена Компанією, була складена за іншою концептуальною основою – Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку юрисдикції України, на підставі ст.12-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-ХІ (зі змінами) та листів Міністерства фінансів України №35210-06-5/5570 від 27.02.2018р., №35210-06-5/37175 від 29.12.2017р.

Для порівняльної інформації в річній фінансовій звітності за 2019 рік та для цифрових даних в балансі станом на 01.01.2018 р., 31.12.2018 р., інформації в звіті про фінансові результати, звіті про рух грошових коштів, звіті про зміни у власному капіталі за 2018 рік, Компанією використано показники аудированої фінансової звітності за 2018 рік, трансформованої відповідно до вимог МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Згідно вимог пп. 5 п. 3 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., в нашому звіті незалежного аудитора, ми наводимо передбачену нормативним документом інформацію.

Інформація про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

Звіт з управління Товариством не формується та не подається відповідно до п.7 ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., оскільки Компанія не належить до категорії середніх або великих підприємств.

Приватне підприємство «Аудиторська компанія «Престиж»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» - 4031.

*Україна, 10008, м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, оф. 2,
телефон +380(412) 44-66-36, 44-66-35, 43-89-16.*

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ейсмонт Світлана Петрівна.

Генеральний директор, Партнер з аудиту
Ейсмонт С.П.

*номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «Аудитори» - 100450, DirIFR (ACCA)*



«09» квітня 2020 року

Україна, м. Житомир

Підприємство ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод»
 Територія Україна, Житомирська обл.
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з додатковою відповідальністю
 Вид економічної діяльності добування піску, гравію, глини і каоліну
 Середня кількість працівників¹ 7
 Адреса, телефон 11555 Житомирська обл., Коростенський р-н, с. Поліське, вул. Молодіжна, 8; тел. +38(0414)266442
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 32255892 | | |
| 1822384400 | | |
| 250 | | |
| 08.12 | | |

| |
|---|
| V |
|---|

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

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2018) | На початок звітного періоду (на 01.01.2019) | На кінець звітного періоду (на 31.12.2019) |
|---|-------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 5259 | 5036 | 4814 |
| первісна вартість | 1001 | 5480 | 5480 | 5480 |
| накопичена амортизація | 1002 | 221 | 444 | 666 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 6308 | 16057 | 5415 |
| Основні засоби | 1010 | 60972 | 58081 | 71881 |
| первісна вартість | 1011 | 94333 | 89993 | 106368 |
| знос | 1012 | 33361 | 31912 | 34487 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 4355 | 4185 | 4015 |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 5170 | 5170 | 5170 |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 815 | 985 | 1155 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 31338 | 32713 | 32848 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - | - |
| | 1045 | - | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 108232 | 116072 | 118973 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 59 | 1906 | 2780 |
| виробничі запаси | 1101 | 9 | 5 | 5 |
| незавершене виробництво | 1102 | - | 1901 | 2775 |
| готова продукція | 1103 | 50 | - | - |
| товари | 1104 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 5661 | 1531 | 767 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | - | 202 | 44 |
| з бюджетом | 1135 | 143 | 991 | 665 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - | - |

| | | | | |
|---|-------------|--|---|--|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | 26 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 776 | 167 | 103 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 17762 | 18101 | 16186 |
| Готівка | 1166 | - | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 17762 | 18101 | 16186 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 5 | 7 | 6 |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | 6 | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 24406 | 22937 | 20551 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 681 | 681 | 681 |
| Баланс | 1300 | 133319 | 139690 | 140205 |
| Пасив | Код рядка | На дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2018) | На початок звітного періоду (на 01.01.2019) | На кінець звітного періоду (на 31.12.2019) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1700 | 1700 | 1700 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 59102 | 59102 | 59102 |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 69 | 69 | 69 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 38841 | 42028 | 35823 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 99712 | 102899 | 96694 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 3276 | 3917 | 1673 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - | 723 |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 3276 | 3917 | 2396 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2803 | 10420 | 15851 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 118 | 25 | 117 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 30 | 19 | 19 |
| одержаними авансами | 1635 | 96 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 140 | 157 | 206 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 27144 | 22253 | 24922 |
| Усього за розділом III | 1695 | 30331 | 32874 | 41115 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - | - |
| Баланс | 1900 | 133319 | 139690 | 140205 |

Керівник _____ (Біжан Ю.Т.)

Головний бухгалтер _____ (Вербицька Р.В.)

Підприємство ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 32255892 | | |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

Форма № 2 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 | 3505 | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (3450) | (-) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 55 | - |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 6059 | 11226 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (949) | (848) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (6497) | (3586) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | - | 6792 |
| збиток | 2195 | (1332) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 134 | 11737 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 734 | 615 |
| Інші доходи | 2240 | - | 1152 |
| Фінансові витрати | 2250 | (5741) | (6747) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (10362) |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | - | 3187 |
| збиток | 2295 | (6205) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | 3187 |
| збиток | 2355 | (6205) | (-) |

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 | (6205) | 3187 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3 | 9 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 628 | 593 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 143 | 131 |
| Амортизація | 2515 | 3057 | 2869 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 7939 | 2269 |
| Разом | 2550 | 11770 | 5871 |

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 _____ (Біжан Ю.Т.)

Головний бухгалтер _____ (Вербицька Р.В.)

Підприємство ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 32255892 | | |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | 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 | 3619 | 2188 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | 202 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 22 | 3 |
| Повернення авансів | 3020 | - | 17 |
| Операційної оренди | 3040 | 7289 | 12982 |
| Інші надходження | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1161) | (6042) |
| Праці | 3105 | (495) | (483) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (134) | (108) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (288) | (317) |
| Зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-) | (-) |
| Зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (288) | (317) |
| Авансів | 3135 | (44) | (202) |
| Інші витрачання | 3190 | (4539) | (17) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 4269 | 8223 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | 1157 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 760 | 590 |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | 10 |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (1) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (3487) | (-) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (141) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (2728) | 1616 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | 1200 |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| | 3345 | (-) | (-) |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------|----------------|-----------------|
| Викуп власних акцій | | | |
| Погашення позик | 3350 | (745) | (1800) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Сплату відсотків | 3360 | (50) | (8667) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (795) | (9267) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 746 | 572 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 18101 | 17762 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (2661) | (233) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 16186 | 18101 |

Керівник  (Біжан Ю.Т.)

Головний бухгалтер  (Вербицька Р.В.)

Підприємство ТДВ «ТК «Коростенський щебзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 32255892 | | |

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 1700 | 59102 | - | 69 | 42028 | - | - | 102899 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1700 | 59102 | - | 69 | 42028 | - | - | 102899 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | (6205) | - | - | (6205) |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--------------------------------------|-------------|------|-------|---|----|----------|---|---|----------|
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | (6205) | - | - | (6205) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1700 | 59102 | - | 69 | 35823 | - | - | 96694 |

Керівник _____ (Біжан Ю.Т.)

Головний бухгалтер _____ (Вербицька Р.В.)

Підприємство ТДВ «ТК «Коростенський щецзавод»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 32255892 | | |

**Звіт про власний капітал
за 2018 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 1700 | 59102 | - | 69 | 38841 | - | - | 99712 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1700 | 59102 | - | 69 | 38841 | - | - | 99712 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 3187 | - | - | 3187 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|-------------------------------|-------------|------|-------|---|----|-------|---|---|--------|
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 3187 | - | - | 3187 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1700 | 59102 | - | 69 | 42028 | - | - | 102899 |

Керівник _____ (Біжан Ю.Т.)

Головний бухгалтер _____ (Вербицька Р.В.)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з додатковою відповідальністю «Трудовий колектив «Коростенський шебзавод» (надалі – «Компанія» або «Підприємство») було засновано 29 листопада 2002 році за українським законодавством у формі закритого (приватного) акціонерного товариства. У 2013 році відбулася реорганізація шляхом перетворення приватного акціонерного товариства у форму товариства з додатковою відповідальністю на основі рішення позачергових загальних зборів ПрАТ «ТК «Коростенський шебзавод» (протокол б/н від 26 лютого 2013р.). Основна господарська діяльність Компанії – це добування піску, гравію, глини і каоліну на території України (код КВЕД 08.12). Компанія має два спеціальні Дозволи на користування надрами на видобування незмінних вивітрюванням гранітів, придатних для виробництва щебню будівельного та каменю побутового, на два родовища у Коростенському районі Житомирської області, видані Державною службою геології та надр України на 20 років.

Спеціальний дозвіл на користування надрами №5994 виданий 05.11.2014, строк дії до 05.11.2034, ділянка надр, що надана у користування - Поліське родовище площею 41,2 га, загальний обсяг запасів на час надання дозволу - 12318 тис.куб.м. У 2019 році Підприємство має в своєму розпорядженні кар'єр площею 7,8 га. Він являє собою один розкритий уступ висотою від 15,5 до 17,5 метрів. Загальна розкрита товщина граніту — приблизно 16 м. Довжина фронту гірничих робіт — понад 0,06 км.

Спеціальний дозвіл на користування надрами №6069 виданий 28.07.2015, строк дії до 28.07.2035, ділянка надр, що надана у користування - Чолівське родовище, ділянка – Північна площею 28,40 га, загальний обсяг запасів на час надання дозволу – 6840 тис.куб.м. Родовище знаходиться на початковому етапі підготовки документації для отримання дозволу на розробку родовища та оформлення у встановленому порядку правостановлюючих документів на земельну ділянку для потреб пов'язаних з користуванням надрами. Чолівське родовище Північна ділянка гранітів знаходиться у безпосередній близькості до Поліського родовища, що є головною умовою розробки родовища та є стратегічним планом керівництва, щодо розширення площі добутку.

Компанія видобуває гранітну масу та продає готову продукцію – породу гірську скельну. Продукція сертифікована, діючий сертифікат відповідності № UA.P.000659-19, термін дії до 04.09.2021р.

Діяльність Компанії здійснюється в основному в межах України.

Власники компанії, кінцеві бенефіціари розкриті в примітці 17.

Головний адміністративний офіс Компанії розташований по вул. Каштанова, буд. 3 м. Коростень, Україна, 11502. Господарська діяльність здійснюється в Житомирській області, Україна.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2019 і 2018 в Компанії працювали 7 і 6 осіб, відповідно.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

У 2019 році українська економіка демонструвала відновлення після економічної та політичної кризи попередніх років, відбувалось зростання реального ВВП, рівень інфляції був помірний, у порівнянні до попередніх періодів. Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, через анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також через заморожений збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. В таких умовах, українська економіка переорієнтовувалась на ринок Європейського Союзу.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2019 року уповільнився та склав приблизно 4,1%, інфляція за 2018 рік 9,8%, у 2019 році спостерігалась ревальвація національної валюти, у порівнянні до попередніх років.

З 7 лютого 2019 року НБУ впроваджено нове валютне регулювання, мета якого більш ліберальне регулювання та пом'якшення ряду валютних обмежень, таких як вимога про реєстрацію кредитів в НБУ, отриманих від нерезидентів, 180-денний термін здійснення платежів у зовнішньоекономічних операціях та вимога 50% частки обов'язкового продажу валютних надходжень тощо.

Прогнози рейтингових агентств, щодо зростання ВВП України на 2020 рік, погіршились з 3,0% до 2,5%. Подальший економічний розвиток значною мірою залежить від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ, поліпшення ділового середовища, співпраці з Міжнародним валютним фондом.

У 2020 році ризик для української економіки несе спалах коронавірусу, як безпосередньо, так і через його вплив на попит і ціни на основні експортні товари України. Економіка України, як і раніше залежить від сировинних товарів, і вона вразлива до уповільнення зростання світової економіки. Для стимулювання росту Україні доведеться залучати більше інвестиційних ресурсів. Серед можливих наслідків COVID-19 в Україні ймовірно: перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, виручки, продуктивності, недоступність персоналу, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації планів на розширення, підвищена волатильність фінансових інструментів.

Наслідки поширення COVID-19 на макрорівні на глобальну економіку і на міжнародні фінансові ринки, ймовірно матимуть вплив на бізнес в Україні в цілому та на Компанію зокрема. За попередніми оцінками, базовим прогнозом наслідків карантину є скорочення ВВП країни на 4%, а за менш оптимістичного сценарію падіння може скласти до 9%.

Ця фінансова звітність відображає оцінку ключовим керівництвом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан компанії. Подальші зміни в економічній ситуації в країні та світі можуть значно відрізнятись від оцінки керівництва. Керівництво вважає, що Компанія вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах, але нестабільність економічної та політичної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Станом на дату затвердження цього звіту до випуску Компанія продовжує нормально працювати.

3. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа підготовки фінансової звітності

Ця Фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - «МСФЗ»), виданих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі – «РМСБО»), прийнятих до застосування у Європейському Союзі.

Ця фінансова звітність подана у гривнях, і всі значення округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність надає також порівняльну інформацію щодо попереднього періоду.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю загального призначення, в тому числі підготовлена для подання в українські регуляторні органи.

Фінансова звітність була складена за історичною собівартістю, відповідно до вимог МСФЗ.

3.2. Перше застосування МСФЗ

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

Керуючись МСФЗ 1, першим звітним періодом, за який Компанія звітується відповідно до вимог МСФЗ є рік, що закінчується 31 грудня 2019 року. З цього періоду фінансова звітність Компанії складається відповідно до вимог МСФЗ.

Вхідний баланс Підприємства складено на 01 січня 2018 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Підприємство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Нижче подано пояснення, як перехід із попередньо застосовуваних П(С)БО на МСФЗ вплинув на фінансовий стан Компанії, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Представляємо узгодження активів, зобов'язань та власного капіталу Компанії у звітності, що була складена за П(С)БО, з даними фінансових звітів, що складені за МСФЗ з урахуванням трансформаційних коригувань на 01.01.2018, 31.12.2018 та порівняльної інформації за 2018 рік.

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ЩЕБЗАВОД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

| Показники звіту про фінансовий стан | П(С)БО | | МСФЗ | | Результат трансформації | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|
| | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| Основні засоби балансова вартість | 6296 | 5287 | 60972 | 58081 | 54676 | 52794 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 293 | 16057 | 6308 | 16057 | 6015 | - |
| Інвестиційна нерухомість | - | - | 4355 | 4185 | 4355 | 4185 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 12468 | 1500 | 31338 | 32713 | 18870 | 31213 |
| <i>Разом, Необоротні активи</i> | <i>24316</i> | <i>27880</i> | <i>108232</i> | <i>116072</i> | <i>83916</i> | <i>88192</i> |
| Торгова дебіторська заборгованість | 8636 | 1531 | 5661 | 1531 | (2975) | - |
| Дебіторська заборгованість за авансами виданими | 86 | 222 | - | 202 | (86) | (20) |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 2958 | 3395 | 143 | 991 | (2815) | (2404) |
| <i>У тому числі з податку на прибуток</i> | <i>2601</i> | <i>2448</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>(2601)</i> | <i>(2448)</i> |
| Інші поточна дебіторська заборгованість | 1341 | 229 | 776 | 167 | (565) | (62) |
| Витрати майбутніх періодів | 6020 | 7 | 5 | 7 | (6015) | - |
| Інші оборотні активи | - | 24 | - | 6 | - | (18) |
| <i>Разом, оборотні активи</i> | <i>36862</i> | <i>25441</i> | <i>24406</i> | <i>22937</i> | <i>(12456)</i> | <i>(2478)</i> |
| Капітал у дооцінках | - | - | 59102 | 59102 | 59102 | 59102 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 25581 | 15416 | 38841 | 42028 | 13260 | 26612 |
| <i>Разом, власний капітал</i> | <i>27350</i> | <i>17185</i> | <i>99712</i> | <i>102899</i> | <i>72362</i> | <i>85714</i> |
| Інші довгострокові зобов'язання (за векселями виданими) | 7000 | 7000 | 3276 | 3917 | (3724) | (3083) |
| Інші поточні забезпечення | 24319 | 19196 | 27144 | 22253 | 2825 | 3057 |
| Баланс | 61856 | 54002 | 133319 | 139690 | 71463 | 85688 |

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ЩЕБЗАВОД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

| Показники звіту про фінансові результати за рік, що закінчився 31.12.2018 | П(С)БО | МСФЗ | Результат трансформації |
|--|----------------|-------------|----------------------------|
| Інші операційні доходи | 9796 | 11226 | 1430 |
| Доход від участі в капіталі | 342 | 11737 | 11395 |
| Інші операційні витрати | 4058 | 3586 | (472) |
| Фінансові витрати | 5856 | 6747 | 891 |
| Втрати від участі в капіталі | 946 | - | (946) |
| Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток) | (10165) | 3187 | 13352 |

Трансформаційна різниця прибутку за 2018 рік виникла внаслідок здійснених коригувань та відображення трансформаційних проведеннь на 01.01.2018, 31.12.2018, а саме: знецінення дебіторської заборгованості, переоцінки основних засобів та перерахунку амортизації основних засобів після переоцінки, переоцінки фінансових інвестицій, за рахунок переоцінки фінансових зобов'язань (позик, заборгованості за векселями) за теперішньою вартістю та подальший їх облік за амортизованою вартістю. Перехід на МСФЗ не вплинув на Звіт про рух грошових коштів Компанії за 2019,2018 рр.

3.3. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця основа підготовки передбачає, що Компанія буде здатною реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання під час звичайної господарської діяльності.

У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. Зупинка економічної активності у 2020 році, у зв'язку з COVID-19 вже впливає як на окремі бізнеси, так і на економіку в цілому, що в перспективі може позначитись і на Компанії. А якщо жорсткі обмежувальні заходи будуть тривалими, то можуть справдитись найпесимістичніші прогнози для Підприємства зокрема і для України в цілому.

Наразі складно спрогнозувати вплив спалаху коронавірусу, введення карантину та надзвичайної ситуації в Україні та інших країнах на діяльність Компанії. Компанією отримано збиток від діяльності за 2019 рік - 6205 тис. грн. Обсяг реалізації продукції у 2019 році склав 3505 тис. грн., у 2018 році – 0 тис. грн. Відповідно до програми робіт з видобування корисних копалин Компанія проводить розробку Поліського родовища гранітів, вихід на проекту потужність планується на 4 квартал 2021 року. Чолівське

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

родовище гранітів не розробляється, у 2020 році планується внесення змін до програми робіт стосовно перенесення термінів робіт з видобування: оформлення правовстановлюючих документів на землю планується на 1-2 квартали 2022 року, початок добування – на 4 квартал 2022 року, вихід на проектну потужність кар'єру передбачено на 2027 рік. Але існують і пом'якшуючі обставини, що знижують ризик того, що Компанія не зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчі 12 місяців: можливість отримання фінансової підтримки від власників, структура боргів та можливість їх пролонгації, відсутність прострочених боргів. Компанія не планує припинення діяльності, має затверджені плани робіт з видобування корисних копалин, забезпеченість запасами гранітів Поліського родовища на 31.12.2019 складає 12250,7 тис.м3. Ці події та умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не включає коригування, які повинні бути зроблені у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. ПРИЙНЯТТЯ ДО ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ

4.1. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації. Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

У 2019 році Компанія прийняла до застосування усі нові та переглянуті стандарти, випущені РМСБО, та тлумачення, випущені Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - «КТМФЗ»), які стосуються її операцій і обов'язково набувають чинності щодо річних звітних періодів, які починаються на або після 1 січня 2019 року:

| Стандарти і тлумачення | Набули чинності щодо річних періодів, які починаються на |
|--|---|
| МСФЗ 16 «Оренда» | 1 січня 2019 року |
| Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність стосовно порядку стягнення податків на прибуток» | 1 січня 2019 року |
| Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - Характеристики передоплати із негативною компенсацією | 1 січня 2019 року |
| Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» - Поправки, скорочення або погашення пенсійних планів | 1 січня 2019 року |
| Поправки до МСФЗ - Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2015-2017 років | 1 січня 2019 року |

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

МСФЗ 16 «Оренда» замінив МСБО 17 «Оренда» та відповідні Інтерпретації. Оренда відображена у звіті про фінансовий стан у вигляді активу права користування та зобов'язання з оренди. МСФЗ 16 «Оренда» передбачає два важливих спрощення, для активів з низькою вартістю та короткострокових договорів оренди з терміном дії до 12 місяців. МСФЗ 16 «Оренда» застосовано Компанією для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року та, відповідно, після цієї дати.

МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» та відповідні роз'яснення до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» замінюють МСБО 18 «Доходи від реалізації», МСБО 11 «Облік будівельних контрактів» та офіційні тлумачення щодо доходів від реалізації. Цей стандарт був застосований Компанією з 1 січня 2018 року. Відповідно до перехідних положень, МСФЗ 15 був застосований лише до тих контрактів з клієнтами, які є не завершеними станом на 1 січня 2018 року.

Компанія проаналізувала вплив МСФЗ 15 на її облікову політику та фінансову звітність. На думку управлінського персоналу Компанії, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на фінансову звітність.

З 01.01.2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» замінив МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Новий стандарт вніс істотні зміни щодо класифікації та оцінки фінансових активів і ввів модель очікуваних кредитних збитків з метою визнання знецінення фінансових активів. Застосування МСФЗ 9 вплинуло на оцінку знецінення фінансових активів із застосуванням моделі очікуваних кредитних збитків. З 1 січня 2018 року Компанія прийняла всі зміни до МСФЗ, які мають відношення до її діяльності.

Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність стосовно порядку стягнення податків на прибуток» вступило в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Підприємство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу. Так як Компанія здійснює свою діяльність в складному податковому середовищі, застосування роз'яснення в майбутньому може вплинути на фінансову звітність Підприємства. Крім того, Підприємство може бути змушене встановити процедури та методи отримання інформації, необхідної для своєчасного застосування роз'яснення. Наразі Підприємство вважає можливість такого впливу не суттєвою.

Далі наведені стандарти, поправки до стандартів та інтерпретацій, що були опубліковані, але ще не набули чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року. Компанія не планує достроково застосовувати ці стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації.

4.2. Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі стандарти і тлумачення були випущені, та ще не набули чинності:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

| Стандарти і тлумачення | Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після |
|---|--|
| МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" – Визначення "матеріальності" | 1 січня 2020 року |
| МСФЗ 3 Бізнес комбінації – Визначення бізнесу | 1 січня 2020 року |
| МСФЗ 17 "Страхові контракти" | 1 січня 2021 року |
| Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28: Продаж чи внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством | Відкладається на невизначений термін |

Щодо згаданих вище стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їх прийняття до застосування не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості. Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

5. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від керівництва прийняття професійних суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки й припущення, що лежать в їх основі, переглядаються на регулярній основі. Керівництво проводить таку оцінку, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Однак, невизначеність стосовно цих припущень та оцінок може призвести до