

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

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструмента коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції, виражені в іноземних валютах, - зберігає кошти в іноземній валюті (в доларах США) на депозитному рахунку в ПАТ «Державний ощадний банк України» (Примітка 8) 679 тис. дол.США станом на 31.12.2019, діюча відсоткова ставка на звітну дату 4,5% річних, строк повернення депозиту – 14.04.2020р. Ризик втрат через падіння курсу валюти та/або платоспроможності банку оцінюється керівництвом Компанії на мінімальному рівні, відсоткова ставка відповідає ринковому рівню. Компанія не користується будь-якими похідними фінансовими інструментами для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії, а також в управлінні позиціями. Він включає в себе як ризик неможливості фінансування активів у відповідні терміни і під належні ставки, так і ризик нездатності реалізувати актив за розумною ціною і в належні терміни.

Компанія управляє ризиком ліквідності за рахунок підтримки достатніх резервів і резервних позикових коштів, постійного моніторингу прогнозних і фактичних грошових потоків і зіставлення термінів погашення фінансових активів та зобов'язань.

8. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31 грудня 2019 та 2018 років включали:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Грошові кошти в національній валюті на поточних банківських рахунках	92	106
Грошові кошти на в іноземній валюті, на депозитних рахунках	16094 (679 тис. дол.США)	17995 (677 тис. дол.США)
Усього	16186	18101

Грошові кошти, обмежені у використанні, у Компанії відсутні. Строк повернення поточних депозитів – квітень 2020 року.

9. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 та 2018 років була представлена таким чином:

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)

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Торгова дебіторська заборгованість	2282	2424
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(1515)	(893)
Усього	767	1531

За роки, які закінчилися 31 грудня 2019 і 2018 років, термін погашення дебіторської заборгованості для клієнтів Компанії був у межах 90 днів.

Компанія завжди оцінює резерв на покриття збитків від сумнівної торгової дебіторської заборгованості у сумі, яка дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансових інструментів.

Очікувані кредитні збитки щодо торгової дебіторської заборгованості оцінюються із використанням матриці резервів з урахуванням дефолтної історії дебітора та аналізу поточного фінансового стану дебітора, скоригованого на вплив факторів, характерних для аналогічних дебіторів, загальних економічних умов галузі, в якій провадять свою операційну діяльність дебітори, та оцінки як поточного, так і прогнозного напрямку розвитку умов на звітну дату.

Компанія списує торгову дебіторську заборгованість тоді, коли з'являється інформація, що вказує на те, що дебітор переживає значні фінансові труднощі і не існує реалістичного сценарію щодо її відшкодування, наприклад, коли дебітор знаходиться у процесі ліквідації або розпочав процедуру банкрутства.

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років, торгова дебіторська заборгованість Компанії, яка не знецінилась, також не була простроченою. У 2019 році списана прострочена дебіторська заборгованість в сумі 733 тис. грн.

Затверджений термін погашення дебіторської заборгованості для основних груп клієнтів встановлюється керівництвом Компанії на індивідуальній основі.

10. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені таким чином:

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)

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Сировина і матеріали	5	5
Незавершене виробництво (напівфабрикат – гірська маса)	2775	1901
Усього	2780	1906

У 2019 році знецінення запасів не було виявлено. У 2018р. Компанією було відображено в обліку та звітності знецінення залежалих (понад 1 рік) запасів – матеріалів, палива, готової продукції – на загальну суму 54,7 тис. грн. Сума знецінення віднесена у Звіті про фінансові результати до складу інших операційних витрат.

11. АВАНСИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Аванси постачальникам	44	202
Передплачені витрати	6	7
Податки до відшкодування та передплати за податками	665	991
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	26
Інші поточна дебіторська заборгованість	103	167
Інші оборотні активи	-	6
Усього	818	1399

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)

12. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Незавершені капітальні інвестиції – об'єкти, що знаходяться в процесі незавершеного будівництва визнаються Підприємством як окремі елементи основних засобів, але, зважаючи на особливості затвердженої форми звіту про фінансовий стан, вартість об'єктів незавершеного будівництва у балансі наведено у окремій статті у складі необоротних активів.

На 31.12.2019, 31.12.2018 р. вартість незавершеного будівництва (основних засобів не готових для використання) складає 5415 тис. грн. та 16057 тис. грн., відповідно, що включає капіталізовані витрати на будівництво та придбання основних засобів.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року (порівняльна інформація):

	Земельні ділянки	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Усього
Первісна							
На 01 січня 2018	39596	2449	45965	6250	23	50	94333
Надходження	-	-	-	-	-	-	-
Ретроспективне застосування МСФЗ	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	(2)	(2582)	(1740)	(4)	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	(12)	(4340)
На 31 грудня 2018	<u>39596</u>	<u>2447</u>	<u>43383</u>	<u>4510</u>	<u>19</u>	<u>38</u>	<u>89993</u>
Накопичена амортизація							
На 01 січня 2018	-	1034	28533	3746	10	38	33361
Амортизаційні відрахування	-	104	1954	412	1	5	2476
Вилучення у результаті вибуття	-	(1)	(2582)	(1326)	(4)	(12)	(3925)
На 31 грудня 2018	<u>-</u>	<u>1137</u>	<u>27905</u>	<u>2832</u>	<u>7</u>	<u>31</u>	<u>31912</u>
Чиста балансова вартість							
На 01 січня 2018	<u>39596</u>	<u>1415</u>	<u>17432</u>	<u>2504</u>	<u>13</u>	<u>12</u>	<u>60972</u>
На 31 грудня 2018	<u>39596</u>	<u>1310</u>	<u>15478</u>	<u>1678</u>	<u>12</u>	<u>7</u>	<u>58081</u>

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ЦЕБЗАВОД»

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

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року:

	Земельні ділянки	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Усього
Первісна вартість:							
На 01 січня 2019	39596	2447	43383	4510	19	38	89993
Надходження	-	-	-	-	-	16466	16466
Вибуття	-	-	(91)	-	-	-	(91)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2019	<u>39596</u>	<u>2447</u>	<u>43292</u>	<u>4510</u>	<u>19</u>	<u>16504</u>	<u>106368</u>
Накопичена амортизація							
На 01 січня 2019	-	1137	27905	2832	7	31	31912
Амортизаційні відрахування	-	105	1953	191	1	415	2665
Вилучення у результаті вибуття	-	(-)	(90)	(-)	(-)	(-)	(90)
На 31 грудня 2019	<u>-</u>	<u>1242</u>	<u>29768</u>	<u>3023</u>	<u>8</u>	<u>446</u>	<u>34487</u>
Чиста балансова вартість							
На 01 січня 2019	<u>39596</u>	<u>1310</u>	<u>15478</u>	<u>1678</u>	<u>12</u>	<u>7</u>	<u>58081</u>
На 31 грудня 2019	<u>39596</u>	<u>1205</u>	<u>13524</u>	<u>1487</u>	<u>11</u>	<u>16058</u>	<u>71881</u>

У 2019, 2018 роках Підприємством не виявлено ознак знецінення нематеріальних активів та об'єктів основних засобів, включаючи основні засоби на стадії будівництва (не готові до експлуатації).

Терміни експлуатації об'єктів основних засобів у 2019 році були переглянуті керівництвом Компанії, збільшені, відповідно до звіту незалежного оцінювача та професійного судження. У 2019, 2018 році вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких не доцільне, які визнані Підприємством такими, що більше не придатні до використання. Металобрухт, отриманий при розбиранні і демонтажі основних засобів, що ліквідовані, оприбуткований з визнанням іншого доходу і зарахуванням на рахунки обліку матеріальних запасів.

У складі основних засобів обліковуються чотири власні викуплені земельні ділянки загальною площею 54 га вартістю 39596 тис. грн., в тому числі 46 га – під кар'єром, 8 га – під під'їзною колією. Дооцінка земельних ділянок станом на 01.01.2018 склала 1171 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 року наявні необоротні активи, класифіковані як призначені для продажу, вартістю 681 тис. грн., відображені у Звіті про фінансовий стан окремо від основних засобів, у рядку 1200 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття». У складі зазначених об'єктів – дві б/в дробарки КМД-1750.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності. На нерухоме майно, в тому числі на нежитлові та житлові приміщення накладено обтяження, у вигляді арешту відповідно до рішення про державну реєстрацію прав та їх обтяжень № 3618472 від 03.07.2013 р. згідно ухвали суду у справі №296/5680/13-к1-кс/296/1482/13, виданої 18.06.2013 року Корольовським районним судом м. Житомира. Заява про державну реєстрацію прав та їх обтяжень (щодо обтяження речового права) про зняття арешту з нерухомого майна на момент складання звітності не подавалася. Балансова вартість нерухомого майна, на яке накладено обтяження, становить 133 тис. грн. Передані в заставу необоротні активи відсутні.

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 року повністю амортизовані основні засоби відсутні. Ознаки знецінення основних засобів станом на 31.12.2019 відсутні, тому збитки від знецінення, втрати від зменшення корисності у звітному періоді відсутні.

13. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Інвестиційна нерухомість - власне нерухоме майно компанії, що утримується для отримання доходів від довгострокової оренди за договорами оренди: договір оренди нежитлових приміщень та іншого майна № 1/0104/2015 від 01.04.2015 року, строк оренди – до 01.01.2021р. та договір оренди майна № 0111/16-ПК від 01.11.2016 р., строк оренди – до 01.08.2022 р., орендар за договорами – ТДВ «Коростенський щебзавод». У складі інвестиційної нерухомості обліковуються цілісні об'єкти нерухомості, які відповідають критеріям визнання інвестиційної нерухомості за МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», а саме:

- Підстанція, що знаходиться за адресою , вул. Каштанова, 3А, м. Коростень;
- Під'їзна колія, за адресою вул. Каштанова, 3, м. Коростень, довжиною 2015,41 пог.метрів.

Інвестиційна нерухомість первісно оцінювалась за собівартістю з урахуванням витрат на здійснення операції. Відображається в балансі за собівартістю з відрахуванням накопиченої амортизації (окрім земельної ділянки) та накопиченого збитку від зменшення корисності. Амортизація на об'єкти інвестиційної нерухомості нараховуються за прямолінійним методом. Строк корисного використання для підстанції становить 248 місяців, для під'їзної колії – 326 місяців. Станом на 01.01.2018 Товариством було проведено дооцінку під'їзної колії на суму 1403 тис. грн., уцінку підстанції на суму 20 тис. грн.

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)

Балансова вартість інвестиційної нерухомості була переглянута з метою виявлення ознак знецінення, - ознаки знецінення об'єктів інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2019 відсутні, тому збитки від знецінення у звітному періоді відсутні.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух інвестиційної нерухомості за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року:

	Інвестиційна нерухомість
Первісна вартість:	
На 31 грудня 2018	5170
Надходження	-
Вибуття	-
На 31 грудня 2019	<u>5170</u>
Накопичена амортизація	
На 31 грудня 2018 року	985
Амортизаційні відрахування	170
Вилучення у результаті вибуття	-
На 31 грудня 2019	<u>1155</u>
Чиста балансова вартість	
На 31 грудня 2018	<u>4185</u>
На 31 грудня 2019	<u>4015</u>

Частки об'єктів нерухомості, які здаються в оренду, але не відповідають визначеним Підприємством критеріям розмежування інвестиційної та операційної нерухомості в разі використання одного об'єкту в обох напрямках, не визнаються і не обліковуються як об'єкти інвестиційної нерухомості. Контрактні зобов'язання купити, збудувати або забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення існуючої інвестиційної нерухомості відсутні.

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)

Доходи та витрати за інвестиційною нерухомістю, що визнані у Звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід

Суми доходів і витрат	2019 рік	2018 рік
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості	201	201
Прямі операційні витрати (включаючи амортизацію, ремонт і обслуговування) від інвестиційної нерухомості, що генерує дохід від оренди	(170)	(170)

Станом на 31 грудня 2019 року Підприємство як орендодавець не має договорів за невідмовною операційною орендою.

14. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року:

	Права користування природними ресурсами	Інші нематеріальні активи (програмне забезпечення)	Усього, нематеріальні активи
Первісна вартість:			
На 31 грудня 2018	5477	3	5480
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2019	5477	3	5480
Накопичена амортизація			
На 31 грудня 2018 року	442	2	444
Амортизаційні відрахування	221	1	222
Вилучення у результаті вибуття	-	-	-
На 31 грудня 2019	663	3	666
Чиста балансова вартість			
На 31 грудня 2018	5035	1	5036
На 31 грудня 2019	4814	-	4814

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ЦЕБЗАВОД»

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

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років до складу нематеріальних активів включені права користування природними ресурсами – спеціальні дозволи на користування надрами №№ 5994 та 6069. Амортизація Дозволу №5994 нараховується прямолінійним методом протягом строку дії (20 років), за Дозволом №6069 амортизація не нараховується. Зменшення корисності за нематеріальними активами не ідентифіковано.

15. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання за векселями виданими)	1673	3917
Торгова кредиторська заборгованість	15851	10420
Фінансові зобов'язання	17524	14337
Довгострокові забезпечення (забезпечення на гірничотехнічну рекультивацию)	723	-
Розрахунки з бюджетом	117	25
Розрахунки з оплати праці	19	19
Поточні забезпечення (резерв невикористаних відпусток)	206	157
Інші поточні зобов'язання (без рахування заборгованості за позиками)	1978	1977
Нефінансові зобов'язання	3043	2178
Усього	20567	16515

За роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 року, середній термін погашення кредиторської заборгованості за придбання більшості товарно-матеріальних запасів і значної частини послуг був у межах 180 днів.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по єдиному внеску у Компанії відсутня. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, залишок за розрахунками з оплати праці, представлений у фінансовій звітності на

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)

31.12.2019, 31.12.2018 - поточна заборгованість за другу половину грудня 2019 року та 2018 року, відповідно.

Заробітна плата працівникам виплачувалась своєчасно та в повному обсязі, трудові відносини оформлені та здійснювались в межах норм, передбачених КЗпП та діючим Колективним договором.

У таблиці нижче представлені дані про терміни погашення торгової кредиторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2019 та 2018 років на основі недисконтованих платежів за договорами:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
До сплати протягом трьох місяців	5347	2972
До сплати від трьох до шести місяців	10504	7448
Усього	15851	10420

Компанія визнала резерв на відновлення кар'єру Поліського родовища, відповідно до завданої шкоди. Витрати на виведення відкритих кар'єрів із експлуатації базуються на сумах, визначених незалежними фахівцями. Сума резерву являє собою дисконтовану вартість очікуваних витрат на виведення кар'єрів з експлуатації та відновлення території на дати, коли передбачається виснаження покладів. Теперішня вартість була розрахована із використанням номінальної ставки дисконтування до оподаткування у розмірі 17%. Зобов'язання підлягає виплаті на кінець строку корисного використання кар'єру, який, як наразі оцінюється, настане у 2039 році. Невизначеності під час оцінки цих витрат включають потенційні зміни у регуляторних вимогах, альтернативи виведення з експлуатації та рекультивациі, а також рівні ставок дисконтування та інфляції.

Компанія має довгострокові зобов'язання щодо погашення виданих векселів, строк погашення – 30.04.2022 року. Зобов'язання за векселями станом на 31 грудня 2019 та 2018 років була представлені таким чином:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Зобов'язання за векселем, сума погашення (номінальна вартість)	2500	7000
Неамортизований дисконт	(827)	(3083)
Балансова (теперішня) вартість зобов'язання	1673	3917

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

Номинальна вартість векселів (вартість погашення) станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. становить 7000 тис. грн. і 2500 тис. грн., відповідно. Неамортизований дисконт на 31.12.2018 р. та 31.12.2019 р. - 3083 тис. грн. та 827 тис. грн. відповідно. Ставка дисконтування – 18%. У 2019 році погашені зобов'язання за векселями на суму 4500 грн., фінансові витрати за 2019 рік (амортизація дисконту) – 2256 тис. грн. (2018 рік – 641 тис. грн.).

16. ПОЗИКИ, КРЕДИТИ

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років всі позики Компанії, отримані від третіх сторін, були виражені в гривнях. Позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Позики пов'язаними сторонами не надавались.

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років було розраховано амортизовану вартість виражених гривневих позик з використанням середніх ринкових ставок, які застосовувалися на дату надання позик для аналогічних запозичень, встановлених на рівні 17,3% і 19,7%, відповідно (на 01.01.2018 – 18,7%).

Позикові кошти і відповідні відсотки прогноуються на основі договірною графіку погашення і підлягають погашенню таким чином:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Протягом одного року, за вартістю погашення, в томі числі:	23181	19174
- Позика	12537	13282
- нараховані відсотки за договірною ставкою	10644	5892
Протягом другого року	-	-
Від трьох до п'яти років включно	-	-
За вирахуванням неамортизованого дисконту:		
Майбутні фінансові доходи (витрати)	(237)	1102
Усього, за теперішньою вартістю	<u>22944</u>	<u>20276</u>

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ШЕБЗАВОД»

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

Позика отримана до 2018 року за договором №0227/01 від 27.02.2014р., позикодавець – ЗПНВІФ «Портфель оптимальний» ТОВ «КУА «Портфельні інвестиції» (код , строк погашення позики встановлений додатковою угодою №13 від 13.09.2019 – до 31.08.2020р., договірна відсоткова ставка станом на 31.12.2019 – 30% річних (на 31.12.2018 – 40%). За роки, що закінчилися 31 грудня 2019 і 2018 років, Компанія визнала фінансові витрати за позиною в розмірі 3463 тисяч гривень і 6106 тисяч гривень, відповідно.

У 2019, 2018 році Підприємство не уклало угод про отримання банківських кредитів та/або овердрафтів.

17. ВНЕСЕНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років капітал Компанії був повністю оплачений та складав 1700 тисяч гривень. Власники Компанії станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені наступним чином:

	31 грудня 2019 року		31 грудня 2018 року	
	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПОРТФЕЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ" (код 32713118), яке діє в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО ПАЙОВОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ПОРТФЕЛЬ ОПТИМАЛЬНИЙ»	172	10,12894%	172	10,12894%
Пан Біжан Юрій Тарасович	475	27,95586%	475	27,95586%
Пані Бабенцева Олена Тарасівна	374	21,98956%	373	21,91291%
Пан Завгородній Ігор Юрійович	170	9,99076%	170	9,99076%
Пан Юрківський Олег Володимирович	164	9,67424%	164	9,67424%
Пан Савінський Павло Зінаїдович	159	9,33995%	159	9,33995%
Пані Вигівська Валентина Павлівна	155	9,08978%	155	9,08978%
Пані Кучер-Савінська Леся Павлівна	23	1,34627%	23	1,34627%
Пан Вигівський Сергій Петрович	8	0,48464%	8	0,48464%
Пан Вигівський Віталій Михайлович	-	-	1	0,07665%
Усього	1700	100.00%	1700	100.00%

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

Зміни у складі учасників Компанії відбулись у вересні 2019 року (протокол №6 Загальних зборів учасників від 04.09.19).
Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) Компанії є громадянин України Біжан Юрій Тарасович, м. Київ.
Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія не оголошувала і не виплачувала дивіденди учасникам.

18. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА ІНШІ ДОХОДИ

Доходи від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, були отримані від продажу наступного:

	2019	2018
Реалізація породи гірської скельної (продукція власного виробництва)	3504	-
Реалізація послуг (послуги зберігання)	1	-
Разом, Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	3505	-
Продаж необоротних активів	300	964
Доходи від операційної оренди	5759	6631
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	613
Дохід від сторнування невикористаної суми резерву знецінення дебіторської заборгованості	-	3018
Разом, Інші операційні доходи	6059	11226
Дохід від участі в капіталі (дохід від інвестиції в асоційоване підприємство)	134	11737
Фінансові доходи (відсотки за депозитами)	734	615
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	1152
Усього	10432	24730

Розподіл доходів за географічним регіоном за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, був таким:

	2019	2018
Внутрішні доходи	10432	24730
Експортні доходи	-	-
Усього	10432	24730

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)

19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, була представлена таким чином:

	2019	2018
Вибухові роботи	2019	940
Послуги з дроблення негабаритної гранітної продукції	540	-
Послуги по відкачуванню води з кар'єру	797	596
Знос та амортизація	632	221
Податки	329	143
Інші витрати на обслуговування виробничого процесу	7	1
Зміна залишку незавершеного виробництва	(874)	(1901)
Усього	3450	0

20. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Витрати на реалізацію, господарські та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, були представлені таким чином:

	2019	2018
Заробітна плата	641	603
Єдиний соціальний внесок	130	121
Амортизація	3	5
Витрати на аудит та оцінку майна	99	26
Інші професійні послуги	19	50
Витрати на періодичні видання	10	5
Банківські послуги	7	8
Послуги зв'язку	5	3
Представницькі витрати та відрядження	35	27
Разом, адміністративні витрати	949	848
Амортизація основних засобів та інвестиційної нерухомості, що передані в оренду	2421	2644
Визнані фінансові санкції	28	1
Витрати щодо курсових різниць	2638	383
Сумнівні та безнадійні борги	1391	56

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)

Собівартість реалізованих запасів та НА	-	414
Інші витрати	19	88
Разом, інші операційні витрати	6497	3586
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	10362
Усього	7446	14796

21. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ, НЕТТО

Фінансові витрати, нетто за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, були представлені таким чином:

Процентні витрати за позиками	2019	2018
Ефект приведення позик до амортизованої вартості, нетто	4802	5856
Процентні витрати (амортизація дисконту) за довгостроковими зобов'язаннями по векселям	(1338)	250
Процентні витрати за перерахунком забезпечення на рекультивацію	2256	641
	21	-
Усього	5741	6747

22. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» (пар.9):

Пов'язана сторона - фізична особа або суб'єкт господарювання, зв'язані з суб'єктом господарювання, що складає свою фінансову звітність ("суб'єкт господарювання, що звітує").

- а) Фізична особа або близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує, якщо така особа:
- контролює суб'єкт господарювання, що звітує, або здійснює спільний контроль над ним;
 - має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує;
 - є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання, що звітує, або материнського підприємства суб'єкта господарювання, що звітує.
- б) суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує, якщо виконується будь-яка з таких умов:

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)

- суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї групи (а це означає, що кожне материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є зв'язані одне з одним);
- один суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання (або асоційованого підприємства чи спільного підприємства члена групи, до якої належить інший суб'єкт господарювання);
- обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;
- один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третього суб'єкта господарювання, а інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цього третього суб'єкта господарювання;
- суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників або суб'єкта господарювання, що звітує, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує. Якщо суб'єкт господарювання, що звітує, сам є такою програмою виплат, то працевластувачі-спонсори також є зв'язаними із суб'єктом господарювання, що звітує;
- суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем особи, визначеної в пункті а);
- особа, визначена в пункті а)і), має значний вплив на суб'єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання (або материнського підприємства суб'єкта господарювання).

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин зв'язаних сторін увагу треба спрямовувати на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму. Зв'язані сторони можуть вступати в операції, які не здійснюються незв'язаними сторонами, та угоди між пов'язаними сторонами не можуть бути порушені на тих же умовах, що і угоди між непов'язаними сторонами.

Наступні компанії та фізичні особи вважаються сторонами, пов'язаними з Компанією:

Назва пов'язаної сторони	Природа зв'язків з Компанією
Бабенцева Олена Тарасівна	Власник компанії
Біжан Юрій Тарасович	Власник компанії, провідний управлінський персонал (директор)
ТОВ НВО «Промвпровадження»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТДВ «Коростенський щебзавод»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем, асоційована компанія
ТДВ «Ігнатпільський кар'єр»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «Техрозробка»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТДВ «Рокитнянський спецкар'єр»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем

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)

ТОВ «Алас Фастів»
ТДВ «Березівський кар'єр»
Вербицька Росіта
Володимирівна

Суб'єкт господарювання під спільним контролем
Суб'єкт господарювання під спільним контролем
Провідний управлінський персонал (головний
бухгалтер)

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, були представлені наступним чином:

Описання	2019	2018
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Продаж готової продукції	4205	-
Продаж необоротних активів	-	1157
Здача в оренду нерухомості та обладнання	6910	7955
Інші послуги пов'язаним сторонам	1	1
Купівля послуг та запасів	4987	8826
Надходження від погашення позик	-	1200

Баланси з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені наступним чином:

Описання	31 грудня 2019 року		31 грудня 2018 року	
	Баланси з пов'язаними сторонами	Усього по категорії	Баланси з пов'язаними сторонами	Усього по категорії
Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 9)	587	767	379	1531
Торгова кредиторська заборгованість (Примітка 15)	13569	15851	10415	10420
Інші поточні зобов'язання (Примітка 15)	1972	1978	1972	1977

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, включена, в основному, у адміністративні витрати у наведених звітах про сукупні доходи, становила 349 тисячі гривень та 331 тисяч гривень за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, відповідно.

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

23. Умовні та контрактні зобов'язання

Податкові та юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії.

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років Компанія не мала відкритих судових справ проти неї.

Дотримання податкових та інших регуляторних вимог

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. Українське законодавство та нормативні акти стосовно оподаткування та митних зборів продовжують змінюватися. Законодавство та нормативні акти не завжди чітко викладені і для них властиві різноманітні тлумачення та непослідовне застосування з боку місцевих, регіональних та загальнодержавних органів та інших державних установ. Частими випадками є множинне трактування. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідають податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи та пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, його тлумачення відповідного законодавства є адекватним, і Компанія дотримується усіх нормативних вимог та сплатила або нарахувала усі податки та утримання, які застосовуються.

Страховання

Витрати Підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

24. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 8 Підприємство вважає операційним сегментом – компонент компанії, по якому в результаті господарської діяльності, наявні доходи та витрати, операційні результати якого регулярно аналізуються керівництвом та щодо якого наявна окрема фінансова інформація. Операційним сегментом визнається компонент суб'єкта господарювання: який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати; операційні результати якого регулярно переглядаються вищим керівником з операційної діяльності суб'єкта господарювання для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності; та про який доступна дискретна фінансова інформація.

Для 2019, 2018 років керівництво Компанії прийняло рішення, що декілька господарських сегментів – не визнаються. Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена, оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: -

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

були ідентифіковані згідно визначення операційного сегмента або є об'єднанням сегментів;
- показники, що перевищують кількісні порогові для звітних сегментів – відсутні.

25. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Розкриття очікуваної справедливої вартості стосовно фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість визначається як сума, за яку інструмент можна обміняти під час здійснення поточної операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, під час визначення їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для цього інструмента. Оцінки, які подаються у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, які Компанія могла б отримати у результаті ринкового обміну від продажу повного пакету того або іншого інструменту.

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років Компанією були використані наступні методи та припущення для оцінки справедливої вартості кожного класу фінансових інструментів, для яких є можливим визначити таку вартість.

За оцінками, справедлива вартість дорівнює балансовій вартості грошових коштів та їхніх еквівалентів, торгової дебіторської заборгованості і торгової та іншої кредиторської заборгованості у силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

Балансова вартість позик Компанії та фінансової допомоги, відображаються за амортизованою вартістю у фінансовій звітності, яка приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не ідентифіковано події, які вказують на необхідність коригування показників фінансової звітності за 2019 рік.

Після звітної дати відбулись події, що не є коригуючими подіями, але інформація про які підлягає розкриттю. Події, які можуть мати вплив в майбутньому на фінансовий стан Підприємства, викладені у примітках 2 і 3.3 цієї фінансової звітності, та пов'язані із можливим подальшим негативним розвитком ситуації у політичній, макроекономічній сферах, а також у сфері міжнародної торгівлі, що зумовлено світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) взагалі та запровадженням Кабінетом Міністрів

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРУДОВИЙ КОЛЕКТИВ
«КОРОСТЕНСЬКИЙ ШЕБЗАВОД»

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

України карантинних та обмежувальних заходів, зокрема. Наведені факти та обставини можуть спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на результати діяльності Підприємства та його фінансову позицію у ступені, який неможливо наразі оцінити.

27. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом «09» квітня 2020 року.

Директор



Біжан Ю.Т.

Головний бухгалтер

Вербицька Р.В.