



Україна, Київ
e-mail: audit.capital@gmail.com

Аудиторська фірма
"Капітал груп"

тел.: 528-26-55
521-24-05
+38 (050) 462-35-15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

НАЛЕЖНИЙ АДРЕСАТ:

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЛУХІВСЬКИЙ
КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»
та інші користувачі

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР
КВАРЦІТІВ» станом на 31.12.2019 р.
та за рік, що закінчується на вказану дату

ДУМКА

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності загального призначення Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ» (далі по тексту - Підприємство) станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Дані про Підприємство, фінансова звітність якого пройшла аудит:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»
Скорочене найменування (згідно Статуту)	ТОВ «ГКК»
Код за Единим державним реєстром підприємств та організацій України	14015554
Місцезнаходження	41462, Сумська область, Глухівський район, село Баничі, вулиця Заводська, будинок 18А

Повний пакет фінансової звітності Підприємства, складений за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- Звіту про власний капітал за 2019 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий опис важливих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Підприємства, що додається, подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, фінансові результати та рух грошових коштів Підприємства за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до МСФЗ та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. N 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг,

виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), видання 2016-2017 років (надалі – МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-ВІІІ від 21.12.2017 р.

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства 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

Перше застосування

Як зазначено в параграфі «Дані про підготовку та складання фінансової звітності» Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019 року є першою фінансовою звітністю Підприємства, підготовленої відповідно до МСФЗ. За попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 року, Підприємство складало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку (національні П(С)БО).

Ми звертаємо увагу на Примітку 4.3 до фінансової звітності, в якій подано інформацію про звірку даних та кількісну оцінку впливу переходу з Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) на МСФЗ станом на 1 січня 2018 року, 31 грудня 2018 року та за 2018 фінансовий рік.

Операційне середовище

Звертаємо увагу користувачів на Примітку 28 до фінансової звітності стосовно операційного середовища діяльності підприємства. На діяльність Підприємства та його фінансовий стан значний вплив здійснює розвиток політичної ситуації в Україні.

На виробничу діяльність Підприємства значний вплив здійснює розвиток політичної ситуації в Україні.

Нестабільне економічне та політичне середовище, посила геополітична напруженість між Україною та Російською Федерацією має значний вплив, оскільки в структурі реалізації Підприємства за 2019 рік експорт готової продукції кварциту кускового в Російську Федерацію складає 95,3 %.

Підприємство здійснює діяльність з розробки Баницького родовища на території Баницької сільської ради відповідно до Спеціального дозволу на

користування надрами. В 2019 році здійснене впорядкування права користування на умовах оренди земельними ділянками на території Баницької сільської ради, а саме – укладені договори оренди землі на строк дії спеціального дозволу на користування надрами.

Підприємство проводить активну роботу по укладанню договорів оренди на нові земельні ділянки та упорядкуванню дозвільної документації для здійснення подальшої розробки Баницького родовища відповідно до проекту. Затримки та тривалі процедури погодження документації контролюючими органами по вказаним питанням створюють ризики для ведення виробничої діяльності Підприємства.

На виконання отриманого листа Державної служби геології та надр України щодо зупинення дії спецдозволу на користування надрами в зв'язку з необхідністю доопрацювання питань оцінки впливу діяльності на довкілля Підприємство з 18.12.2019 р. зупинило проведення робіт з видобування пісковиків кварцитовидних.

На момент оприлюднення звітності ТОВ «ГКК» усунуто порушення, наявність якого була підставою для зупинення дії Спеціального дозволу на користування надрами № 1006, тривають процедурні узгодження.

Наша думка не модифікується стосовно цього питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашему звіті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	Див. Примітку 21 «Виручка по договорам з покупцями» та статтю 2000 «Чистий дохід (виручка) від реалізації» Звіту про фінансові результати	Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо повноти та своєчасності визнання доходів від реалізації продукції та послуг власного виробництва аудиторами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження так і безпосередньо процедури

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
	<p>Отримання доказів щодо достовірності представлення інформації про отримані підприємством доходи від реалізації продукції та послуг власного виробництва, до того ж значна частина доходів від основної діяльності отримується в іноземній валюті, що само по собі може нести фактор ризику викривлення.</p>	<p>звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів.</p> <p>Аудитори приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю на підприємстві, зокрема в частині, що стосується повноти оприбуткування, повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку, особливо, в іноземній валюті, та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності підприємства.</p>
2.	<p>Див. Примітку 27 «Умовні і контрактні зобов'язання»</p> <p>Див. Примітку 28 «Управління ризиками»</p> <p>Ідентифікація обставин, які можуть мати вплив на фінансовий стан Підприємства, були ключовим питанням аудиту. Цим питанням приділено значну увагу з метою виявлення ризиків викривлення, в тому числі внаслідок шахрайства.</p>	<p>В рамках аудиту нами були проведені процедури щодо ідентифікації ризиків, пов'язаних з особливостями діяльності підприємства (вивчення інформації з держаних реєстрів, в тому числі єдиного реєстру судових рішень).</p> <p>Аудиторами були надані запити управлінському персоналу та отримані письмові запевнення щодо повного розкриття інформації.</p> <p>Аудитори ознайомились з результатами претензійно-позовної роботи - рішеннями та ухвалами судів в тому числі тими, які були прийняті після дати балансу до дати складання висновку.</p> <p>Питання, які розглядаються в судах, стосуються наявних заборон на відчуження майна, оренди земельних ділянок, повернення майна, що знаходиться на відповіальному зберіганні, скасування податкових повідомлень-рішень щодо нарахування податкових зобов'язань за минулі періоди.</p> <p>В результаті проведених процедур аудитори отримали достатнє розуміння ризиків, притаманних діяльності Підприємства, та здійснено оцінку впливу цих ризиків на фінансовий стан Підприємства та відображення у фінансовій звітності, зокрема, Примітках.</p>

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

НАША МЕТОДОЛОГІЯ АУДИТУ

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях керівництво виносило суб'єктивного судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущення і розгляд майбутніх подій, з якими в силу їх характеру пов'язана невизначеності. Ми також розглянули ризик обходу засобів внутрішнього контролю керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності керівництва, яка створює ризик істотного спотворення внаслідок недобросовісних дій.

ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВІЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів 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 підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо їй виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємством продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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 підприємство 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 подій, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аudit

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0672 видане Аудиторською палатою України від 24.12.2015 р. № 119/4
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські	№ 430, Серія та номер Свідоцтва: П 000426, дата видачі 01.02.2018 р.

перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів, виданого Комісією

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Матвієнко-Димура Поліна Миколаївна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100284

Директор
ТОВ «АФ «КАПТАЛ ГРУП»

Клименко Валентин Костянтинович
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, оф. 818

Дата аудиторського звіту: 30 червня 2020 року.

Додаток I
до Нормативного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальний шаблон до фінансової звітності"

КОДИ
2020 01 01
за ЄДРПОУ 14015554
за КОАТУУ 5921580400
за КОПФГ 240
за КВЕД 08.99

ТОВАРИСТВО З ОБМеженою відповідальністю "ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР
КВАРДІТІВ"
СУМСЬКА
Юридична форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Основною діяльністю Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.
Кількість працівників 132
Адреса: вуллиця Заводська, будинок 18 А, село БАНИЧІ, ГЛУХІВСЬКИЙ РАЙОН, СУМСЬКА область., 65419
41462

Вимірюється тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

С) гривнів показники якого подаються в гривнях з копійками)

(зробити позначку "у" у відповідній клітинці):

— фінансовий (стандартний) бухгалтерського обліку

— зазначені стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на	31 грудня 2019	р.	Форма №1 Код за ДКУД	1801001
АКТИВ				
I. Необоротні активи				
1000	14 056			18 395
1001	22 118			32 765
1002	8 062			14 370
1005	628			210
1010	51 953			51 253
1011	59 566			64 627
1012	7 613			13 374
1013	-			-
1016	-			-
1017	-			-
1020	-			-
1021	-			-
1022	-			-
1030	-			-
1035	-			-
1040	-			-
1045	-			-
1050	-			-
1060	-			-
1065	-			-
1090	-			-
1095	66 637			69 858
II. Оборотні активи				
1100	10 660			15 220
1101	4 979			5 040
1102	-			-
1103	5 681			10 180
1104	-			-
1110	-			-
1115	-			-
1120	-			-
1125	16 128			5 752
1130	1 328			1 320
1135	3 475			4 079
1136	-			-
1140	-			-
1145	-			-
1155	4 721			3 344
1160	-			-
1165	1 140			2 381
1166	-			-
1167	1 140			2 381
1170	-			-
1180	-			-
1181	-			-

у тому числі в:
резервах довгострокових зобов'язань

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незадоблених премій	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	129	16
Усього за розділом II	1195	37 531	32 112
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	104 218	101 970

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
L Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 949	5 949
Внески до недореєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емисійний дохід	1411	-	-
Накопичений курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	75 006	68 160
Нооплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	80 955	74 109
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	7 590	4 941
Інвестиційні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	5 712
Довгострокові забезпечення	1520	10 954	12 869
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3 524	4 370
Ін'єктивне фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незадоблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Грізловий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	18 544	23 522
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткоострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	204	648
розрахунками з бюджетом	1620	2 195	1 116
у тому числі з податку на прибуток	1621	976	-
розрахунками зі страхування	1625	127	126
розрахунками з оплати праці	1630	523	458
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	151	86
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	826	870
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховників	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	693	1 035
Усього за розділом III	1695	4 719	4 339
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів підприємственного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	104 218	101 970



Лагутін Василь Олександрович

Петроченко Олена Василівна

Відповідається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

14015554

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 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	66 112	91 054
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Себізартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(40 442)	(45 102)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	25 670	45 952
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зборів 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	111	1 631
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, відібраних від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 563)	(12 414)
Витрати на збут	2150	(14 116)	(7 023)
Інші операційні витрати	2180	(9 442)	(7 010)
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	-	21 136
збиток	2195	(7 340)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	384	65
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(2 138)	(1 270)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
Прибуток (збиток) від оплачу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	19 931
збиток	2295	(9 098)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	2 252	(6 231)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	13 700
збиток	2355	(6 846)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

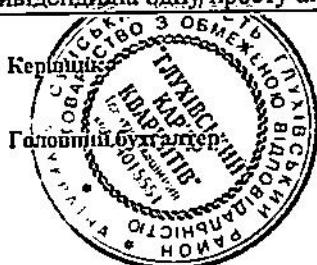
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних галузевих підприємств	2415	-	-
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	(6 846)	13 700

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 261	14 189
Витрати на оплату праці	2505	15 816	13 872
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 424	2 622
Амортизація	2515	12 069	13 276
Інші операційні витрати	2520	33 898	27 936
Разом	2550	77 468	71 895

ІV. 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	-	-
Зівіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Лагутін Василь Олександрович

Петроченко Олена Василівна

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 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	76 559	79 480
Повернення податків і зборів	3005	6 992	5 442
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 992	5 442
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-66	65
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	63	32
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	594	326
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(49 840)	(53 658)
Праці	3105	(12 220)	(10 786)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 558)	(3 197)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 311)	(11 762)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 818)	(4 269)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 493)	(7 493)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-7)	(710)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 266)	(921)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 954	4 311
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	8 121	3 720
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3260	(4 992)	(1 020)
Витрачання на надання позик	3270	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	(6 748)	(6 169)
Інші платежі	3280	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3290	(-)	(-)
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3295	-3 619	-3 469
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	1 335	842
Залишок коштів на початок року	3405	1 140	490
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(94)	(192)
Залишок коштів на кінець року	3415	2 381	1 140



Лагутін Василь Олександрович

Петроченко Олена Василівна

Міністерство
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛУХІВСЬКИЙ за єДРПОУ
КАР'ЄР КВАРЦІТІВ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ	2020	01	01
------	------	----	----

14015554

(найменування)

Звіт про власний капітал
за рік 2019 р.

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	5 949	-	-	-	75 006	-	-	80 955
Будівництво:									
Будівля облікової бази	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолження помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолг	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Секретарський залишок на початок року	4095	5 949	-	-	-	75 006	-	-	80 955
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(6 846)	-	-	(6 846)
Чистий сукупний доход за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходка (ущінка) з оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходка (ущінка) з фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Надзвичайні курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший іншого сукупного дохода асоційованих і залізничних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопілі прибутку:									
Власникам									
(денди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Підтримування прибутку з реєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Підтримування до реєстрового капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолг чистого прибутку, зазначена до бюджету згідно до землевласніства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолг чистого прибутку з створення земельних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	(6 846)	-	(6 846)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	68 160	-	-
Залишок на кінець року	4300	5 949							74 109

Керівник



Головний бухгалтер

Лагутін Василь Олександрович

Петроченко Олена Василівна

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»
Міжнародні стандарти фінансової звітності
Фінансова звітність за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

Зміст

Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність.....	2
Звіт керівництва	3
Фінансова звітність	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	6
Звіт про рух грошових коштів.....	7
Звіт про власний капітал.....	8
Примітки до фінансової звітності	
1. Загальні відомості.....	10
2. Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому	10
3. Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді	11
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика.....	12
5. Нематеріальні активи	22
6. Активи у стадії створення	24
7. Основні засоби.....	25
8. Інвестиційна нерухомість.....	27
9. Фінансові інвестиції.....	27
10. Запаси.....	28
11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість	28
12. Податки.....	29
13. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання.....	29
14. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	30
15. Інші поточні активи.....	30
16. Випущений капітал і резерви.....	31
17. Інші непоточні зобов'язання та їх поточна частина	32
18. Забезпечення.....	33
19. Торгова кредиторська заборгованість та інші зобов'язання.....	33
20. Виплати працівникам.....	34
21. Виручка.....	35
22. Інші доходи.....	35
23. Витрати.....	36
24. Операційна оренда	37
25. Операції з пов'язаними особами.....	38
26. Зміни в обліковій політиці.....	38
27. Умовні і контрактні зобов'язання.....	39
28. Управління ризиками.....	46
29. Непередбачені зобов'язання	47
30. Події після звітної дати.....	47
31. Затвердження фінансової звітності	

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Ця фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ» (далі – Підприємство) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Керівництво Підприємства несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Ця фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31 грудня 2019 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Підприємства розглянуло фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 22.06.2020р.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.

Лагутін В.О.

Петроченко О.В.



ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Керівництво ТОВАРИСТВО з обмеженою відповідальністю «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ» (далі – Підприємство) надає цей Звіт разом з фінансовою звітністю Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Підприємства є добування інших корисних копалин (кварцитовидного пісковику) та розроблення кар'єрів (код за КВЕД - 08.99)

Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Підприємства

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Підприємства, надано у примітці 21-23 до цієї фінансової звітності.

Основні ризики та невизначеності

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Підприємства, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у примітках 28 до цієї фінансової звітності.

Фінансові результати і дивіденди

Інформація про фінансові результати діяльності Підприємства викладена у приміткам 21-23 цієї фінансової звітності. Рішення про оголошення та виплату дивідендів Керівництвом Підприємства не приймалось.

Випущений капітал

У звітному періоді зміни у складі учасників володіння Підприємством не відбулися. Інформація щодо структури випущеного капіталу Підприємства розкрита у примітці 16 до цієї фінансової звітності.

Керівництво Підприємства

Підприємство знаходиться під контролем юридичної особи, що здійснює стратегічне управління діяльністю Підприємства. Оперативне управління здійснює генеральний директор Лагутін Василь Олександрович з 19.08.2014р. по теперішній час.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, як б мали вплив на фінансову звітність за 2019 рік, або які суттєво могли б вплинути на діяльність підприємства в майбутньому, не відбулося.

Генеральний директор Глухівського району Сумської області, Україна
Головний бухгалтер Глухівського району Сумської області, Україна
с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.

Лагутін В.О.

Петроченко О.В.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

АКТИВИ	Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Непоточні активи					
Нематеріальні активи	1000	5	18395	14056	10329
Первісна вартість	1001	5	32765	22118	10383
Накопичена амортизація	1002	5	14370	8062	54
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6	210	628	81
Основні засоби	1010	7	51253	51953	56431
Первісна вартість	1011	7	64627	59566	58518
Накопичена амортизація	1012	7	13374	7613	7613
Інвестиційна нерухомість	1015	8	-	-	-
Первісна вартість	1016	8	-	-	-
Накопичена амортизація	1017	8	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:					
Інші фінансові інвестиції	1035	9	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	13	-	-	-
Разом непоточні активи	1095		69858	66637	66841
Поточні активи					
Запаси:	1100	10	15220	10660	6254
Виробничі запаси	1101	10	5040	4979	3925
Незавершене виробництво	1102	10	-	-	-
Готова продукція	1103	10	10180	5681	2329
Торговельна дебіторська заборгованість	1125	11	5752	16128	5174
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
За виданими авансами	1130	11	1320	1328	741
З бюджетом	1135	12	4079	3475	3313
В тому числі з податку на прибуток	1136	12	-	-	529
Інша дебіторська заборгованість	1155	11	3344	4721	2247
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	14	2381	1140	490
Готівка	1166	14	-	-	2
Рахунки в банках	1167	14	2381	1140	488
Інші оборотні активи	1190	15	16	129	2
Разом поточні активи	1195		32112	37581	18221
Необоротні активи, утримувані для продажу та групи видуття	1200		-	-	-
РАЗОМ АКТИВИ	1300		101970	104218	85062

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) (Продовження)
на 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

ПАСИВИ		Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Капітал та резерви						
Зареєстрований капітал	1400	16	5949	5949	-	5949
Капітал в дооцінках	1405	16	-	-	-	-
Додатковий капітал	1410	16	-	-	-	-
Резервний капітал	1415	16	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	1420	16	68160	75006	61307	
Разом власний капітал	1495		74109	80955	67256	
Непоточні зобов'язання						
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	13	4941	7590	7133	
Інші додаткові зобов'язання	1515	17	5712	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	18	12869	10954	8953	
Разом непоточні зобов'язання	1595		23522	18544	16086	
Поточні зобов'язання						
Поточна частина довгострокових зобов'язань з фінансової оренди	1610	18	-	-	-	
Торгова кредиторська заборгованість	1615	19	648	204	185	
Розрахунки з бюджетом в тому числі з податку на прибуток	1620	12	1116	2195	392	
Розрахунки зі страхування	1621	12	-	976	-	
Розрахунки з оплати праці	1625	20	126	127	81	
Одержаними авансами	1630	20	458	523	307	
Поточні забезпечення	1635	19	86	151	98	
Доходи майбутніх періодів	1660	19	870	826	622	
Інші поточні зобов'язання	1665	19	-	-	-	
Разом поточні зобов'язання	1695		4339	4719	1720	
РАЗОМ ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	1900		101970	104218	85062	

Генеральний директор

Головний бухгалтер
с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.



Лагутін В.О.

Петроченко О.В.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Назва статті	Код рядка	Приміт ки	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
Виручка	2000	21	66 112	91 054
Собівартість продажу	2050	23	(40 442)	(45 102)
Валовий прибуток	2090		25 670	45 952
Інші операційні доходи	2120	22	111	1 631
Адміністративні витрати	2130	23	(9 563)	(12 414)
Витрати на збут	2150	23	(14 116)	(7 023)
Інші операційні витрати	2180	23	(9 442)	(7 010)
Фінансовий результат операційної діяльності:		vід		
Прибуток	2190		-	21 136
Збиток	2195	22	(7 340)	-
Інші фінансові доходи	2020	22	-	-
Інші доходи	2240	22	384	65
Фінансові витрати	2250	23	(2 138)	(1 270)
Інші витрати	2270	23	(4)	-
Прибуток до оподаткування	2290			19 931
Збиток до оподаткування			(9 098)	
Витрати з податку на прибуток	2300	12	2 252	(6 231)
Чистий фінансовий результат: прибуток за рік	2350			13 700
збиток за рік	2355		*(6 846)	
Інший сукупний дохід				
Статті, що можуть бути рекласифіковані в прибутку чи збитку				-
Зміни в резерві переоцінки	2400		(6 846)	13 700
Разом сукупний дохід за рік	2465			
Елементи операційних витрат				
Матеріальні затрати	2500	23	12 261	14 189
Витрати на оплату праці	2505	23	15 816	13 872
Відрахування на соціальні заходи	2510	23	3 424	2 622
Амортизація	2515	23	12 069	13 276
Інші операційні витрати	2520	23	33 898	27 936
Разом	2550		77 468	71 895

Генеральний директор

Головний бухгалтер
с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.



Лагутін В.О.

Петроченко О.В.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

Стаття	Код рядка	Примітки	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
Рух коштів від операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		76 559	79 480
Повернення податків і зборів	3005		6 992	5 442
у тому числі податку на додану вартість	3006		6 992	5 442
Цільового фінансування	3010		-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		-66	65
Надходження від повернення авансів	3020		-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		63	32
Надходження від операційної оренди	3040		-	-
Інші надходження	3095		594	326
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(49 840)	(53 658)
Праці	3105		(12 220)	(10 786)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(3 558)	(3 197)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(9 311)	(11 762)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(1 818)	(4 269)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	3118		(7 493)	(7 493)
Витрачання на оплату авансів	3135		(-7)	(710)
Інші витрачання	3190		(4 266)	(921)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		4 954	4 311
Рух коштів від інвестиційної діяльності				
Надходження від:				
Погашення позик	3230		8121	3720
Витрачання на:				
Придбання необоротних активів	3260		(4 992)	(1 020)
Надання позик	3275		(6 748)	(6169)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		- 3 619	- 3 469
Рух коштів від фінансової діяльності				
Отримання позик	3305		-	-
Погашення позик	3350		-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400		1 335	842
Залишок грошових коштів на початок року	3405	14	1 140	490
Вплив зміни валютних курсів на залишок грошових коштів	3410		(94)	(192)
Залишок грошових коштів на кінець року	3415	14	2 381	1 140

Генеральний директор

Лагутін В.О.

Головний бухгалтер

Петроченко О.В.

с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.



ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.2018	4000	5 949	75 006	80 955
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	(6 846)	(6 846)
Разом змін у власному капіталі	4295	-	(6 846)	(6 846)
Залишок на 31.12.2019	4300	5 949	68 160	74 109

Генеральний директор

Лагутін В.О.

Головний бухгалтер

Петроченко О.В.

с. Баничі Глухівського району Сумської області Україна

22.06.2020р.



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року (у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.2017	4000	5 949	48 326	54 275
Коригування: зміна облікової політики	4005		12 980	12 980
Скоригований залишок на 31.12.2017		5 949	61 306	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	13 700	13 700
Разом змін у власному капіталі	4295	-	13 700	13 700
Залишок на 31.12.2018	4300	5 949	75 006	80 955

Генеральний директор

Лагутін В.О.

Головний бухгалтер

Петроченко О.В.

с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020р.



ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Керівництво ТОВАРИСТВА з обмеженою відповідальністю «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ» (далі – «ТОВ «ГКК», «Підприємство») надає цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Підприємство створено в 2014 році (реорганізація шляхом перетворення з дочірнього підприємства відкритого акціонерного товариства «Запорізький алюмінієвий комбінат»).

ТОВ «ГКК» є виробником кварциту кускового (що використовується при виробництві високоякісних феросплавів (феросиліцію) та кристалічного кремнію високих марок), в процесі дроблення кварциту кускового утворюється кварцит дрібнофракційний (використовується в будівництві).

Підприємство розташоване за адресою: Сумська область, Глухівський район, село Баничі, вулиця Заводська, будинок 18 А.

Баницьке родовище кварцитовидних пісків знаходиться у Глухівському районі Сумської області на північно-східній околиці села Баничі.

Баницьке родовище в теперішній час в промисловій експлуатації знаходиться на підставі спеціального дозволу на користування надрами №1006 від 29.07.1997р., виданого Державною службою геології та надр України терміном на 20 років та подовженого до 29.07.2037 року.(дію дозволу зупинено на дату оприлюднення звітності).

Посадовою особою Підприємства, що здійснювала оперативне управління, станом на 31 грудня 2019 року і по теперішній час є керівник ТОВ «ГКК» - Генеральний директор Лагутін Василь Олександрович.

Інформацію про власників Підприємства надано у примітці 16.

Станом на 31 грудня 2019 року чисельність працівників підприємства становила 132 працівника.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку і інтерпретації, випущених Міжнародним комітетом з інтерпретації МСФЗ (МСФЗ).

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, згідно з вимогами українського законодавства Підприємством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73.

Дані про підготовку та складання фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2019 року є першою фінансовою звітністю Підприємства, підготовленою відповідно до МСФЗ. За попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 року, Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку (національні П(С)БО).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком фінансових інструментів, які обліковуються за амортизованою вартістю або справедливою вартістю на звітну дату. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці за іншою методикою. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання підприємство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, які учасники ринку врахували ці

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається вищезазначеним чином, за винятком операцій виплат на основі акцій, які входять у сферу застосування МСФЗ (IFRS) 2, операцій оренди, що регулюються МСБО (IAS) 17, а також оцінок, що мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю (наприклад, чиста вартість реалізації при оцінці запасів згідно з МСБО (IAS) 2 або вартість при використанні при оцінці знецінення згідно з МСБО (IAS) 36).

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Припущення щодо функціонування товариства в найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, збиток Підприємства склав 6 846 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2019 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 27 773 тис. гривень.

Керівництво Підприємства переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Підприємства та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

Рейтингове агентство Fitch Rating підвищило довгостроковий та короткостроковий кредитний рейтинг (IDR) України в іноземній та національній валютах з В- до В, та покращило прогноз зі стабільного на позитивний.

Політична і економічна ситуація в країні в 2019 році в значній мірі визначалася такими факторами, як популярність президента Володимира Зеленського та контроль уряду та парламенту з боку його партії, що створили унікально сильну позицію для просування своєї політики, орієнтованої на реформи.

Офіційний курс гривні до долара за 2019 календарний рік підвищився на 16,9% з 27,69 гривні 1 січня 2019 року до 23,68 гривні 1 січня 2020 року.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Данна фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

- Наприкінці 2019 року Державною Службою геології та надр України було зупинено дію спецдозволу на користування надрами №1006 від 29.07.1997р., виданого терміном на 20 років та подовженого до 29.07.2037 року, в зв'язку з необхідністю доопрацювання питань оцінки впливу діяльності на довкілля, внаслідок чого Товариство зупинило проведення робіт з видобування пісковиків кварцитовидних.

На момент оприлюднення звітності ТОВ «ГКК» усунуто порушення, наявність якого була підставою для зупинення дії Спеціального дозволу на користування надрами №1006, тривають процедурні узгодження.

Використання суджень та оцінок

Підготовка фінансової звітності відповідно МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікової політики та на суми активів, зобов'язань,

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи і зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки і пов'язані з ними припущення постійно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визначаються в тому періоді, в якому ці оцінки були переглянуті, а також у майбутніх періодах, якщо ці зміни здійснюють на них вплив.

Звітний період

Звітним періодом для складання фінансової звітності Підприємства є календарний рік. Проміжний фінансовий звіт складається щоквартально відповідно МСБО 34.

3. ПРИЙНЯТТЯ СТАНДАРТИВ ТА ТЛУМАЧЕНЬ У ЗВІТНОМУ ПЕРІОДІ

У поточному році Підприємство застосовувало усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 1 січня 2018 року та пізніше.

В 2019 році Підприємство прийняло всі стандарти МСФЗ, а також зміни до них та інтерпретації, які вступили в силу з 01 січня 2019 року, та можуть мати відношення до її діяльності, та які не вчинили істотного впливу на фінансовий стан або діяльність підприємства:

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»);
- МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» – встановлює нову модель визнання виручки, яка замінює всі існуючі стандарти і роз'яснення (МСБО (IAS) 18, МСБО (IAS) 11, КТМФЗ (IFRIC) 13, КТМФЗ (IFRIC) 15, КТМФЗ (IFRIC) 18 і ПКР (SIC) 31). Передбачає єдину п'яти-етапну модель визнання виручки;
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій» (випущені 20 червня 2016 року);
- Тлумачення (IFRIC) 22 «Операції в іноземній валюті та передоплата відшкодування» (випущені 8 грудня 2016 року);
- Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, 2014 – 2016 pp. (в частині застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 1 і МСБО (IAS) 28);
- Поправки до МСБО (IAS) 40 «Переведення до складу або зі складу інвестиційної нерухомості». (Випущені 8 грудня 2016 року).

В 2019 році Підприємство застосувало стандарти МСФЗ, а також зміни до них та інтерпретації, які були випущені, але не вступили в силу:

- МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда - (замінює такі стандарти та інтерпретації: МСБО (IAS) 17 «Оренда»; Інтерпретація IFRIC 4 «Визначення, чи містить угода оренду»; SIC-15 «Операційна оренда: заохочення»; SIC-27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду»). МСФЗ (IFRS) 16 встановлюють принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду з метою забезпечення того, щоб лізингоотримувачі та лізингодавці надавали відповідну інформацію, яка сумілінно представляє ці операції. Був випущений в січні 2016 року і застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати.

На дату затвердження цієї фінансової звітності вступили в силу наступні стандарти, тлумачення та зміни до стандартів:

- МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти» - вимагає, щоб страхові зобов'язання були оцінені за поточною вартістю виконання та забезпечує більш уніфікований підхід до вимірювання та презентації для всіх страхових контрактів. Ці вимоги призначенні для досягнення мети послідовного обліку договорів страхування. Стандарт розділяє інвестиційну й страхову діяльність, які обидві є важливими напрямами бізнесу страхових компаній, але в яких дуже різна економічна суть. Стандарт вступив в силу 1 січня 2021 року.

- Тлумачення, розроблене Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо розрахунку податку на прибутку» - покликане внести ясність в порядок обліку

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

податку на прибуток в ситуації, коли невідомо, чи погодиться податковий орган з тим чи іншим трактуванням вимог податкового законодавства. Тлумачення набув чинності 1 січня 2019 року.

- Доповнення до МСФЗ (IFRS) 9 «Передоплата з негативною компенсацією» - змінює існуючі вимоги МСФЗ 9 щодо прав закінчення, щоб дозволити оцінку за амортизованою вартістю (або залежно від бізнес-моделі, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід) навіть у випадку негативних компенсаційних виплат. Пояснення вступило в силу з 1 січня 2019 року.

- Доповнення до МСБО (IAS) 28 «Інвестиції до асоційованих та спільних підприємств» - поправка вимагає, щоб в угоді з участю асоційованого підприємства або спільного підприємства розмір визаного прибутку або збитку залежав від того, чи є активи, що продаються або вносяться, бізнесом. Пояснення вступило в силу з 1 січня 2019 року.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ, СУТЬЕВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

4.1 Основні положення облікової політики

ТОВ «ГКК» не має контролюваних підприємств, відповідно не складає консолідований фінансовій звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід від використання активів та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю), коли вони стають придатними для використання у визначений спосіб.

Для амортизації нематеріальних активів застосовуються:

- метод прямолінійного нарахування амортизації протягом терміну корисного використання.
 - метод суми одиниць (виробничий метод) для активу «Грничо-підготовчі роботи на етапі добування».
- Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає до 10 років, амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років, ліцензії (спеціальний дозвіл) - протягом терміну дії.

Підприємство має право оренди та право на тимчасове використання земельних ділянок, на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та платить податок на землю, який нараховується у порядку, визначеному державою. У розрахунку враховуються дані загальної площа земельної ділянки та характер її використання.

Нематеріальний актив з необмеженим терміном корисного використання не підлягає амортизації.

Основні засоби

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю

У цій звітності підприємство використовує модель обліку основних засобів за собівартістю. При переході на МСФЗ незалежним оцінювачем проведена переоцінка основних засобів за методом списання зносу.

Керівництво Товариства оцінило вартість об'єктів основних засобів на дату переходу на МСФЗ за їх справедливою вартістю, визначеною на підставі результатів незалежної оцінки, та використало цю справедливу вартість як доцільну собівартість на цю дату. Оцінка здійснювалась ТОВ «Незалежна експертна оцінка «ЕКСПЕРТ» із застосуванням порівняльного, витратного та доходних методів. Такі основні засоби амортизуються протягом строку, що залишився для їх корисного використання, у випадках, де це потрібно, Товариство визнає збитки від знецінення.

Первісна вартість основного засобу збільшується у випадку здійснення ремонту, реконструкції, модернізації, добудування, дообладнання, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від його використання та оцінка таких витрат може бути достовірно визначена. Усі інші витрати на ремонт, реконструкції відображаються у складі витрат звітного періоду.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

На кожну дату складання річної звітності підприємство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе зменшення корисності основних засобів. Резерв під знецінення по об'єктах, які обліковуються за собівартістю, включається до складу інших витрат періоду.

Об'єкти основних засобів знімаються з обліку при їх вибутті або у випадку, якщо від їх подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупний дохід у періоді, в якому визнання активу припиняється. Після вибуття активу залишковий капітал у дооцінках такого активу перекласифіковується до нерозподіленого прибутку.

Знос основних засобів розраховується:

- прямолінійним методом відповідно до строків корисності служби активу.
- метод суми одиниць (виробничий метод) для активу «Добувний актив КАР'ЄР».

Активи у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням основних засобів, включаючи відповідні змінні накладні витрати, понесені в результаті будівництва.

Активи у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) включають в себе роботи з будівництва, виготовлення, реконструкції, модернізації, технічного переоснащення (шляхом модернізації), придбання об'єктів основних засобів, які на дату балансу не введені в експлуатацію, а також аванси сплачені для придбання таких необоротних активів.

Активи у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) відображаються по собівартості за вирахуванням збитків від знецінення. Незавершене капітальне будівництво та придбані (виготовлені) основні засоби не амортизуються до моменту закінчення будівництва відповідних активів і вводу їх в експлуатацію, коли основні засоби доведені до стану, придатного до використання.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли є ймовірність того, що підприємство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю та собівартістю інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо частини об'єкта можуть бути реалізовані незалежно один від одного (або незалежно один від одного віддані в оренду), Підприємство враховує зазначені частини об'єкта окремо. Якщо ж частини об'єкта не можна реалізувати окремо, об'єкт вважається інвестиційною нерухомістю тільки в тому випадку, якщо лише незначна частина цього об'єкта (менше 50 відсотків) призначена для виробництва або постачання товарів чи послуг, або для адміністративних цілей.

Інвестиційна нерухомість подається у звіті про фінансовий стан у складі необоротних активів окремою статтею. Підприємство приймає модель первісної вартості і застосовує обрану облікову політику до всіх об'єктів інвестиційної нерухомості.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшим із двох показників: собівартості або чистої вартості реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО (перше надходження – перший відпуск). Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає пропорційну частку накладних виробничих витрат, виходячи зі звичайної виробникої потужності, за виключенням витрат на позики.

Запаси періодично переглядаються, сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації (уцінка запасів), та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату підприємство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати тестування активу на зменшення корисності, підприємство оцінює суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це більша з наступних величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і вартості використання активу. Сума очікуваного

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, які не генерують надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. Під час оцінки вартості використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, притаманні активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати за період в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася або зменшенням залишку капіталу по дооцінці основних засобів, якщо раніше такий об'єкт було дооцінено.

На кожну звітну дату підприємство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до суми очікуваного відшкодування. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо б у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про фінансові результати за період.

Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання підприємства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованості, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток. Підприємство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату виконання контракту.

Згідно з МСБО 9 «Фінансові інструменти», Товариство залежно від намірів та політики управління активами, відповідно до моделі бізнесу та характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу класифікує їх, як:

- фінансові активи, які оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо метою утримання такого активу (тобто бізнес-моделлю) є отримання передбачених договором потоків грошових коштів (виключно основної суми та процентів);
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході (капіталі), якщо актив утримується у рамках бізнес-моделі, яка передбачає як отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів;
- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у складі прибутку/збитку - всі інші активи.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та відображаються у складі оборотних активів. Фінансові активи, економічні вигоди від використання яких очікуються протягом більш ніж 12 місяців з дати придбання або з дати балансу, визнаються довгостроковими та відображаються у складі необоротних активів.

При первісному визнанні підприємство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке підприємство очікує отримати в обмін на передання обіцянних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

Зменшення корисності фінансових активів

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Товариство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Товариство очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Для визначення складу заборгованості, щодо якої у Товаристві існує об'єктивне свідчення того, що вона повністю або частково не буде погашена, на дату балансу здійснюється аналіз заборгованості щодо кожного окремого дебітора на предмет існування ознак сумнівності. Резерв кредитних збитків (сумнівних боргів) створюється за методом застосування абсолютної суми очікуваних збитків, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів, з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішніх кредитних ризиків для значних боржників на основі фінансових показників і з урахуванням зовнішніх кредитних рейтингів, якщо вони є, та прогнозної інформації, а також із застосуванням підходу «ймовірність дефолту» відповідно до затвердженого окремим наказом Порядку визнання резерву очікуваних кредитних збитків.

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Товариства.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні підприємством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків.

В фінансовій звітності аванси представлені на нетто-основі за вирахуванням сум реалізованого податку на додану вартість.

Оренда

Після первісного визнання у сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім виключень, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній прямолінійній основі, починаючи з дати визнання.

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 1 січня звітного року. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

Активи у вигляді прав оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі нематеріальних активів окремою групою із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності. Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках або резерв переоцінки відображає приріст справедливої вартості основних засобів, а також її зниження в тій мірі, в якій це зниження компенсує приріст вартості того ж активу, визнаний раніше у складі іншого сукупного доходу.

Дивіденди

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Дивіденди визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. У разі виплати остаточних дивідендів, їхня визнання здійснюється у момент затвердження акціонерами на загальних зборах.

Аванси одержані

До складу одержаних авансів відноситься сума відстроченого доходу по основним засобам безоплатно отриманого Товариством в ході її діяльності і які не ввійшли до акціонерного капіталу Товариства. Щорічно частина доходу майбутніх періодів в розмірі нарахованого зносу на безоплатно отримані основні засоби відображається як дохід у звіті про сукупний дохід у складі іншого доходу.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Підприємство бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску, розрахованого як процентна частка від загальної суми заробітної плати. Ця пенсійна програма є програмою з визначенням внеском. Зазначені суми визнаються витратами в період їх нарахування.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне виділення ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображення, за винятком випадків, коли можливість виділення ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоймовірною.

Резерви

Резерви визнаються, якщо підприємство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло у результаті минулої події, є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібний відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це може бути застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

Податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваною до отримання як відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, які застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або практично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або усю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на підставі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Відстрочений податок, який належить до статей, визнаних не у складі прибутку чи збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, які покладені в їхню основу, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи у рахунок поточних податкових зобов'язань і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток у розмірі 18%.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань підприємство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

Визнання доходів

Визнання, оцінка, подання та розкриття виручки здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»

Дохід визнається, коли (або у міру того, як) підприємство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцянний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

На ранніх стадіях виконання контракту, за яким виручка має визнаватися прогресивно, коли надійно оцінити результат виконання контракту не є можливим, виручка може визнаватися в обсязі понесених витрат. Контракт вважається таким, що знаходиться на ранній стадії виконання, якщо при його виконанні понесено до 5 % його кошторисної вартості.

Витрати на укладання контрактів з клієнтами відповідно до дозволеного спрощення практичного характеру визнаються як інші операційні витрати у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід у момент їх виникнення, якщо період амортизації активу, що був би визнаний у протилежному випадку, не перевищує одного року.

Події після звітної дати

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність підприємства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Виправлення помилок і змін у фінансовій звітності

Інформація щодо змін у фінансовій звітності за попередні звітні періоди розкрита у даних примітках до фінансової звітності, оскільки всі зміни пов'язані зі змінами в облікової політики Підприємства.

Інших помилок попередніх періодів, а саме: пропусків або викривлень у фінансовій звітності за один або кілька попередніх періодів, які виникають через невикористання або зловживання достовірною інформацією, яка була наявна, коли фінансову звітність за ті періоди затвердили до випуску; за обґрунтованим очікуванням, могла бути отриманою та врахованою при складанні та поданні цієї фінансової звітності, не було виявлено.

Також у попередніх звітних періодах не було виявлено та, відповідно, виправлено в цій звітності помилок, які були помилками у математичних підрахунках, у застосуванні облікової політики, помилками, допущеними внаслідок недогляду або неправильної інтерпретації фактів, а також у наслідок шахрайства.

4.2 Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності підприємства вимагає від її керівництва внесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки. Допущення і оцінні значення підприємства засновані на вихідних даних, які воно мала в своему розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непідконтрольних підприємству обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Амортизація нематеріальних активів та знос основних засобів нараховуються протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приноситиме прибуток. Ці строки періодично перевіряються на предмет подальшої відповідності.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює збитки від знецінення шляхом оцінки можливості погашення дебіторської заборгованості на основі аналізу окремих дебіторів. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності окремих дебіторів, враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості конкретними дебіторами. Якщо фактичне погашення заборгованості виявиться меншим ніж за оцінкою управлінського персоналу, підприємство відображає в своєму обліку додаткові витрати у зв'язку із знеціненням заборгованості шляхом нарахування резерву сумнівних боргів.

Процентні ставки, які були застосовані до довгострокових зобов'язань

При відсутності аналогічних фінансових інструментів розрахунки справедливої вартості довгострокових зобов'язань ґрунтуються на професійних судженнях.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ підприємства визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), яке виникло у результаті минулого події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан підприємства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва підприємства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Підприємство перевіряє невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, – характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юристів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. Підприємство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилася на основі суджень керівництва підприємства, які базувалися на інформації, наданої керівництвом на момент складання цієї фінансової звітності.

4.3 Перехід до Міжнародних стандартів фінансової звітності

Перший комплект фінансової звітності підприємства відповідно до МСФЗ, що включає в себе:

- Звіт про фінансовий стан,
- Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- Звіт про рух грошових коштів,
 - Звіт про зміни у власному капіталі,
 - порівняльну інформацію за попередній рік,
- підготовлено за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Нижче надано інформацію про перехід із Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) до МСФЗ.

Перехід з П(С)БО до МСФЗ здійснено відповідно до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Узгодження статей Балансу на 31.12.17 (тис. гривень):

Стаття	НП(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Нематеріальні активи	1903	8426	10329
Незавершені капітальні інвестиції	155	(74)	81
Основні засоби	18897	37534	56431
Відстрочені податкові активи	55	(55)	0
Виробничі запаси	3851	74	3925
Товари	8364	(8364)	0
Видані аванси	902	(161)	741
Витрати майбутніх періодів	8474	(8474)	0
Інші оборотні активи	21	(19)	2
Всього: коригування активів	42 622	28 887	71 509
Нерозподілений прибуток	48325	12982	61 307
Всього: коригування власного капіталу	48 325	12 982	61 307
Довгострокові забезпечення	622	8331	8953
Відстрочені податкові зобов'язання	0	7134	7134
Поточні забезпечення	0	622	622
Аванси отримані	117	(20)	97
Інші зобов'язання	197	(162)	35
Всього: коригування зобов'язань	936	15 905	16 841
Всього: коригування власного капіталу і зобов'язань	49 261	28 887	78148

Узгодження статей Балансу станом на дату переходу на МСФЗ, тобто на 31.12.2018 (тис. гривень):

Стаття	НП(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Нематеріальні активи	1758	12298	14056
Незавершені капітальні інвестиції	685	(57)	628
Основні засоби	16656	35297	51953
Відстрочені податкові активи	20	(20)	0
Виробничі запаси	4922	57	4979
Товари	8364	(8364)	0

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Стаття	НП(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Видані аванси	1612	(284)	1328
Витрати майбутніх періодів	12342	(12342)	0
Інші оборотні активи	30	99	129
Всього: коригування активів	46 389	26 684	73 073
Нерозподілений прибуток	66680	8326	75006
Всього: коригування власного капіталу	66 680	8 326	75 006
Довгострокові забезпечення	826	10128	10954
Відстрочені податкові зобов'язання	0	7590	7590
Поточні забезпечення	0	826	826
Аванси отримані	182	(31)	151
Інші зобов'язання	848	(155)	693
Всього: коригування зобов'язань	1 856	18 358	20 214
Всього: коригування власного капіталу і зобов'язань	68 536	26 684	95 220

Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2017 року:

- перекласифіковано до складу нематеріальних активів з витрат майбутніх періодів витрати на розкривні роботи на етапі добування (гірничо-підготовчі роботи) за балансовою вартістю 8426 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- перекласифіковано до складу нематеріальних активів з витрат майбутніх періодів витрати на розкривні роботи на етапі добування (гірничо-підготовчі роботи) за балансовою вартістю 12298 тис. грн, в тому числі первісною вартістю – 20 161 тис. грн, накопленим зносом – 7863 тис. грн

Активи у стадії створення (Незавершені капітальні інвестиції)

Станом на 31 грудня 2017 року:

- перекласифіковано до складу поточних запасів вартість необоротних малоцінних матеріальних активів у сумі 74 тис. грн.;

Станом на 31 грудня 2018 року:

- перекласифіковано до складу поточних запасів вартість необоротних малоцінних матеріальних активів у сумі 57 тис. грн.;

Основні засоби

Станом на 31 грудня 2017 року:

- списана вартість малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок накопиченого зносу у сумі 451 тис. грн.;
- проведена переоцінка основних засобів методом списання зносу у сумі 33 640 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- сформовано добувний актив «кар'єр» за рахунок створення резерву на рекультивацію порушених земель за балансовою вартістю 3 894 тис. грн, в тому числі первісною вартістю – 5 980 тис. грн, накопленим зносом – 2 086 тис. грн

Станом на 31 грудня 2018 року:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- списана вартість малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок накопиченого зносу у сумі 494 тис. грн.;
- проведена переоцінка основних засобів методом списання зносу у сумі 33 640 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано амортизацію основних засобів з урахуванням переоцінки на дату переходу на МСФЗ за 2018 рік у сумі 2 761 тис. грн.
- сформовано добувний актив «кар'єр» за рахунок створення довгострокового забезпечення на відновлення земельної ділянки за балансовою вартістю 3894 тис. грн, в тому числі первісною вартістю – 5980 тис. грн, накопленим зносом – 2086 тис. грн.
- донараховано добувний актив «кар'єр» за рахунок створення довгострокового забезпечення на відновлення земельної ділянки за 2018 рік в сумі 612 тис. грн
- донараховано амортизацію добувного активу «кар'єр» за 2018 рік в сумі 88 тис. грн

Відстрочені податкові активи

Станом на 31 грудня 2017 року:

- сторновано відстрочених податкових активів у сумі 55 тис. грн., нарахованих за даними ПСБО, за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 7 517 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових активів у сумі 384 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- згорнуто відстрочені податкові активи з відстроченими податковими зобов'язаннями у сумі 384 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2018 року:

- сторновано відстрочених податкових активів у сумі 20 тис. грн., нарахованих за даними ПСБО станом на 31.12.2018 р., за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових активів у сумі 384 тис. грн. станом на 31.12.2017 р. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- згорнуто з відстроченими податковими зобов'язаннями у сумі 384 тис. грн..

Запаси

Станом на 31 грудня 2017 року:

- перекласифіковано до складу поточних запасів вартість необоротних малоцінних матеріальних активів у сумі 74 тис. грн.;
- нараховано резерв на знецінення запасів, внаслідок відсутності можливості контролювати зазначені ресурси, у сумі 8 364 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- перекласифіковано до складу поточних запасів вартість необоротних малоцінних матеріальних активів у сумі 57 тис. грн.;
- нараховано резерв на знецінення вартість запасів, внаслідок відсутності можливості контролювати зазначені ресурси, у сумі 8 364 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за авансами виданими

Станом на 31 грудня 2017 року:

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів виданих у сумі 161 тис. грн. з податковим кредитом у складі інших поточних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2018 року:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів виданих у сумі 284 тис. грн. з податковим кредитом у складі інших поточних зобов'язань.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2017 року:

- перекласифіковано до складу нематеріальних активів (Гірничо-збагачувальні роботи (вскришні роботи) за балансовою вартістю 8 426 тис. грн.
- віднесено до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) поточні витрати у сумі 48 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- перекласифіковано до складу інших основних засобів необоротні активи (Гірничо-збагачувальні роботи (вскришні роботи) за балансовою вартістю 12 299 тис. грн.
- віднесено на фінансові результати поточні витрати у сумі 43 тис. грн.

Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2017 року:

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів отриманих у сумі 19 тис. грн. з податковими зобов'язаннями у складі інших оборотних активів.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів отриманих у сумі 30 тис. грн. з податковим кредитом у складі інших поточних зобов'язань.
- Перекласифіковано зі складу інших поточних зобов'язань до складу інших оборотних активів непідтверджений податковий кредит в сумі 129 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31 грудня 2017 року:

- проведена переоцінка основних засобів методом списання зносу у сумі 31555 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових активів у сумі 384 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- сторновано відстрочених податкових активів у сумі 55 тис. грн., нарахованих за даними ПСБО, за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- нараховано резерв на знецінення запасів, внаслідок відсутності можливості контролювати зазначені ресурси, у сумі 8 364 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- віднесено до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) поточні витрати у сумі 48 тис. грн.
- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 7 517 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано довгострокові забезпечення по додатковому пенсійному забезпеченню за поточною вартістю в сумі 2973 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Станом на 31 грудня 2018 року:

- проведена переоцінка основних засобів методом списання зносу у сумі 31 555 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових активів у сумі 384 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- нараховано резерв на знецінення запасів, внаслідок відсутності можливості контролювати зазначені ресурси, у сумі 8 364 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 7 517 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- донараховано довгострокові забезпечення по додатковому пенсійному забезпеченню за поточною вартістю в сумі 2973 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано амортизацію основних засобів з урахуванням переоцінки на дату переходу на МСФЗ за 2018 рік у сумі 2849 тис. грн. за рахунок фінансових результатів 2018 року;
- віднесено на фінансові результати 2018 року поточні витрати у сумі 43 тис. грн.;
- донараховано довгострокові забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за 2018 рік в сумі 298 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано актуарний збиток по довгостроковому забезпеченням за 2018 р. в сумі 17 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.
- сторновано з рахунку нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) здійснені виплати за рахунок довгострокового забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за 2018 рік в сумі 179 тис. грн.
- донараховано амортизацію дисконту по довгостроковим забезпеченням за 2018 рік в сумі 1254 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- сторновано відстрочених податкових активів у сумі 238 тис. грн., нарахованих за даними ПСБО, за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 239 тис. грн. на витрати з податку на прибуток.

Довгострокові забезпечення

Станом на 31 грудня 2017 року:

- донараховано довгострокові забезпечення на відновлення земельної ділянки за поточною вартістю в сумі 5980 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано довгострокові забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за поточною вартістю в сумі 2973 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- перекласифіковано до складу поточних зобов'язань забезпечення на виплату працівникам відпусток у сумі 622 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- донараховано довгострокові забезпечення на відновлення земельної ділянки за поточною вартістю в сумі 5980 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано добувний актив «кар'єр» за рахунок створення довгострокового забезпечення на відновлення земельної ділянки за 2018 рік в сумі 612 тис. грн
- донараховано амортизацію дисконту по довгостроковому забезпечення на відновлення земельної ділянки за 2018 рік в сумі 838 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано довгострокові забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за поточною вартістю в сумі 2973 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- донараховано довгострокові забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за 2018 рік в сумі 298 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- здійснені виплати за рахунок довгострокового забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення за 2018 рік в сумі 179 тис. грн
- донараховано амортизацію дисконту по довгостроковому забезпечення по додатковому пенсійному забезпечення за 2018 рік в сумі 433 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- перекласифіковано до складу поточних зобов'язань забезпечення на виплату працівникам відпусток у сумі 826 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2017 року:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 7517 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку);
- згорнуто з відстроченими податковими активами у сумі 383 тис. грн..

Станом на 31 грудня 2018 року:

- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 7 517 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) станом на 31.12.2017 р.;
- донараховано відстрочених податкових зобов'язань у сумі 240 тис. грн. на витрати з податку на прибуток 2018 року
- згорнуто з відстроченими податковими активами у сумі 167 тис. грн..

Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2017 року:

- перекласифіковано зі складу довгострокових забезпечень до складу поточних зобов'язань забезпечення на виплату працівникам відпусток у сумі 622 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- перекласифіковано зі складу довгострокових забезпечень до складу поточних зобов'язань забезпечення на виплату працівникам відпусток у сумі 826 тис. грн.

Зобов'язань з авансів отриманих

Станом на 31 грудня 2017 року:

- згорнуто вартість ПДВ у складі авансів отриманих у сумі 20 тис. грн. з податковими зобов'язаннями у складі інших оборотних активів;

Станом на 31 грудня 2018 року:

- згорнуто вартість ПДВ у складі авансів отриманих у сумі 31 тис. грн. з податковими зобов'язаннями у складі інших оборотних активів.

Інші непоточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2017 року:

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів виданих у сумі 162 тис. грн. з податковим кредитом у складі інших поточних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2018 року:

- згорнуто вартість ПДВ сплачених у складі авансів виданих у сумі 284 тис. грн. з податковим кредитом у складі інших поточних зобов'язань;
- Перекласифіковано зі складу інших поточних зобов'язань до складу інших оборотних активів непідтверджений податковий кредит в сумі 129 тис. грн.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

5.1 Нематеріальні активи	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Первісна вартість	32 765	22 118	10 383
Накопичена амортизація	(14 370)	(8 062)	(54)
Чиста балансова вартість	18 395	14 056	10 329
Права користування природними ресурсами	2085	1758	1903
Права користування майном	5631	-	-
Авторське право та суміжні права	822	-	-

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
5.1 Нематеріальні активи				
Інші нематеріальні активи		9856	12298	8426
Чиста балансова вартість		18 395	14 056	10 329
5.2 Рух нематеріальних активів за групами				
		Права користування природними ресурсами	Права користування майном (довгострокова оренда)	Авторське право та суміжні права
				Інші нематеріальні активи
Станом на 31.12.2017				Разом
Первісна вартість	1957	-	-	8426
Накопичена амортизація	(54)	-	-	(54)
Чиста балансова вартість	1 903	-	-	8426
				10 329
Рух за 2018р				
Надходження первісної вартості	-	-	-	11735
Вибуття первісної вартості	-	-	-	(1)
Вибуття зносу	-	-	-	1
Амортизаційні відрахування	(145)	-	-	(7862)
Станом на 31.12.2018				(12 527)
Первісна вартість	1 957	-	-	20161
Накопичена амортизація	(199)	-	-	(7862)
Чиста балансова вартість	1 758	-	-	12298
				14 056
Рух за 2019р				
Надходження первісної вартості	480	5793	832	3 541
Амортизаційні віdraхування	(153)	(162)	(10)	(5 984)
Станом на 31.12.2019				(13 458)
Первісна вартість	2 437	5 793	832	23 702
Накопичена амортизація	(352)	162	(10)	(13 846)
Чиста балансова вартість	2 085	5 631	822	9 856
				18 395

Придбані нематеріальні активи підприємства враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням амортизації або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу для всіх груп нематеріальних активів, крім інших нематеріальних активів.
- методом суми одиниць (виробничим методом) для інших нематеріальних активів (гірничо-підготовчі роботи на стадії добування)

Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів підприємство не має. Об'єктів інтелектуальної власності, не визнаних в якості нематеріальних активів, підприємство не має.

Ознак знецінення нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2018 р. не виявлено.

Підприємство застосувала МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» в 2019 році та станом на 31.12.2019 р. були визнані права користування майном за договором оренди землі комунальної власності.

Активи у формі права користування майном Підприємство враховує за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів.

Амортизація нематеріальних активів у формі права користування майном нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів дії договору.

6. АКТИВИ У СТАДІЇ СТВОРЕННЯ

Рух активів у стадії створення (капітальні інвестиції)	Рух за 2018 рік	Залишки на 31.12.2018	Рух за рік	Залишки на 31.12.2019
Капітальне будівництво	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	546	628	(462)	166
Придбання (створення) нематеріальних активів	-	0	44	44
Інше	-	-	-	-
Разом	546	628	(374)	210

Станом на 31.12.2018, на 31.12.2019 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість у підприємства відсутні.

Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій станом на 31.12.2018, на 31.12.2019 у підприємства відсутні.

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31.12.2019 р., 31.12.2018 р. та на 31.12.2017 р. основні засоби підприємство відображені за первісною (переоціненою) вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

Оцінені строки корисного використання основних засобів такі:

Групи основних засобів	Min (років)	Max (років)
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	7	100
Машини та обладнання	2	73
Транспортні засоби	5	50

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Інструменти, прилади, інвентар	5	60
Інші основні засоби	12	100
Інші основні засоби (добувний актив КАР'ЄР)		Нарахування зносу відбувається методом суми одиниць (виробничий метод)

На дату переходу на МСФЗ частина основних засобів мала нульову залишкову вартість, тому підприємство провело незалежну оцінку основних засобів на 01.01.2018р. з відображенням в обліку методом списання зносу.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу по всім основним засобам крім інших основних засобів (добувний актив КАР'ЄР). Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів підприємства не було.

Надходження основних засобів підприємства являло собою створення та придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

Рух основних засобів за групами представлено наступним чином:

Рух основних засобів за групами	Будівлі, споруди, передавальні пристрой	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Офісне обладнання та інвентар	Добувний актив КАР'ЄР	Всього
Первісна вартість станом на 01.01.2018	18 992	24 684	8 861	-	5981	58 518
Надходження	-	291	146	-	611	1048
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість станом на 31.12.2018	18 922	24 975	9 007	-	6 592	59 566
Накопичена амортизація станом на 01.01.2018	-	-	-	-	2086	2 086
Нараховано за період	(1160)	(3264)	(1015)	-	(88)	(5527)
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Накопичена амортизація станом на 31.12.2018	(1160)	(3264)	(1015)	-	(2174)	(7 613)
Залишкова вартість станом на 01.01.2018	18 992	24 684	8 861	-	3 895	56 432
Залишкова вартість станом на 31.12.2018	17 832	21 711	7 992	-	4 418	51 953
Первісна вартість станом на 01.01.2019	18 922	24 975	9 007	-	6 592	59 566
Надходження	385	3 759	284	610	28	5 066

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

Рух основних засобів за групами	Будівлі, споруди, передавальні пристрой	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Офісне обладнання та інвентар	Добувний актив КАР'ЄР	Всього
Вибуття	-	(5)	-	-	-	(5)
Первісна вартість станом на 31.12.2019	19 377	28 729	9 291	610	6 620	64 627
Накопичена амортизація станом на 01.01.2019	- (1160)	(3264)	(1015)	-	(2174)	(7 613)
Нараховано за період	- (1164)	(3402)	(1072)	(41)	(82)	(5 761)
Вибуття	-	-	-	-	-	-
Накопичена амортизація станом на 31.12.2019	- (2 324)	(6 666)	(2 087)	(41)	(2256)	(13 374)
Залишкова вартість станом на 01.01.2019	17 832	21 711	7 992	-	4 418	51 953
Залишкова вартість станом на 31.12.2019	17 053	22 063	7 204	569	4 364	51 253

У звітному та попередньому періоді у підприємства не було витрат на позики, що мають безпосереднє відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів і, відповідно, не капіталізувались витрати на позики.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року основні засоби не були надані в якості забезпечення за кредитами та позиками.

Станом на 31.12.2019 року та на 31 грудня 2018 року майно підприємства перебуває під адміністративним арештом, а саме – заборона відчуждження на нерухоме майно, майно (транспорт, машини, обладнання).

8. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Підприємство не здійснювало операцій з інвестиційною нерухомістю в звітному періоді, інвестиційна нерухомість станом на 31.12.2017р., 31.12.2018р., 31.12.2019р. відсутня.

9. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Підприємство не здійснювало операцій з фінансовими інвестиціями в звітному періоді, фінансові інвестиції на 31.12.2017р., 31.12.2018р., 31.12.2019р. відсутні.

10. ЗАПАСИ

Запаси	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Сировина та матеріали	1 210	1 530	1 629

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Заласи	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Пальне	303	554	249
Запасні частини	2 586	2 298	1 497
Готова продукція	10 180	5 681	2 329
Інші	941	597	550
Разом:	15 220	10 660	6 254

Запаси відображені в фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання, або вартістю їх можливої реалізації..

11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

11.1 Торговельна заборгованість	дебіторська	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість покупців		5 752	16 128	5 174
Резерв сумнівних боргів		-	-	-
Разом:		5 752	16 128	5 174

Не простроченою є торговельна дебіторська заборгованість підприємства, що станом на 31.12.2019 р. складає 5 752 тис. грн, в т.ч. 5 747 тис. грн є заборгованістю нерезидентів.

11.2 Аванси видані	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Аванси видані	1 320	1 328	741
Разом:	1 320	1 328	741

Дебіторська заборгованість за авансами виданими є авансами, виданими вітчизняним постачальникам.

11.3 Інша поточна заборгованість	дебіторська	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Інша дебіторська заборгованість		3 344	4 721	2 247
Резерв сумнівних боргів		-	-	-
Разом:		3 344	4 721	2 247

11.4 Інша дебіторська заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість за розрахунками з соціального страхування	10	30	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	16	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими позиками	3318	4691	2243
Разом:	3 344	4 721	2 247

Станом на 31.12.2019 р. підприємство у складі іншої дебіторської заборгованості має дебіторську заборгованість за виданими позиками у сумі 3 344 тис. грн. Резерв сумнівних боргів не створювався.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності підприємства за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

Дебіторська заборгованість, що якої необхідно нараховувати резерв, відсутня.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

12. ПОДАТКИ

12.1 Поточні податкові активи (дебіторська заборгованість)	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Податок на додану вартість	3633	3475	2784
Податок на прибуток	446	-	529
Разом:	4 079	3 475	3 313
12.2 Поточні податкові зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Податок на прибуток	-	976	-
Прибутковий податок	109	113	67
Плата за використання природних ресурсів	946	1075	299
Інші податкові зобов'язання	61	31	26
Разом:	1 116	2 195	392

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю підприємства.

Податок на прибуток розраховано згідно з податковим законодавством. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2019 р. становить 18%.

Податок на додану вартість розраховано згідно з податковим законодавством України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2019 р. - 20%).

	Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
	31.12.2019	31.12.2018
12.3 Податок на прибуток		
Поточні витрати з податку на прибуток	(397)	(5 864)
Відстрочені податкові витрати щодо тимчасових різниць	2 649	(457)
Разом (витрати)/дохід з податку на прибуток	2 252	(6 321)

13. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки були розраховані на всі тимчасові різниці з використанням ставки оподаткування у розмірі 18% у 2019 р. для України.

Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:

Відстрочені податкові активи (елементи розрахунку)	31.12.2019	Визнано у прибутку чи збитку за 2019р		Визнано у прибутку чи збитку за 2018р		01.01.2018
		31.12.2018	2018р	01.01.2018	2018р	
Забезпечення	1 530	193	1 337	-	110	1 227
Основні засоби та нематеріальні активи	(6 471)	2 081	(8 552)	(334)	(8 214)	
Витрати майбутніх періодів			(374)	(233)	(141)	
Разом відстроченого податкового зобов'язання	(4 941)	2 648	(7 589)	(457)	(7 132)	

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гроші на банківських рахунках у національній валюті	1857	187	488

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Грошові кошти			
Гроші на банківських рахунках у іноземній валюті	524	479	-
Гроші у касі	-	-	2
Грошові кошти в дорозі	-	474	-
Разом:	2 381	490	

Станом на 31.12.2019, на 31.12.2018 р. та 31.12.2017р. грошові кошти, використання яких підприємством було б неможливе або ускладнене, відсутні.

15. ІНШІ ПОТОЧНІ АКТИВИ

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
15.1 Інші поточні активи			
Податкове зобов'язання	14	-	-
Податковий кредит	2	129	2
Разом:	16	129	2

Станом на 31.12.2019р.,на 31.12.2018 р. та 31.12.2017 р. витрати майбутніх періодів складаються:

16. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ І РЕЗЕРВИ

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
16.1 Випущений капітал			
Статутний капітал	5949	5949	5949
Разом:	5 949	5 949	5 949

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал підприємства розподіляється наступним чином:

16.2 Власники	Країна	Частка в статутному капіталі (%)		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ЮНАЙТЕД КОМПАНІ РУСАЛ СІЛІКОН ЛІМІТЕД (UNITED COMPANY RUSAL SILICON LIMITED)	НІКОСІЯ, КІПР	100,00%	100,00%	100,00%

17. ІНШІ НЕПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЇХ ПОТОЧНА ЧАСТИНА

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Інші непоточні зобов'язання та їх поточна частина			
Зобов'язання з фінансової оренди			
В т.ч. зобов'язання з фінансової оренди по строках:			
Поточна заборгованість до 1 року (в складі інших поточних зобов'язань)	53	-	-
Понад 1 рік	5712	-	-
Разом:	5 764	-	-

Підприємства в 2019 році застосувало МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» та у складі зобов'язань з фінансової оренди визнала зобов'язання за довгостроковими договорами оренди земельних ділянок.

Станом на 31.12.2019 р. зобов'язання з фінансової оренди визнано у сумі приведеної вартості мінімальних орендних платежів за договорами оренди земельних ділянок з кінцевим терміном дії договорів 2037 р.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Підприємство скористалося виключенням, наданим МСФЗ 16, для інших активів, отриманих в оперативну оренду, строк оренди яких менше року та/або вартість мінімальних орендних платежів складає менше 30 мінімальних заробітних плат, встановлених на 01 січня звітного року

18. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

18.1	Довгострокові забезпечення	Забезпечення по пенсійним виплатам	Забезпечення на відновлення земельних ділянок	Разом
Станом на 31.12.17	2 973		5 981	8 954
Нарахування за рік	432		612	1 044
Вартість відсотків	416		837	1 253
Використано протягом року	(297)		-	(297)
Станом на 31.12.18	3 524		7 430	10 954
Нарахування за рік	640		28	668
Вартість відсотків	493		1040	1 533
Використано протягом року	(286)		-	(286)
Станом на 31.12.19	4 371		8 498	12 869

18.2 Поточні забезпечення	Забезпечення відпусток	невикористаних
Станом на 31.12.17	622	
Нарахування за рік	1 810	
Використано протягом року	(1 606)	
Станом на 31.12.18	826	
Нарахування за рік	1 805	
Використано протягом року	(1 762)	
Станом на 31.12.19	869	

Станом на 31.12.2019 у фінансовій звітності підприємства відображене поточне забезпечення оплати відпусток працівників у сумі 869 тис. грн., а також довгострокове забезпечення на рекультивацію земель у сумі 8 498 тис. грн. Дані забезпечення були створені для відшкодування майбутніх операційних витрат.

Станом на 31.12.2019 у фінансовій звітності підприємства відображене довгострокове забезпечення за пенсійними виплатами у сумі 4 371 тис. грн

Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій та одноразових виплат у зв'язку з виходом на пенсію сформоване на підставі актуарного звіту оцінки довгострокових зобов'язань Підприємства у відповідності до МСБО 19, виконаного незалежною актуарною компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «Актуарна консалтингова компанія «ПРОФІТ», з використанням методу прогнозованої умовної одиниці виходячи з актуарних припущень, що представляють собою найбільш точні оцінки щодо тих змінних величин, які будуть визначати остаточну вартість виплат працівникам по закінченні трудової діяльності та інших довгострокових виплат.

Рух забезпечення за пенсійними виплатами представлено наступним чином:

18.2 Пенсійні зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018
На початок періоду	3 524	2 973
Вартість поточних послуг	286	296
Вартість відсотків	493	416

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

	31.12.2019	31.12.2018
18.2 Пенсійні зобов'язання		
Виплачені винагороди	(263)	(178)
Актуарні (прибутки) збитки	330	17
На кінець періоду	4 371	3 524
18.3 Суми, визнані у звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
Вартість поточних послуг	286	296
Вартість відсотків	493	416
Актуарні (прибутки) збитки	330	17
Разом:	1 109	729
18.4 Основні актуарні припущення	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
Ставка дисконту	13,5%	14,0% 6,2% - в 2019р,
Плинність кадрів	3,7% - довгостроковий прогноз (2020р. і далі)	3,7% - довгостроковий прогноз (2020р. і далі) 10,0% - в 2019р,
Прогноз росту заробітної плати	9,0% - в 2020р., 6,7% - (2021 р. і далі)	9,0% - в 2020р., 6,7% - (2021р і далі)
Прогноз росту індексу споживчих цін	6,7%	6,7%

19. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

19.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Торговельна кредиторська заборгованість	648	204	185
Аванси отримані	86	151	98
Інші поточні зобов'язання	1 035	693	35
Разом:	2	1 048	318

Вся торговельна кредиторська заборгованість на 31.12.2019р. 31.12.2018р. та 31.12.2017р. є заборгованістю вітчизняним постачальникам.

19.2 Інші поточні зобов'язання	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Розрахунки з працівниками (по операціям, крім зарплати)	3	2	4
Розрахунки з іншими кредиторами	765	691	31
Поточна частина (до 1 року) по довгостроковим зобов'язанням з фінансовою оренди	53	-	-
Інший податковий кредит	214	693	- 35
Разом:	1035	693	- 35

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Станом на 31.12.2019р. 31.12.2018р. та 31.12.2017р. підприємство не мало залогованості за відсотковими позиками.

20. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

<u>20.1 Розрахунки з персоналом</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<u>Заборгованість перед персоналом</u>	<u>458</u>	<u>523</u>	<u>307</u>
<u>Заборгованість перед фондами соціального страхування</u>	<u>126</u>	<u>127</u>	<u>81</u>
Разом:	584	650	388
	<u>За рік, що закінчився 31.12.2019</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2018</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2017</u>
<u>20.2 Витрати на персонал</u>			
<u>Заробітна плата</u>	<u>15 816</u>	<u>13 872</u>	
<u>Витрати на соціальні відрахування</u>	<u>3 424</u>	<u>2622</u>	
Разом:	19 240	16 494	

Єдиними виплатами працівникам підприємства є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

21. ВИРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ З ПОКУПЦЯМИ

Структура виручки підприємства:

<u>Назва статей</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2019</u>	<u>в т. ч. експорт</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2018</u>	<u>в т. ч. експорт</u>
<u>Дохід від продажу готової продукції власного виробництва</u>	<u>66 112</u>	<u>63 020</u>	<u>91 054</u>	<u>87 308</u>

22. ІНШІ ДОХОДИ

Структура інших операційних доходів підприємства:

<u>22.1 Інші операційні доходи</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2019</u>	<u>За рік, що закінчився 31.12.2018</u>
<u>Інші операційні доходи</u>	<u>34</u>	<u>22</u>
<u>Дохід від операційних курсових різниць</u>	<u>-</u>	<u>1419</u>
<u>Дохід від реалізації іноземної валюти</u>	<u>-</u>	<u>124</u>
<u>Дохід від реалізації інших оборотних активів</u>	<u>-</u>	<u>44</u>
<u>Дохід від отриманих відсотків по залишкам коштів на рахунках в банках</u>	<u>77</u>	<u>22</u>
<u>Відшкодування раніше списаних активів</u>	<u>-</u>	
<u>Одержані штрафи, пені, неустойки</u>	<u>-</u>	
<u>Дохід від списання зобов'язань</u>	<u>-</u>	
Разом:	111	1631

Структура інших доходів підприємства:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
22.2 Інші доходи		
Дохід від безоплатно одержаних активів	384	65
інше		
Разом:	384	65

23. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності підприємства:

	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
23.1 Собівартість продажу		
Матеріальні затрати	(11 000)	(13 132)
Витрати на оплату праці	(8 493)	(8 287)
Відрахування на соціальні заходи	(1 820)	(1 552)
Амортизація	(11 445)	(13 160)
Податки	(3316)	(4 932)
Інші операційні витрати	(4 368)	(4 039)
Разом:	(40 442)	(45 102)
23.2 Адміністративні витрати		
Матеріальні витрати	(84)	(97)
Витрати на оплату праці	(3 004)	(3 125)
Відрахування на соціальні заходи	(635)	(556)
Амортизація	(101)	(71)
Інші операційні витрати	(5 739)	(8 565)
Разом:	(9 563)	(12 414)
23.3 Витрати на збут		
Матеріальні затрати	(705)	(759)
Витрати на оплату праці	(873)	(972)
Відрахування на соціальні заходи	(192)	(187)
Амортизація	(67)	(45)
Інші операційні витрати	(12279)	(5060)
Разом:	(14 116)	(7 023)
23.4 Інші операційні витрати		
Збиток від операційних курсових різниць	(2 735)	(2 977)
Збиток від реалізації іноземної валюти	(320)	(362)
Витрати на оплату праці	(1 698)	(1 480)
Витрати на соціальні заходи	(398)	(327)
Витрати від реалізації інших оборотних активів	(178)	(44)
Інші операційні витрати	(4 113)	(1 820)
Разом:	(9 442)	(7 010)

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
23.5 Інші витрати		
Витрати від вибултя необоротних активів	(4)	-
Разом:	(4)	-

	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
23.6 Фінансові витрати		
Фінансові витрати від операцій фінансової оренди (права користування земельними ділянками)	(605)	-
Фінансові витрати від операцій з забезпеченням на відновлення земельних ділянок	(1 040)	(854)
Фінансові витрати від операцій з пенсійними зобов'язаннями	(493)	(416)
Разом:	(2 138)	(1 270)

24. ОПЕРАЦІЙНА ОРЕНДА

Підприємство як орендар

Підприємство орендує гусеничний гіdraulічний екскаватор для використання у виробничій діяльності та маневровий тепловоз для перевезення вантажів. Зміна умов договорів та їх досрочкове припинення можливе за згодою сторін.

	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2018
24.1 Витрати з оренди		
Орендні платежі за договорами оренди	1 709	1 463
Разом:	1 709	1 463

Підприємство як орендодавець

Підприємство не надає в оренду основні засоби зовнішнім користувачам.

25. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Станом на 31.12.2019 р., 31.12.2018 р. та 31.12.2017 р. пов'язаними сторонами підприємства є:

- ключовий управлінський персонал;
- учасники товариства;
- підприємства, що знаходяться під спільним контролем.

Операції з пов'язаними сторонами підприємства наведені у таблиці нижче. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Станом на 31.12.2019, 31.12.2018 та 31.12.2017 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018		
	Продаж товарів та послуг	Прибрання товарів та послуг	Продаж товарів та послуг	Прибрання товарів та послуг
25.1 Закупівлі та продаж з пов'язаними сторонами				
Підприємства, що знаходяться під спільним контролем	32 653	-	40 465	-
Разом:	32 653	-	40 465	-
25.2 Операції з пов'язаними сторонами				
Підприємства, що знаходяться під спільним контролем	6 748	-	6 169	-
Разом:	6 748	-	6 169	6 169
25.3 Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Підприємства, що знаходяться під спільним контролем	4 665	14 790	5 174	-
Разом:	4 665	14 790	5 174	-
25.4 Торгова кредиторська заборгованість пов'язаних сторін		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Підприємства, що знаходяться під спільним контролем	-	-	-	-
Разом:	-	-	-	-
25.5 Інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Підприємства, що знаходяться під спільним контролем	3 318	4 691	2 242	-
Разом:	3 318	4 691	2 242	-

Сума виплат ключовому управлінському персоналу склала:

2018р. – 705 тис. грн.
2019р. – 640 тис. грн.

26. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітного періоду облікова політика підприємства не змінювалася.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦИТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

27. УМОВНІ І КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Соціальні зобов'язання

Підприємством укладено зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору підприємство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Підприємство має достатньо ресурсів для своєчасного виконання соціальних зобов'язань, які зазначені у колективному договорі, перед своїми працівниками.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності підприємство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, підприємство відповідним чином включала такі вибуття до звіту про фінансові результати.

Якщо керівництво підприємства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Підприємство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим. Станом на 31 грудня 2019 року підприємства не нарахувались умовні зобов'язання у складі інших поточних зобов'язань.

Питання охорони навколошнього середовища

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Підприємство періодично оцінює свої зобов'язання згідно вимог природоохоронного законодавства. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виники. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм а законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий сплив.

Підприємством здійснюється оцінка вплив діяльності з видобування пісковиків кварцитовидних Баницького родовища на довкілля, а саме – атмосферне повітря, геологічне та водне середовище, ґрунти, рослинний та тваринний світ, навколошнє соціальне та техногенне середовище.

Відпрацювання Баницького родовища передбачає вплив діяльності Підприємства на геологічне середовище, яке включає видобування з відкритих гірничих виробок ТОВ «ГКК» гірської маси. Об'єктом впливу видобувної діяльності є гірський масив та рельєф місцевості на території розробки кварцитовидних пісковиків. Внутрішній відвал в міру переміщення фронту гірничих робіт рекультивується з відновленням продуктивності та господарської цінності порушених земель за лісогосподарським напрямком.

Підприємство створює резерв на відновлення земельних ділянок, що порушені внаслідок здійснення виробничої діяльності. Розмір таких забезпечень станом на 31.12.2019р. складає 8 498 тис. грн на 31.12.2018 р. складає 7 430 тис. грн.

Також в 2019 році було проведено модернізацію дробильно-сортувальної фабрики, а саме - обладнано системами аспірації і вентиляції, внаслідок чого очікується істотне зниження викидів пилу в ході процесів дроблення та сортування продукції підприємства.

За існуючим порядком, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що інші суттєві зобов'язання щодо впливу на довкілля внаслідок здійснення виробничої діяльності відсутні.

Оподаткування

У результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначними трактуваннями і арбітражним застосуванням з боку держави. Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суверні штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку керівництва

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

підприємства, вона належним чином відобразила податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищезазначені факти можуть створювати податкові ризики для підприємства.

Поруки

На звітну дату у підприємства відсутні видані поруки.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти, фінансові активи, дебіторську і кредиторську заборгованості. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Підприємство має договори на довгострокову оренду земельних ділянок, заборгованість по яких дисконтується.

Більш детально інформація по даному питанню розкрита у розділі Фінансова оренда.

28. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На підприємство здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності у підприємства фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на підприємство кожного з вищезазначених ризиків, цілі підприємства, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Додаткові пояснення щодо кількісної інформації наведені в інших частинах цієї фінансової звітності, а саме:

- інформація про витрати наведена у Примітці 23;
- інформація про торговельну та іншу дебіторську заборгованість розкрита у Примітці 11;
- інформація про торговельну кредиторську заборгованість та інші зобов'язання розкрита у Примітках 17,18, 19,20.

У підприємства відсутня загальна та цілісна формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво підприємства проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків та приймає, у разі необхідності, відповідні заходи.

Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємства в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Пояснання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем підприємства. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність підприємства та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для підприємства та його діяльності.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

В рамках урядових міністерств і організацій, у тому числі податкових органів, можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат підприємства у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи підприємства, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та запишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 р. наступний:

28.1 Активи у звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2019		
		31.12.2018	31.12.2017	
Торговельна дебіторська заборгованість,				
Чиста	12	5752	16128	5174
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	3344	4721	2247
Грошові кошти та їх еквіваленти	15	2381	1140	490
Разом:		11477	21989	7911

Кредитний ризик підприємства контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків,

Управління кредитним ризиком по дебіторській заборгованості за реалізовану готову продукцію здійснюється шляхом:

1. По операціям з реалізації продукції на внутрішньому ринку України – реалізація на умовах попередньої оплати.
2. По операціям з реалізації продукції на зовнішньому ринку (експорт) – робота з багаторічно перевіреними контрагентами, ретельний контроль за дотриманням договірних умов, тому Керівництво вважає рівень кредитного ризику неістотним для підприємства.

Ризик ліквідності

Ліквідність компанії - це наявність у неї оборотних (поточних) активів у розмірі, достатньому для погашення поточних зобов'язань.

Ризик ліквідності – це ризик невиконання підприємством своїх фінансових зобов'язань (кредиторської заборгованості постачальникам і підрядникам, заборгованості кредиторам за отриманими кредитами і позиками на дату їхнього погашення). Підхід підприємства до управління ліквідністю полягає в забезпеченні у можливих межах постійної наявності на підприємстві відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальніх умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації підприємства.

Відповіальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал підприємства, який розробив відповідну структуру для управління потребами підприємства у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні та для контролю над ліквідністю. Підприємство управлює ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів за активами та зобов'язаннями підприємства.

Керівництво здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Підприємство здійснює контроль капіталу, використовуючи

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Як видно з наведеного у даній примітці аналізу, коефіцієнти ліквідності підприємства знаходяться в межах нормативів, що свідчить про платоспроможність підприємства. Ризик ліквідності для підприємства є незначним.

№ п/п	Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану	2018	2019	Нормативне значення показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності, K1	ф.1 (р. 1160 + р.1165)/ф.1 р. 1695	0,24	0,55	0,25 - 0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття), K2	ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	7,96	7,40	1,0 - 2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності), K3	ф.1 р. 1495/ф.1 р. 1900	0,78	0,73	0,25 - 0,5
4	Коефіцієнт фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом), K4	ф.1 (р. 1595+ р.1695+ р.1700) ф.1 р. 1495	3,48	2,66	0,5 - 1,0

Ліквідність Підприємства характеризується наступними показниками:

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. Нормативне значення показника – в межах 0,25-0,5. Його значення на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. становить та 0,24 та 0,55 відповідно. Протягом періоду цей показник мав тенденцію до зменшення, але його величина станом на 31.12.2019 року є більшою нормативного значення, що свідчить про достатність грошових коштів для погашення поточних зобов'язань.
- Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань. Зниження значення такого коефіцієнта означає скорочення оборотних активів Підприємства по відношенню до поточних зобов'язань. Його значення на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. становить 7,96 та 7,40 відповідно, що вказує на достатність наявних ресурсів Підприємства для погашення його поточних зобов'язань, а станом на 31.12.2019 р. – величина оборотних коштів коефіцієнт має тенденцію до зниження, але є більшим за нормативне значення, що свідчить про достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань Підприємства.

Платоспроможність (фінансова стійкість) Підприємства характеризується наступними показниками:

- Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до валюти балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. У Підприємства цей показник на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. становить 0,78 та 0,73 відповідно. Це свідчить про те, що за результатами фінансово-господарської діяльності протягом періоду в структурі загальної суми засобів, авансованих у діяльність Підприємства, частка власних коштів зменшується, але є більшою нормативного значення.
- Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховується як співвідношення запущених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від запущених коштів. Величина показника виходить за межі нормативного значення та на 31.12.2018 р. та на 31.12.2019 р. становить 3,48 та 2,66 відповідно свідчить про те, що діяльність Підприємства протягом періоду здійснювалась за рахунок власних коштів. Показник має тенденцію до зменшення, проте залишається більшим за нормативне значення.

У таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, на звітні дати:

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

28.6 Зобов'язання у звіті про фінансовий стан	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Зобов'язання за орендою (понад 1 рік)	5712	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість	648	204	185
Інші зобов'язання	1035	693	35
в т.ч. зобов'язання за орендою до 1 року	53	-	-
Разом:	7395	897	220

Суми заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків.

Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютного ризику.

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» валютний ризик виникає за фінансовими інструментами, які є монетарними за характером, у валютах, яка не є функціональною; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються.

Головним чином, підприємство здійснює свою діяльність у таких валютах: українська гривня, долар США та російський рубль.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку (збитку) підприємства до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових:

Станом на 31.12.2019	Збільшення/ Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
Російський рубль	5%	2
Російський рубль	(5%)	(2)
Долар США	5%	62
Долар США	(5%)	(62)

Станом на 31.12.2019 р. помірна зміна обмінного курсу має вплив на прибуток (збиток) підприємства до оподаткування.

У наведеній нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання підприємства за балансовою вартістю станом на 31.12.2019 р.

28.7 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю станом на 31.12.2019	Функціональ на валюта	Долар США	Рос. рубль	Разом
Зобов'язання за орендою	(5 712)	-	-	(5 712)
Торговельна кредиторська заборгованість	(648)	-	-	(648)
Інші зобов'язання	(1 035)	-	-	(1 035)
Разом фінансові зобов'язання	(7 395)	-	-	(7 395)
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 381	-	-	2 381
Торговельна дебіторська заборгованість	6	1 242	4 504	5 752
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 344	-	-	3 344
Разом фінансові активи	5 731	1 242	4 504	11 477
Загальна балансова вартість, що піддається ризику	(1 664)	1 242	4 504	4 082

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)**

Станом на 31.12.2018	Збільшення/ Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
Російський рубль	5%	740
Російський рубль	(5%)	(740)
Долар США	5%	67
Долар США	(5%)	(67)

Станом на 31.12.2018 р. помірна зміна обмінного курсу має впливу на прибуток (збиток) підприємства до оподаткування.

У наведеній нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання підприємства за балансовою вартістю станом на 31.12.2018 р.

28.7.1 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю станом на 31.12.2018	Функціональ на валюта	Долар США	Рос. рубль	Разом
Зобов'язання за орендою	-	-	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість	(204)	-	-	(204)
Інші зобов'язання	(693)	-	-	(693)
Разом фінансові зобов'язання	(897)	-	-	(897)
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 140	-	-	1 140
Торговельна дебіторська заборгованість	1	1 337	14 790	16 128
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 721	-	-	4 721
Разом фінансові активи	5 862	1 337	14 790	21 989
Загальна балансова вартість, що піддається ризику	4 965	1 337	14 790	21 092

Ризик процентної ставки

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість по фіксованій ставці) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). При отриманні нових кредитів або позик, управлінський персонал аналізує, яка процентна ставка - фіксована або змінна - буде вигіднішою для підприємства протягом передбачуваного періоду до терміну погашення заборгованості.

Підприємство не схильне до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати підприємства.

Операційні ризики

1) Підприємницький ризик

Даний ризик виникає у зв'язку зі здійсненням стратегічного управління, включаючи цінову політику та стратегію використання і реалізації товарів / робіт / послуг. Підприємницький ризик є одним з ключових, оскільки він безпосередньо впливає на фінансові результати підприємства, її відносини із споживачами та іншими контрагентами.

- На виробничу діяльність Підприємства значний вплив здійснює розвиток політичної ситуації в Україні.

Нестабільне економічне та політичне середовище, посилене геополітична напруженість між Україною та Російською Федерацією має значний вплив, оскільки в структурі реалізації Підприємства за 2019 рік експорт готової продукції кварциту кускового в Російську Федерацію складає 95,3 %.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

- Підприємство здійснює діяльність з розробки Баницького родовища на території Баницької сільської ради відповідно до Спеціального дозволу на користування надрами. В 2019 році здійснене впорядкування права користування на умовах оренди земельними ділянками на території Баницької сільської ради, а саме – укладені договори оренди землі на строк дії спеціального дозволу на користування надрами.

Підприємство проводить активну роботу по укладанню договорів оренди на нові земельні ділянки та упорядкуванню дозвільної документації для здійснення подальшої розробки Баницького родовища відповідно до проекту. Затримки та тривалі процедури погодження документації контролюючими органами по вказаним питанням створюють ризики для ведення виробничої діяльності Підприємства.

- На виконання отриманого листа Державної служби геології та надр України щодо зупинення дії спецдозволу на користування надрами в зв'язку з необхідністю доопрацювання питань оцінки впливу діяльності на довкілля Підприємство з 18.12.2019 р. зупинило проведення робіт з видобування пісковиків кварцитовидних.

На момент оприлюднення звітності ТОВ «ГКК» усунуто порушення, наявність якого була підставою для зупинення дії Спеціального дозволу на користування надрами №1006, тривають процедурні узгодження.

2) Виробничий ризик

Виробничий ризик пов'язаний зі здійсненням будь-яких видів виробничої діяльності, в процесі якої можуть виникнути проблеми нераціонального використання сировини, збільшення втрат робочого часу, необхідності використання нових методів виробництва й неповного завантаження виробничих потужностей. Частиною виробничого ризику є технічний ризик, який визначається ступенем організації виробництва, проведенню превентивних заходів (регулярної профілактики обладнання, заходів безпеки), необхідністю проведення поточного та капітального ремонту виробничих потужностей. Реалізація цих ризиків може привести до зростання собівартості виробленої продукції. Діюча на підприємстві система менеджменту якості, екології, охорони праці та промислової безпеки передбачає управління ризиками, здійснюються попереджувальні дії зі зниженням ймовірності виникнення ризику чи зменшення тяжкості наслідків при його виникненні.

3) Ринковий ризик

Ризик зміни ринкових цін та інших ринкових умов являє собою ризик того, що підприємство виявиться нездатним продати свою продукцію або не зможе продати її за тією ціною, яка дозволяє отримати прибуток. Такий ризик виникає в результаті збільшення конкуренції, зниження попиту на ринку або зміни очікувань ринку щодо продукції або послуг підприємства.

ТОВ «ГКК» має усталені економічні зв'язки щодо експорту готової продукції з підприємствами, які засікавлені в проведенні своєчасної та повної оплати з метою забезпечення подальшої співпраці.

29. НЕПЕРЕДВАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

Судові справи.

В 2019 році здійснювалися дії щодо виконання зобов'язання повернути майно, передане на відповідальнє зберігання АТ «ЗАЛК», триває процедура примусового виконання судового рішення на користь Підприємства.

Станом на 31.12.2019 р. невирішенні позови підприємства мають немайновий характер, за результатами розгляду яких не виникають непередбачені зобов'язання.

На думку керівництва, Підприємство успішно захистило свою позицію щодо спірних питань.

Станом на 31.12.2019 р. підприємство не нараховувало умовні зобов'язання у складі інших поточних зобов'язань.

ТОВ «ГЛУХІВСЬКИЙ КАР'ЄР КВАРЦІТІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Суттєвими подіями після звітної дати, які впливають на розуміння цієї попередньої фінансової звітності, є:

- погашення в повному обсязі короткострокової позики в сумі 3 344 тис. грн. (Примітка 11.3 Інша поточна дебіторська заборгованість).0
- 04.03.2020 р. Міністерством енергетики та захисту довкілля України Товариству з обмеженою відповідальністю «Глухівський кар'єр кварцитів» надано Висновок з оцінки на довкілля щодо провадження ним планової діяльності № 7-03/12-2019934445/1 (Висновок опублікований в Єдиному реєстрі з ОВД).

Таким чином, станом на 04.03.2020 р. Товариством з обмеженою відповідальністю «Глухівський кар'єр кварцитів» усунуто порушення, наявність якого була підставою для зупинення дії Спеціального дозволу на користування надрами № 1006.

11.03.2020 р., керуючись абз. 12 п. 22 Порядку надання спеціальних дозволів на користування надрами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 30.05.2011 № 615, Товариство з обмеженою відповідальністю «Глухівський кар'єр кварцитів» звернулось до Державної служби геології та надр України із заявою щодо поновлення дії Спеціального дозволу.

Таким чином, з 11.03.2020 р. тривають процедури щодо поновлення дії Спеціального дозволу, а саме – отримання Державною службою геології та надр України підтвердження від Державної екологічної інспекції України щодо усунення недоліку.

Так, 18.05.2020 р. Державна служба геології та надр України повторно направила на адресу Державної екологічної інспекції України відповідний лист-запит.

Після отримання підтвердження усунення недоліку від Державної екологічної інспекції України Державною службою геології та надр України буде прийняте рішення про відновлення дії Спеціального дозволу.

Також, 15.06.2020 р. до Окружного адміністративного суду м. Києва ТОВ «ГКК» було подано адміністративний позов до Державної служби геології та надр України про визнання протигравним та скасування наказу № 440 від 28.11.2019 р. «Про поновлення, зупинення дії, анулювання спеціальних дозволів на користування надрами, встановлення термінів на усунення порушень та внесення змін до наказів» в частині, що стосується зупинення дії Спеціального дозволу на користування надрами № 1006.

31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та уповноваженому органу управління затверджені 26.02.2020 р., повний комплект фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені до випуску 22.06.2020 р.

Генеральний директор

Лагутін В.О.

Головний бухгалтер

Петроченко О.В.

с. Баничі Глухівського району Сумської області, Україна

22.06.2020 р.



Фінансову звітність підтверджуємо

Кількість аркушів: 63 (Сімдесят три)

Директор
ТОВ «АФ «Капітал Груп»
І. В. Клименко

