

|                                                         |                                                                                                       |                          |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
|                                                         |                                                                                                       | Дата(рік, місяць, число) | 2018  01  01 |
| Підприємство                                            | Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр"                         | за ЄДРПОУ                | 05471885     |
| Територія                                               |                                                                                                       | за КОАТУУ                | 6824287700   |
| Організаційно-правова форма господарювання              |                                                                                                       | за КОПФГ                 | 230          |
| Вид економічної діяльності                              |                                                                                                       | за КВЕД                  | 08.12        |
| Середня кількість працівників                           | 141                                                                                                   |                          |              |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака          |                                                                                                       |                          |              |
| Адреса                                                  | вулиця Кар"єрна, 26, село Красносілка, Старокостянтинівський район, Хмельницька область, індекс 31134 |                          |              |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |                                                                                                       |                          |              |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)     |                                                                                                       |                          |              |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності        |                                                                                                       |                          | V            |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2017 р.**

| Актив                                                                                                      | Код<br>рядка | На початок<br>звітного<br>періоду | На кінець<br>звітного<br>періоду | На дату<br>переходу на<br>міжнародні<br>стандарти<br>фінансової<br>звітності |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                                 | 4                                | 5                                                                            |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                                   |                                  |                                                                              |
| Нематеріальні активи:                                                                                      | 1000         | 21                                | 644                              | 10                                                                           |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 53                                | 713                              | 31                                                                           |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 32                                | 69                               | 21                                                                           |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | 2191                              | 3726                             | 0                                                                            |
| Основні засоби:                                                                                            | 1010         | 5978                              | 8027                             | 6062                                                                         |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 22473                             | 27502                            | 13097                                                                        |
| знос                                                                                                       | 1012         | 16495                             | 19475                            | 7034                                                                         |
| Інвестиційна нерухомість:                                                                                  | 1015         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| первісна вартість                                                                                          | 1016         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| знос                                                                                                       | 1017         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| Довгострокові біологічні активи:                                                                           | 1020         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| первісна вартість                                                                                          | 1021         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1022         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в<br>капіталі інших підприємств | 1030         | 0                                 | 0                                | 0                                                                            |

|                                                                         |             |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| інші фінансові інвестиції                                               | 1035        | 0            | 0            | 0            |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                | 1040        | 0            | 0            | 0            |
| Відстрочені податкові активи                                            | 1045        | 0            | 0            | 0            |
| Гудвіл                                                                  | 1050        | 0            | 0            | 0            |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                         | 1060        | 0            | 0            | 0            |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах             | 1065        | 0            | 0            | 0            |
| Інші необоротні активи                                                  | 1090        | 0            | 0            | 0            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                             | <b>1095</b> | <b>8190</b>  | <b>12397</b> | <b>6073</b>  |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                              |             |              |              |              |
| Запаси                                                                  | 1100        | 13589        | 8841         | 2123         |
| Виробничі запаси                                                        | 1101        | 2275         | 987          | 675          |
| Незавершене виробництво                                                 | 1102        | 0            | 0            | 0            |
| Готова продукція                                                        | 1103        | 11314        | 7854         | 1448         |
| Товари                                                                  | 1104        | 0            | 0            | 0            |
| Поточні біологічні активи                                               | 1110        | 0            | 0            | 0            |
| Депозити перестрахування                                                | 1115        | 0            | 0            | 0            |
| Векселі одержані                                                        | 1120        | 0            | 0            | 0            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги        | 1125        | 7014         | 7447         | 3945         |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами        | 1130        | 1647         | 7006         | 2346         |
| з бюджетом                                                              | 1135        | 269          | 0            | 1065         |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136        | 0            | 0            | 0            |
| з нарахованих доходів                                                   | 1140        | 0            | 0            | 0            |
| із внутрішніх розрахунків                                               | 1145        | 0            | 0            | 0            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155        | 19           | 33           | 13           |
| Поточні фінансові інвестиції                                            | 1160        | 0            | 0            | 0            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                 | 1165        | 7404         | 13814        | 910          |
| Готівка                                                                 | 1166        | 31           | 49           | 8            |
| Рахунки в банках                                                        | 1167        | 7373         | 13765        | 902          |
| Витрати майбутніх періодів                                              | 1170        | 308          | 816          | 0            |
| Частка перестраховика у страхових резервах                              | 1180        | 0            | 0            | 0            |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань                     | 1181        | 0            | 0            | 0            |
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182        | 0            | 0            | 0            |
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | 0            | 0            | 0            |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | 0            | 0            | 0            |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | 502          | 511          | 429          |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>30752</b> | <b>38468</b> | <b>10831</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>372</b>   | <b>372</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>39314</b> | <b>51237</b> | <b>16904</b> |

| Пасив                                                                     | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього<br>періоду | На кінець<br>звітнього<br>періоду | На дату<br>переходу на<br>міжнародні<br>стандарти<br>фінансової<br>звітності |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Власний капітал</b>                                                 |              |                                    |                                   |                                                                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                          | 1400         | 5529                               | 5529                              | 5529                                                                         |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                           | 1401         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Капітал у дооцінках                                                       | 1405         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Додатковий капітал                                                        | 1410         | 2191                               | 2191                              | 2191                                                                         |
| Емісійний дохід                                                           | 1411         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Накопичені курсові різниці                                                | 1412         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Резервний капітал                                                         | 1415         | 11954                              | 17340                             | 2029                                                                         |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                               | 1420         | 5386                               | 10044                             | 1158                                                                         |
| Неоплачений капітал                                                       | 1425         | ( 0 )                              | ( 0 )                             | ( 0 )                                                                        |
| Вилучений капітал                                                         | 1430         | ( 0 )                              | ( 0 )                             | ( 0 )                                                                        |
| Інші резерви                                                              | 1435         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                               | <b>1495</b>  | <b>25060</b>                       | <b>35104</b>                      | <b>10907</b>                                                                 |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                      |              |                                    |                                   |                                                                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                        | 1500         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Пенсійні зобов'язання                                                     | 1505         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Довгострокові кредити банків                                              | 1510         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                           | 1515         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Довгострокові забезпечення                                                | 1520         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                               | 1521         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Цільове фінансування                                                      | 1525         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Благодійна допомога                                                       | 1526         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Страхові резерви, у тому числі:                                           | 1530         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)         | 1531         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду) | 1532         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)                | 1533         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)                     | 1534         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Інвестиційні контракти;                                                   | 1535         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Призовий фонд                                                             | 1540         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Резерв на виплату джек-поту                                               | 1545         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| <b>Усього за розділом II</b>                                              | <b>1595</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                                                     |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                           |              |                                    |                                   |                                                                              |
| Короткострокові кредити банків                                            | 1600         | 0                                  | 0                                 | 0                                                                            |
| Векселі видані                                                            | 1605         | 1673                               | 1673                              | 1673                                                                         |

|                                                                                                                  |             |              |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Поточна кредиторська заборгованість:<br>за довгостроковими зобов'язаннями                                        | 1610        | 0            | 0            | 0            |
| за товари, роботи, послуги                                                                                       | 1615        | 10281        | 9542         | 1939         |
| за розрахунками з бюджетом                                                                                       | 1620        | 674          | 1134         | 265          |
| за у тому числі з податку на прибуток                                                                            | 1621        | 403          | 0            | 48           |
| за розрахунками зі страхування                                                                                   | 1625        | 37           | 215          | 57           |
| за розрахунками з оплати праці                                                                                   | 1630        | 258          | 1006         | 96           |
| за одержаними авансами                                                                                           | 1635        | 651          | 1544         | 455          |
| за розрахунками з учасниками                                                                                     | 1640        | 0            | 0            | 0            |
| із внутрішніх розрахунків                                                                                        | 1645        | 0            | 0            | 0            |
| за страховою діяльністю                                                                                          | 1650        | 0            | 0            | 0            |
| Поточні забезпечення                                                                                             | 1660        | 657          | 1007         | 0            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                        | 1665        | 0            | 0            | 0            |
| Відстрочені комісійні доходи від<br>перестраховиків                                                              | 1670        | 0            | 0            | 0            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                        | 1690        | 23           | 12           | 2            |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                                    | <b>1695</b> | <b>14254</b> | <b>16133</b> | <b>5997</b>  |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними<br/>активами, утримуваними для продажу, та<br/>групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного<br/>пенсійного фонду</b>                                               | <b>1800</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Баланс</b>                                                                                                    | <b>1900</b> | <b>39314</b> | <b>51237</b> | <b>16904</b> |

|                           |                                  |
|---------------------------|----------------------------------|
| <b>Примітки</b>           | Даних не має                     |
| <b>Керівник</b>           | Романюк Володимир<br>Віталійович |
| <b>Головний бухгалтер</b> | Дерун Валентина<br>Іванівна      |
|                           |                                  |

|              |                                                                                  |                          |                |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|              |                                                                                  |                          | КОДИ           |
|              |                                                                                  | Дата(рік, місяць, число) | 2018   01   01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство<br>"Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" | за ЄДРПОУ                | 05471885       |
|              | (найменування)                                                                   |                          |                |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2017 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                                               | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                       | 2000         | 94254             | 72650                                         |
| Чисті зароблені страхові премії                                                      | 2010         | 0                 | 0                                             |
| Премії підписані, валова сума                                                        | 2011         | 0                 | 0                                             |
| Премії, передані у перестраховування                                                 | 2012         | 0                 | 0                                             |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                       | 2013         | 0                 | 0                                             |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                           | 2014         | 0                 | 0                                             |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                         | 2050         | ( 60372 )         | ( 41743 )                                     |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                        | 2070         | ( 0 )             | ( 0 )                                         |
| <b>Валовий:</b><br>прибуток                                                          | 2090         | 33882             | 30907                                         |
| збиток                                                                               | 2095         | ( 0 )             | ( 0 )                                         |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                      | 2105         | 0                 | 0                                             |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                   | 2110         | 0                 | 0                                             |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума                                          | 2111         | 0                 | 0                                             |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                              | 2112         | 0                 | 0                                             |
| Інші операційні доходи                                                               | 2120         | 0                 | 0                                             |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю            | 2121         | 0                 | 0                                             |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції  | 2122         | 0                 | 0                                             |
| Адміністративні витрати                                                              | 2130         | ( 6891 )          | ( 4546 )                                      |
| Витрати на збут                                                                      | 2150         | ( 15057 )         | ( 19980 )                                     |
| Інші операційні витрати                                                              | 2180         | ( 0 )             | ( 0 )                                         |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | ( 0 )             | ( 0 )                                         |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | ( 0 )             | ( 0 )                                         |
| <b>Фінансовий результат від операційної</b>                                          |              |                   |                                               |

|                                                                 |      |          |          |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| <b>діяльності:</b><br>прибуток                                  | 2190 | 11934    | 6381     |
| збиток                                                          | 2195 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200 | 0        | 0        |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220 | 736      | 708      |
| Інші доходи                                                     | 2240 | 668      | 920      |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0        | 0        |
| Фінансові витрати                                               | 2250 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Інші витрати                                                    | 2270 | ( 1089 ) | ( 1382 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0        | 0        |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток       | 2290 | 12249    | 6627     |
| збиток                                                          | 2295 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -2205    | -904     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0        | 0        |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                 | 2350 | 10044    | 5723     |
| збиток                                                          | 2355 | ( 0 )    | ( 0 )    |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | 0                 | 0                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | 0                 | 0                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | 0                 | 0                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | 0                 | 0                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | 0                 | 0                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>10044</b>      | <b>5723</b>                             |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

|                                  |             |              |              |
|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Матеріальні затрати              | 2500        | 53031        | 36135        |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 11113        | 6650         |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 2171         | 1315         |
| Амортизація                      | 2515        | 3144         | 2770         |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 12622        | 21291        |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>82081</b> | <b>68161</b> |

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

|                                                            |      |          |          |
|------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600 | 22115720 | 22115720 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605 | 0        | 0        |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610 | 0.45416  | 0.25878  |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0        | 0        |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0        | 0        |

|                           |                               |
|---------------------------|-------------------------------|
| <b>Примітки</b>           | Даних не має                  |
| <b>Керівник</b>           | Романюк Володимир Віталійович |
| <b>Головний бухгалтер</b> | Дерун Валентина Іванівна      |

|              |                                                                                     |                          |                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|              |                                                                                     |                          | КОДИ           |
|              |                                                                                     | Дата(рік, місяць, число) | 2018   01   01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство<br>"Старокостянтинівський спеціалізований<br>кар"єр" | за ЄДРПОУ                | 05471885       |
|              | (найменування)                                                                      |                          |                |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                 | 4                                             |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                   |                                               |
| Надходження від:<br>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 3000         | 91140             | 56433                                         |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | 0                 | 0                                             |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | 0                 | 0                                             |
| Цільового фінансування                                             | 3010         | 166               | 124                                           |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011         | 0                 | 0                                             |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015         | 22492             | 27533                                         |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 443               | 86                                            |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 736               | 708                                           |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | 0                 | 2                                             |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | 68                | 0                                             |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045         | 0                 | 0                                             |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050         | 0                 | 0                                             |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055         | 0                 | 0                                             |
| Інші надходження                                                   | 3095         | 2201              | 20                                            |
| Витрачання на оплату:<br>Товарів (робіт, послуг)                   | 3100         | ( 28191 )         | ( 21378 )                                     |
| Праці                                                              | 3105         | ( 7506 )          | ( 5233 )                                      |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( 2277 )          | ( 1608 )                                      |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( 13545 )         | ( 7878 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( 2531 )          | ( 1062 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( 7924 )          | ( 4047 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( 3090 )          | ( 2769 )                                      |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( 53036 )         | ( 44894 )                                     |



|                                                                                   |             |              |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| Витрачання на оплату повернення авансів                                           | 3140        | ( 320 )      | ( 367 )     |
| Витрачання на оплату цільових внесків                                             | 3145        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                        | 3150        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                    | 3155        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Інші витрачання                                                                   | 3190        | ( 2974 )     | ( 1761 )    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                               | <b>3195</b> | <b>9397</b>  | <b>1787</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                       |             |              |             |
| Надходження від реалізації:<br>фінансових інвестицій                              | 3200        | 0            | 0           |
| необоротних активів                                                               | 3205        | 0            | 0           |
| Надходження від отриманих:<br>відсотків                                           | 3215        | 0            | 0           |
| дивідендів                                                                        | 3220        | 0            | 0           |
| Надходження від деривативів                                                       | 3225        | 0            | 0           |
| Надходження від погашення позик                                                   | 3230        | 0            | 0           |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства<br>та іншої господарської одиниці | 3235        | 0            | 0           |
| Інші надходження                                                                  | 3250        | 0            | 0           |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( 3126 )     | ( 540 )     |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства<br>та іншої господарської одиниці | 3280        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-3126</b> | <b>-540</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |              |             |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                                             | 3300        | 0            | 0           |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | 0            | 0           |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | 0            | 0           |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | 0            | 0           |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | 0            | 0           |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам<br>у дочірніх підприємствах        | 3375        | ( 0 )        | ( 0 )       |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( 0 )        | ( 0 )       |

|                                               |      |       |      |
|-----------------------------------------------|------|-------|------|
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності   | 3395 | 0     | 0    |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період  | 3400 | 6271  | 1247 |
| Залишок коштів на початок року                | 3405 | 7404  | 6157 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 139   | 0    |
| Залишок коштів на кінець року                 | 3415 | 13814 | 7404 |

|                    |                               |
|--------------------|-------------------------------|
| Примітки           | Даних не має                  |
| Керівник           | Романюк Володимир Віталійович |
| Головний бухгалтер | Дерун Валентина Іванівна      |

|              |                                                                               |                          |                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|              |                                                                               |                          | КОДИ           |
|              |                                                                               | Дата(рік, місяць, число) | 2018   01   01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" | за ЄДРПОУ                | 05471885       |
|              | (найменування)                                                                |                          |                |

|              |                                                                               |                          |                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|              |                                                                               |                          | КОДИ           |
|              |                                                                               | Дата(рік, місяць, число) | 2018   01   01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство "Старокостянтинівський спеціалізований кар"єр" | за ЄДРПОУ                | 05471885       |
|              | (найменування)                                                                |                          |                |

**Звіт про власний капітал  
за 12 місяців 2017 р.**

| Стаття                                     | Код рядка | Зареєстрований 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      | 5529                   | 0                   | 2191               | 11954             | 5723                                        | 0                   | 0                 | 25397  |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики   | 4005      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0      |
| Виправлення помилок                        | 4010      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -337                                        | 0                   | 0                 | -337   |
| Інші зміни                                 | 4090      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0      |
| Скоригований залишок на початок року       | 4095      | 5529                   | 0                   | 2191               | 11954             | 5386                                        | 0                   | 0                 | 25060  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 10044                                       | 0                   | 0                 | 10044  |
| Інший сукупний дохід за звітний період     | 4110      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0      |

|                                                                                      |      |   |   |   |      |       |   |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|------|-------|---|---|---|
| Дооцінка<br>(уцінка)<br>необоротних<br>активів                                       | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка<br>(уцінка)<br>фінансових<br>інструментів                                   | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені<br>курсові різниці                                                        | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого<br>сукупного<br>доходу<br>асоційованих і<br>спільних<br>підприємств    | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний<br>дохід                                                              | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| <b>Розподіл<br/>прибутку:</b><br>Виплати<br>власникам<br>(дивіденди)                 | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування<br>прибутку до<br>zareestrovano<br>kapitalu                              | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до<br>резервного<br>капіталу                                            | 4210 | 0 | 0 | 0 | 5386 | -5386 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого<br>прибутку,<br>належна до<br>бюджету<br>відповідно до<br>законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0    | 0     | 0 | 0 | 0 |

|                                                                  |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                  | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                   | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу                              | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу:<br>Викуп акцій (часток)                      | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                             | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                             | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі                                      | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій                             | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі                                            | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання                                                        | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|                                                                        |      |      |   |      |       |       |   |   |       |
|------------------------------------------------------------------------|------|------|---|------|-------|-------|---|---|-------|
| (продаж)<br>неконтрольованої<br>частки в<br>дочірньому<br>підприємстві |      |      |   |      |       |       |   |   |       |
| Разом змін у<br>капіталі                                               | 4295 | 0    | 0 | 0    | 5386  | 4658  | 0 | 0 | 10044 |
| Залишок на<br>кінець року                                              | 4300 | 5529 | 0 | 2191 | 17340 | 10044 | 0 | 0 | 35104 |

|                    |                               |
|--------------------|-------------------------------|
| Примітки           | Даних не має                  |
| Керівник           | Романюк Володимир Віталійович |
| Головний бухгалтер | Дерун Валентина Іванівна      |

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Керівництво ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» (далі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – «МСФЗ»)

При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ чи розкриття суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Товариства;
- Підготовку фінансової звітності згідно МСФЗ, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік і розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- Облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- Розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до діючого законодавства і стандартів бухгалтерського обліку;
- Прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- Виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

**Дана звітність станом на 31 грудня 2017 року, підготовлена згідно МСФЗ, та випущена 28 лютого 2018 року, затверджена рішенням Наглядової ради Товариства**

**28 лютого 2018 року.**

**Від імені керівництва Товариства**

**Голова правління**

**Романюк Володимир Віталійович**

**Головний бухгалтер**

**Дерун Валентина Іванівна**

## **ЗВІТ МЕНЕДЖМЕНТУ**

- 1. Загальні умови ведення бізнесу**
- 2. Операційні і фінансові результати**
- 3. Події після звітної дати**
- 4. Звіт про ризики**
- 5. Прогноз**
- 6. Обрані фінансові показники**

### **1. Загальні умови ведення бізнесу**

ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» є приватним акціонерним товариством, зареєстрованим відповідно до законодавства України, та займається добуванням та переробкою гірських порід (граніти, мігматити), результатом чого є виробництво щебеневої продукції та відсіву, які реалізуються на території України і на експорт.

### **2. Операційні і фінансові результати**

Наведена нижче таблиця відображає результати діяльності Товариства від операцій за роки, що закінчуються 31 грудня 2017, 2016 та 2015 років (дані взяті з фінансової звітності):

(тис. грн.)

| <b>Стаття</b>                                                  | <b>31 грудня<br/>2017</b> | <b>31 грудня<br/>2016</b> | <b>31 грудня<br/>2015</b> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 94254                     | 72650                     | 64286                     |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)   | 60372                     | 41743                     | 37836                     |
| <b>Валовий прибуток</b>                                        | <b>33882</b>              | <b>30907</b>              | <b>26450</b>              |
| Адміністративні витрати                                        | 6891                      | 4546                      | 2178                      |
| Витрати на збут                                                | 15057                     | 19980                     | 19974                     |
| <b>Прибуток від операційної діяльності:</b>                    | <b>11934</b>              | <b>6381</b>               | <b>4298</b>               |
| Інші фінансові доходи                                          | 736                       | 708                       | 395                       |
| Інші доходи                                                    | 668                       | 920                       | 691                       |
| Фінансові витрати                                              | -                         | -                         | 1                         |
| Інші витрати                                                   | 1089                      | 1382                      | 989                       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                  | <b>12249</b>              | <b>6627</b>               | <b>4394</b>               |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                          | 2205                      | 904                       | 783                       |
| <b>Чистий прибуток</b>                                         | <b>10044</b>              | <b>5723</b>               | <b>3611</b>               |

### **Чистий прибуток**

Прибуток Товариства зріс рік до року у зв'язку з :

- зростанням обсягів продажу готової продукції;
- збільшенням ринків збуту.



Наведена нижче таблиця відображає виручку Товариства за видами:

| <b>Виручка Товариства складається від продажу, тис. грн.</b> | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| продаж щибеневої продукції та відсіву                        | 94254        | 72650        | 64286        |
| відсоток в загального обсягу, %                              | 100          | 100          | 100          |
| <b>Всього:</b>                                               | <b>94254</b> | <b>72650</b> | <b>64286</b> |

Обсяги реалізації готової продукції за рік, що закінчився 31 грудня 2015, 2016, 2017 року, були представлені наступним чином:

| <b>Основні види продукції</b> | <b>Одиниця виміру</b> | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  |
|-------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Щибенева продукція            | тис. т                | 573,7        | 464,5        | 420,0        |
| Відсів                        | тис. т                | 310,7        | 254,7        | 307,7        |
| <b>Всього</b>                 |                       | <b>884,4</b> | <b>719,2</b> | <b>727,7</b> |

#### **Собівартість реалізації**

Наведена нижче таблиця відображає суттєві складові собівартості реалізації готової продукції:

| <b>Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:</b> |              |              |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                                               | 2017         | % від обсягу | 2016         | % від обсягу | 2015         | % від обсягу |
| собівартість проданої щибеневої продукції та відсіву:                         |              |              |              |              |              |              |
| амортизація                                                                   | 2312         | 4            | 1696         | 4            | 2630         | 7            |
| матеріальні витрати                                                           | 39005        | 65           | 22130        | 53           | 22149        | 58           |
| витрати на оплату праці                                                       | 8174         | 13           | 4073         | 10           | 4439         | 12           |
| відрахування на соціальні заходи                                              | 1597         | 3            | 805          | 2            | 1522         | 4            |
| Інші операційні витрати                                                       | 9284         | 15           | 13039        | 31           | 7096         | 19           |
| <b>Всього:</b>                                                                | <b>60372</b> | <b>100</b>   | <b>41743</b> | <b>100</b>   | <b>37836</b> | <b>100</b>   |

Основні компоненти собівартості зазнали зросту в зв'язку з зростанням кількості продукції та зростанням цін на запасні частини, енергоносії, матеріали та послуги.

#### **Чистий дохід**

Чистий дохід Товариства зріс з 72650 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року до 94254 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, що склало 30 % приросту рік до року.

#### **Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати зросли порівняно з минулим роком з 4546 тис. за рік, що закінчився 31 грудня 2016 до 6891 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, враховуючи зростання витрат на заробітну плату адміністративного персоналу, податки і збори, банківські послуги, вартість комунальних платежів та вартість обслуговування адміністративних приміщень.

## **Фінансові витрати**

Фінансові витрати Товариства відсутні як за рік, що закінчився 31 грудня 2017, так і за 2016 рік. Це свідчить про те що підприємство не користувалося банківськими кредитами.

## **Витрати з податку на прибуток**

Товариством нараховано податок на прибуток у розмірі 2205 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, у порівнянні з витратами у розмірі 904 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016 відбулося збільшення у зв'язку із зростанням фінансового результату до оподаткування.

## **Чистий прибуток за період діяльності, що триває**

Чистий прибуток за період діяльності, що триває зріс на 176 % до 10044 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, з 5723 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016, головним чином у зв'язку із зростанням доходу від реалізації продукції та збільшенням інших фінансових доходів (отриманих відсотків від депозитів), ростом курсу іноземної валюти, одержаної від реалізації продукції на експорт.

## **Рух грошових коштів**

Наведена нижче таблиця відображає грошові потоки Товариства:

| <b>Рух грошових коштів, тис. грн.</b>                   | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності   | 9397        | 1787        | 6567        |
| Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності | -3126       | -540        | -1589       |
| Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності    | -           | -           | -1          |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період            | 6271        | 1247        | 4977        |

### *Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності*

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності Товариства збільшився до 9397 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, в порівнянні з 1787 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016. Збільшення в 2017 році головним чином пов'язане з збільшенням обсягів реалізації продукції та ростом прибутків підприємства.

### *Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності*

Від'ємне значення чистого потоку грошових коштів від інвестиційної діяльності збільшилося до 3126 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, в порівнянні з 540 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2016. Збільшення в 2017 році пов'язано із збільшенням витрачених коштів на придбання необоротних активів.

### *Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності*

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності Товариства становить 0 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2017, так і за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, що пов'язане з тим, що підприємство банківськими кредитами не користувалося.

## **3. Події після звітної дати**

**Станом на дату затвердження річної фінансової звітності нам не відомо про будь-які події після дати балансу, що стосуються 2017 року і вимагають коригування фінансової звітності за 2017 рік або розкриття інформації у Примітках до неї.**

#### **4. Звіт про ризики**

Ризики пов'язані з діяльністю Товариства:

- Неможливість отримання достатнього рівня фінансування може обмежити реалізацію стратегії Товариства.

Для скорочення впливу даного ризику Товариство опрацьовує кілька джерел фінансування: банківське кредитування, фінансові позики від засновників.

- Фінансові результати Товариства зазнають впливу зміни ринкових цін на її продукцію

Для скорочення впливу даного ризику Товариство проводить постійний аналіз світового та українського ринку щебеневої продукції, моніторинг цінових змін і факторів, що впливають на дані зміни (запаси продукції, виробництво, споживання, експорт, імпорт). На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів виробництва.

- Операційні витрати Товариства можуть збільшитися.

Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію, запасні частини та матеріали.

Для скорочення даного ризику Товариство:

- запроваджує систему контролю витрати палива і використання техніки за допомогою GPS - трекерів;

- оптимізація схеми роботи енергоємних етапів виробництва (години «пік», «напів пік»);

- посилена робота логістики по перевезеннях;

- налагодження довгострокових взаємовигідних відносин з постачальниками запасних частин та матеріалів.

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

(в тисячах грн.)

##### **1. Інформація про створення підприємства та його діяльності**

Для цілей цієї фінансової звітності, для назви підприємства, застосовувався термін «Товариство».

**Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно. Дана фінансова звітність є публічною і доступна для ознайомлення за адресою: <http://www.ukrgranit.org>**

ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр» - приватне акціонерне товариство, зареєстроване відповідно до законодавства України, було засноване 28 вересня 1995 року на необмежений період часу.

Товариство займається добуванням та переробкою гірських порід (граніти, мігматити), результатом чого є виготовлення щебеневої продукції та відсіву.

##### **2. Основи підготовки фінансової звітності**

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 р., є фінансовою звітністю ПрАТ «Старокостянтинівський спеціалізований кар'єр», підготовленою відповідно до МСФЗ випущена 28 лютого 2018 року та затверджена рішенням Наглядової ради Товариства 28 лютого 2018 року.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політики, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом фінансової звітності за МСФЗ, а також обмеження застосування МСФЗ.

Товариство веде свій бухгалтерський облік відповідно до норм діючого законодавства. На його основі була підготовлена фінансова інформація, і згідно діючих вимог, скоригована для дотримання відповідності МСФЗ.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

### **Основа підготовки**

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Керівництво Товариства прийняло рішення представляти і оцінювати дану фінансову звітність у гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

Встановлені в Україні принципи бухгалтерського обліку та процедури відрізняються від загальноприйнятих відповідно до МСФЗ. Відповідно, фінансова звітність, яка була підготовлена на основі встановлених українських принципів бухгалтерського обліку для Товариства, відображає коригування, необхідні для подання її у відповідності з МСФЗ.

Положення облікової політики, викладені нижче, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у даній фінансової звітності.

### **Використання оцінок**

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для фінансової звітності, викладені у Примітці 4.

### **Переведення іноземних валют**

#### ***Функціональна валюта і валюта подання***

Для оцінки всіх статей, включених у фінансову звітність, використовувалася валюта економічного середовища, в якому Товариство здійснює свою діяльність («Функціональна валюта»). Національна валюта України, українська гривня (грн.), є функціональною валютою для Товариства.

Валютою подання даної фінансової звітності Товариства є гривня.

#### ***Операції і сальдо в іноземній валюті***

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються Товариством в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід, Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, що діяли на дату здійснення первинних угод. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, які діяли на дату визначення справедливої вартості.

### ***Принцип безперервності діяльності***

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Товариства, а також його майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Товариства вважає, що у нього є надійний доступ до ресурсів фінансування необхідних для підтримки операційної діяльності Товариства. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Товариство не могло б продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

## **3. Основні положення облікової політики**

### **Основні засоби**

Об'єкти основних засобів оцінені за первісною вартістю. У разі придбання (створення) основних засобів, такі об'єкти оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами і коригуються на відсоток зносу.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються як перший актив у разі, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена. Визнання балансової вартості заміщеної частини об'єкта основних засобів, припиняється. Інші витрати, в тому числі витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування, відображаються в звіті у тому фінансовому періоді, в якому були виконані.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються до складу інших доходів/(витрат) звіту за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва Товариства. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання. Амортизація не припиняється, коли настає застій активу або він виводиться з активного використання і призначається для вибуття, крім випадку, коли він уже повністю амортизований.

Ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів переглядаються і по мірі необхідності коректуються на кожну балансову дату.

Земельні ділянки не підлягають амортизації. Амортизація інших основних засобів розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити переоцінену вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом таких строків корисної експлуатації:

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| - Будівлі              | 20-50 років |
| - Виробниче обладнання | 5-15 років  |
| - Транспортні засоби   | 5-15 років  |
| - Інші активи          | 2-12 років  |

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, а також відповідні змінні і постійні накладні витрати, пов'язані з будівництвом. Амортизація цих активів починається з моменту їх готовності до експлуатації.

### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи, які були придбані вперше, при первинному визнанні оцінюються за початковою вартістю.

Витрати на дослідження визначаються як витрати по мірі їх понесення. Витрати, зазанані при розробках (витрати на проектування, спорудження, випробування нових або поліпшених продуктів, технологій або систем) визнаються нематеріальним активом тільки в разі, якщо нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди, а також свою здатність достовірно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу протягом його розробки. Всі інші витрати на розробки визнаються як витрати по мірі їх понесення.

Дохід або витрата від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і відображаються у звіті в момент списання цього активу з балансу.

Товариство оцінює термін корисного використання, щоб визначити, чи є він певним чи невизначеним.

### **Запаси**

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання і чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, зазанані при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці і інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат, (розраховану на підставі звичайного використання виробничих потужностей).

Товариство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті в складі інших витрат.

### **Гроші і грошові еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначеним вище.

### **Оренда**

Визначення того, чи є угода угодою оренди або містить її ознаки, базується на сутності угоди на дату її здійснення: чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів чи передає угода право на використання активу.

#### **I) Товариство як орендар**

Оренда, коли Товариство бере на себе практично всі ризики та вигоди, що зазвичай пов'язані з переходом права власності, класифікується як фінансова оренда. Активи, взяті у фінансову оренду, відображаються у складі основних засобів з початку дії оренди за найменшою із справедливих вартостей орендованого майна і наведеній вартості мінімальних орендних платежів. орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в прибутки і збитки у звіті про сукупний дохід.

Орендовані активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Товариства перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі з операційної оренди визначаються як витрати у звіті рівномірно на протязі всього терміну оренди.

#### **II) Товариство в якості орендодавця**

Договори оренди, за яким у Товариства залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. початкові прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визначаються в складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

### **Фінансові активи**

#### ***Початкове визнання і оцінка***

Товариство класифікує свої вкладення в пайові і боргові цінні папери як: фінансові активи за справедливих вартостей з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках, утримувані до погашення інвестиції, доступні для продажу фінансові активи, позики та дебіторська заборгованість. Класифікація залежить від цілей, для яких були придбані фінансові активи. Керівництво приймає рішення щодо класифікації при початковому визнанні і перевіряє, наскільки класифікація відповідає дійсності на кожну звітну дату.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Фінансові активи спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

#### ***Подальша оцінка***

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

***Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках***

Ця категорія фінансових інструментів включає в себе такі види інструментів: фінансові активи, призначені для торгівлі і фінансові активи, що після первинного визнання оцінюються по справедливій вартості з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визначаються в складі доходів від фінансування чи витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

### ***Позики та дебіторська заборгованість***

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими чи обумовленими платежами, що не котуються на активному ринку. Дебіторська заборгованість включає в себе торгову та іншу дебіторську заборгованість. Видані позики є фінансовими активами, що виникли у Товариства внаслідок надання коштів позичальнику.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за справедливою вартістю і далі враховується за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості визнається за наявності об'єктивного свідчення того, що Товариство не зможе отримати всі суми заборгованості перед Товариством у встановлені договорами терміни.

Видані позики обліковуються за справедливою вартістю.

### ***Фінансові активи, наявні для продажу***

Інвестиції, які керівництво планує утримувати протягом невизначеного періоду часу, і які можуть бути продані у разі потреби поліпшення показника ліквідності чи внаслідок впливу змін процентних ставок, класифікуються як фінансові активи, наявні для продажу. Ці активи включаються до складу необоротних активів, якщо тільки Товариство не має явного наміру утримувати ці активи протягом періоду, меншого дванадцяти місяців від звітної дати, якщо продаж цих активів не буде викликаний необхідністю збільшення робочого капіталу, у разі чого вони будуть включені до складу оборотних активів. Фінансові активи, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на власний капітал.

### ***Інвестиції, які утримуються до погашення***

Інвестиції з фіксованим терміном погашення, фіксованими платежами чи платежами, які підлягають визначенню, а також ті, щодо яких керівництво має реальні наміри і можливість утримувати до погашення, інші, на відміну від тих, які відповідають визначенню дебіторської заборгованості і кредитів, виданих Товариством, класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення. Такі інвестиції включаються до складу необоротних активів, за винятком інвестицій, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з відлікової дати і включаються до складу оборотних активів. Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою вартістю.

### ***Припинення визнання***

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Товариство передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.



## **Аванси, видані та інша дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом**

Аванси видані відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням податку на додану вартість і накопичених збитків від знецінення, інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення авансів виданих визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т. д.

### **Податки**

Товариство знаходиться на загальній системі оподаткування.

### ***Податок на прибуток***

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Витрати з податку на прибуток враховуються в якості витрат або доходів, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, безпосередньо пов'язаних із іншим сукупним доходом (у цьому випадку, сума податку відноситься на інший сукупний дохід), або коли вони виникають при первинному визнанні придбання Товариства.

#### **I) Поточний податок на прибуток**

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередній періоди відображаються за сумою, яку передбачається сплатити або відшкодувати податковим органам. Для обчислення суми використовуються податкові ставки та податкове законодавство України.

#### **II) Відстрочений податок на прибуток**

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом відносно податкових збитків перенесених на майбутні та тимчасових різниць між базою оподаткування активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Не визнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо мається юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

### ***Податок на додану вартість (ПДВ)***

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, та виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта, в залежності від того, яка подія сталася раніше.

Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару, в залежності від того, яка подія відбулося раніше.

Виручка, витрати й активи (окрім заборгованостей) визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

### ***Резерви***

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигод, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо Товариство планує одержати відшкодування деякої частини всіх резервів, відшкодування визнається як перший актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. витрата, відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупний дохід за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей суттєвий, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

### ***Фінансові зобов'язання***

#### ***Первісне визнання та оцінка***

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

#### ***Подальша оцінка***

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

## **Фінансові зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток**

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включають фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, віднесені при первинному визнанні в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

### **Кредити і позики**

Позикові кошти визнаються за справедливою вартістю зобов'язання за вирахуванням витрат на проведення операції, які прямо відносяться до одержання (випуску) позикових коштів.

Позики класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Товариство має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

### **Припинення визнання**

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

### **Визнання прибутку**

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Товариством оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариства. Виручка відображається за вирахуванням податків і мит з продажів, знижок і внутрішньогосподарських операцій.

#### **I) Реалізація продукції**

Товариство здійснює виробництво та продаж продукції, зазначеної в Примітці 1. Дохід від продажу товарів визнається в момент, коли Товариство передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття продукції покупцем. Доставка не здійснюється доти, поки продукція не буде відвантажена в зазначеному місці, ризики застарілості і втрати не будуть передані покупцю, а також до тих пір, поки оптовик не прийме продукцію згідно з договором купівлі-продажу, не сплинуть умови прийняття, або ж у Товариства будуть об'єктивні докази того, що всі критерії прийняття були задоволені.

#### **II) Надання послуг**

Виручка від надання послуг визнається, виходячи зі стадії завершеності робіт за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно

оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

### **Витрати за позиками**

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства чи до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством в зв'язку з позиковими коштами.

Дохід від інвестиційної діяльності, отриманий в результаті тимчасового вкладення отриманих позикових засобів до моменту їх витрачання на придбання об'єктів капітального будівництва, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, які можуть бути капіталізовані.

### **Знецінення**

На кожну звітну дату балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет визначення наявності ознак знецінення. У разі якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка відшкодуваної вартості активу. У тих випадках, коли неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування першого активу, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Сума відшкодування визначається як найбільша з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості його використання.

Збитки від знецінення визнаються у випадку, якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, (декількох таких одиниць) перевищує його суму очікуваного відшкодування. Втрати від знецінення визнаються в звіті про сукупний дохід.

Раніше визнані збитки від знецінення 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 знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

### **Умовні активи і зобов'язання**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Товариство розкриває інформацію про умовні зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли виконання умовного зобов'язання малоімовірно в силу віддаленості події (термін можливого погашення більше 12 місяців).

Товариство постійно аналізує умовні зобов'язання на предмет визначення ймовірності погашення умовних зобов'язань. Якщо погашення зобов'язання, яке раніше характеризувався як умовне, стає ймовірним, то Товариство у фінансовій звітності відображає забезпечення за той період, в якому погашення даного зобов'язання стало вірогідним.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються в Примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

#### **4. Важливі облікові оцінки та судження**

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожную звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, 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 вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованому звіті про сукупний дохід.

##### **Вартість основних засобів**

Справедлива вартості основних засобів визначається на рівні їх балансової вартості.

##### **Термін корисного використання основних засобів**

Об'єкти основних засобів, що належать Товариству, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва Товариства щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво Товариства періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Товариству.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову вартість основних засобів.

##### **Справедлива вартість фінансових інструментів**

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

##### **Запаси**

На дату складання звітності Товариство оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

##### **Торгова та інша дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах

розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах.

### **Оподаткування**

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, може спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансової звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Податковий кодекс регулює відносини, які розвиваються в процесі прийняття, зміни та скасування податків та зборів в Україні; він містить повний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, процедуру адміністрування податків, платників податків і зборів, їх права та обов'язки, повноваження контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

### **Знецінення активів**

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодовуваною, Товариство оцінює відшкодовувану вартість активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

### **Судові розгляди**

Керівництво Товариства висуває суттєві припущення при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами і іншими не врегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти Товариства або виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань, необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців Товариства, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

## 5. Виручка

| <b>Виручка Товариства складається від продажу, тис. грн.</b> | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| продаж щебеневої продукції та відсіву                        | 94254        | 72650        | 64286        |
| відсоток в загального обсягу, %                              | 100          | 100          | 100          |
| <b>Всього:</b>                                               | <b>94254</b> | <b>72650</b> | <b>64286</b> |

Обсяги реалізації готової продукції за роки, що закінчилися 31 грудня 2015, 2016 і 2017 років, були представлені наступним чином:

| <b>Основні види продукції</b> | <b>Одиниця виміру</b> | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  |
|-------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Щебенева продукція            | Тис. т                | 573,7        | 464,5        | 420,0        |
| Відсів                        | Тис. т                | 310,7        | 254,7        | 307,7        |
| <b>Всього</b>                 |                       | <b>884,4</b> | <b>719,2</b> | <b>727,7</b> |

## 6. Собівартість реалізації

| <b>Собівартість реалізованої продукції була представлена наступним чином:</b> |              |              |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                                               | 2017         | % від обсягу | 2016         | % від обсягу | 2015         | % від обсягу |
| собівартість проданої щебеневої продукції та відсіву:                         |              |              |              |              |              |              |
| амортизація                                                                   | 2312         | 4            | 1696         | 4            | 2630         | 7            |
| матеріальні витрати                                                           | 39005        | 65           | 22130        | 53           | 22149        | 58           |
| витрати на оплату праці                                                       | 8174         | 13           | 4073         | 10           | 4439         | 12           |
| відрахування на соціальні заходи                                              | 1597         | 3            | 805          | 2            | 1522         | 4            |
| Інші операційні витрати                                                       | 9284         | 15           | 13039        | 31           | 7096         | 19           |
| <b>Всього:</b>                                                                | <b>60372</b> | <b>100</b>   | <b>41743</b> | <b>100</b>   | <b>37836</b> | <b>100</b>   |

## 7. Адміністративні витрати

| <b>Адміністративні витрати</b>                         |             |             |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                        | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
| Заробітна плата та витрати з нею пов'язані             | 2109        | 1362        | 849         |
| Матеріальні витрати                                    | 1299        | 619         | 756         |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 122         | 63          | 55          |
| Інші                                                   | 3361        | 2502        | 518         |
| <b>Всього:</b>                                         | <b>6891</b> | <b>4546</b> | <b>2178</b> |

## 8. Витрати на збут

| <b>Витрати на збут</b>                                 |              |              |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                        | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  |
| Заробітна плата та витрати з нею пов'язані             | 1824         | 946          | 931          |
| Амортизація основних засобів та нематеріальних активів | 68           | 74           | 67           |
| Витрати на оренду основних засобів                     | 420          | 167          | 1022         |
| Витрати на транспортні послуги                         | 6244         | 15942        | 15741        |
| Матеріальні витрати                                    | 6360         | 2636         | 1734         |
| Інші                                                   | 141          | 215          | 479          |
| <b>Всього:</b>                                         | <b>15057</b> | <b>19980</b> | <b>19974</b> |

#### **9. Інші доходи та витрати**

| <b>Інші доходи та витрати</b>                     | <b>Доходи</b> | <b>Витрати</b> |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                   | 2017          | 2017           |
| <b>Інші операційні доходи і витрати</b>           | -             | -              |
| <b>Інші фінансові доходи і витрати</b>            | <b>736</b>    |                |
| Дивіденди                                         | -             | -              |
| Проценти                                          | -             | -              |
| Інші фінансові доходи і витрати                   | 736           |                |
| <b>Інші доходи і витрати</b>                      | <b>668</b>    | <b>1089</b>    |
| Операційна оренда активів                         | 67            | -              |
| Операційна курсова різниця                        | 152           | 66             |
| Реалізація інших оборотних та необоротних активів | 285           | 283            |
| Штрафи, пені, неустойки                           | -             | 346            |
| Цільові надходження                               | 35            |                |
| Послуги                                           | 94            |                |
| Інші доходи і витрати                             | 35            | 394            |

#### **10. Витрати по амортизації**

| <b>Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів</b> |             |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                                          | 2017        | 2016        | 2015        |
| Загальновиробничі витрати                                                | 2956        | 2633        | 2618        |
| Адміністративні витрати                                                  | 121         | 58          | 24          |
| Витрати на збут                                                          | 68          | 74          | 61          |
| <b>Всього:</b>                                                           | <b>3145</b> | <b>2765</b> | <b>2703</b> |



**11. Витрати на заробітну плату**

| <b>Витрати на заробітну плату</b>                                      |              |             |             |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                                        | 2017         | 2016        | 2015        |
| Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати       | 9244         | 5657        | 5960        |
| Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати | 2109         | 1362        | 849         |
| Заробітна плата персоналу зі збуту та пов'язані з нею витрати          | 1824         | 946         | 931         |
| <b>Всього:</b>                                                         | <b>13177</b> | <b>7965</b> | <b>7740</b> |

**12. Фінансові (витрати) / доходи**

|                                                                                  |             |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>За рік, що закінчився 31 грудня</b>                                           | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
| Відсотковий дохід з банківських депозитів і залишків коштів на поточних рахунках | 736         | 708         | 395         |
| Відсоткові витрати за кредитами і позиками                                       | -           | -           | (1)         |
| <b>Всього фінансові витрати, нетто</b>                                           | <b>736</b>  | <b>708</b>  | <b>394</b>  |

**13. (Витрати) / доходи з податку на прибуток**

| <b>Податок на прибуток</b>                                 |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| за рік, що закінчився 31 грудня                            | <b>2017</b> |
| Поточний податок на прибуток                               | 2205        |
| Відстрочені податкові активи:                              | -           |
| на початок звітного року                                   | -           |
| на кінець звітного року                                    | -           |
| Відстрочені податкові зобов'язання:                        | -           |
| на початок звітного року                                   | -           |
| на кінець звітного року                                    | -           |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього        | 2205        |
| у тому числі:                                              | -           |
| поточний податок на прибуток                               | 2205        |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів     | -           |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | -           |

**14. Основні засоби**

| Групи основних засобів | Залишок на початок року |      | Надійшло за рік | Вибуло за рік          |      | Нараховано амортизації за рік | Залишок на кінець року |      |
|------------------------|-------------------------|------|-----------------|------------------------|------|-------------------------------|------------------------|------|
|                        | первісна (переоцінена)  | знос |                 | первісна (переоцінена) | знос |                               | первісна (переоцінена) | знос |

|                                           |              |              |             |            |            |             |              |              |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|                                           | вартість     |              |             | вартість   |            |             | вартість     |              |
| Земельні ділянки                          | -            | -            | -           | -          | -          | -           | -            | -            |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 1800         | 1162         | 25          |            |            | 87          | 1825         | 1249         |
| Машини та обладнання                      | 11874        | 9520         | 452         | 103        | 103        | 1191        | 12223        | 10608        |
| Транспортні засоби                        | 7971         | 5060         | 4592        |            |            | 1702        | 12563        | 6762         |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 462          | 401          |             | 9          | 9          | 36          | 453          | 428          |
| Інші основні засоби                       | 146          | 132          |             | 1          | 1          | 4           | 145          | 135          |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 220          | 220          | 86          | 13         | 13         | 86          | 293          | 293          |
| Інші необоротні матеріальні активи        | -            | -            |             |            |            |             |              |              |
| <b>Разом</b>                              | <b>22473</b> | <b>16495</b> | <b>5155</b> | <b>126</b> | <b>126</b> | <b>3106</b> | <b>27502</b> | <b>19475</b> |

| <b>Основні засоби станом на 31.12.2015 року</b> | первісна вартість | амортизація  | ступінь зносу, % |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| Земельні ділянки                                | -                 | -            | -                |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої       | 1758              | 1077         | 61               |
| Машини та обладнання                            | 11657             | 8342         | 72               |
| Транспортні засоби                              | 8044              | 3747         | 46               |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)          | 468               | 365          | 78               |
| Інші основні засоби                             | 146               | 127          | 87               |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи         | 168               | 168          | 100              |
| Інші необоротні матеріальні активи              | -                 | -            | -                |
| <b>Разом</b>                                    | <b>22241</b>      | <b>13826</b> | <b>62</b>        |

| <b>Основні засоби станом на 31.12.2016 року</b> | первісна вартість | амортизація | ступінь зносу, % |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Земельні ділянки                                | -                 | -           | -                |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої       | 1800              | 1162        | 65               |
| Машини та обладнання                            | 11874             | 9520        | 80               |
| Транспортні засоби                              | 7971              | 5060        | 63               |

|                                         |              |              |           |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)  | 462          | 401          | 87        |
| Інші основні засоби                     | 146          | 132          | 90        |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 220          | 220          | 100       |
| Інші необоротні матеріальні активи      | -            | -            | -         |
| <b>Разом</b>                            | <b>22473</b> | <b>16495</b> | <b>73</b> |

| <b>Основні засоби станом на 31.12.2017 року</b> | первісна вартість | амортизація  | ступінь зносу, % |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------|
| Земельні ділянки                                | -                 | -            | -                |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої       | 1825              | 1249         | 68               |
| Машини та обладнання                            | 12223             | 10608        | 87               |
| Транспортні засоби                              | 12563             | 6762         | 54               |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)          | 453               | 428          | 94               |
| Інші основні засоби                             | 145               | 135          | 93               |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи         | 293               | 293          | 100              |
| Інші необоротні матеріальні активи              |                   |              | -                |
| <b>Разом</b>                                    | <b>27502</b>      | <b>19475</b> | <b>71</b>        |

#### **Основні засоби (продовження)**

Залишкова вартість основних засобів, переданих в оренду – 1 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, повністю зношених – 2552 тис. грн.

#### **15. Нематеріальні активи**

| <b>за 2017 рік</b>                      |                                 |                        |                 |                               |                                 |                        |
|-----------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Групи нематеріальних активів            | Залишок на початок року         |                        | Надійшло за рік | Нараховано амортизації за рік | Залишок на кінець року          |                        |
|                                         | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                 |                               | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| Права користування природними ресурсами | -                               | -                      | 654             | 27                            | 654                             | 27                     |
| Права на об'єкти промислової власності  | -                               | -                      | -               | -                             | -                               | -                      |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 53                              | 32                     | 7               | 11                            | 59                              | 42                     |
| <b>Разом</b>                            | <b>53</b>                       | <b>32</b>              | <b>661</b>      | <b>38</b>                     | <b>713</b>                      | <b>69</b>              |
| Гудвіл                                  | -                               | -                      | -               | -                             | -                               | -                      |

| станом на 31 грудня                     | 2017                            |                        |                         | 2016                            |                        |                         | 2015                            |                        |                         |
|-----------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Групи нематеріальних активів            | Залишок на кінець року          |                        | Ступінь використання, % | Залишок на кінець року          |                        | Ступінь використання, % | Залишок на кінець року          |                        | Ступінь використання, % |
|                                         | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                         | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                         | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                         |
| Права користування природними ресурсами | 654                             | 27                     | 94                      | -                               | -                      | -                       | -                               | -                      | -                       |
| Права на об'єкти промислової власності  | -                               | -                      | -                       | -                               | -                      | -                       | -                               | -                      | -                       |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 59                              | 42                     | 98                      | 53                              | 32                     | 80                      | 34                              | 28                     | 82                      |
| <b>Разом</b>                            | <b>713</b>                      | <b>69</b>              | <b>95</b>               | <b>53</b>                       | <b>32</b>              | <b>80</b>               | <b>34</b>                       | <b>28</b>              | <b>82</b>               |

#### 16. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

| Відстрочені податкові зобов'язання |                |  |         |         |        |
|------------------------------------|----------------|--|---------|---------|--------|
|                                    | Основні засоби |  | Кредити | Резерви | Всього |
| <b>31 грудня 2017</b>              | -              |  | -       | -       | -      |
| Відноситься до прибутку (збитку)   | -              |  | -       | -       | -      |
| <b>31 грудня 2016</b>              | -              |  | -       | -       | -      |
| <b>31 грудня 2015</b>              | -              |  | -       | -       | -      |

#### 17. Запаси

| Виробничі запаси і готова продукція   |      |                              |      |                              |      |                              |
|---------------------------------------|------|------------------------------|------|------------------------------|------|------------------------------|
| станом на 31 грудня                   | 2017 | обсяг в загальному об'ємі, % | 2016 | обсяг в загальному об'ємі, % | 2015 | обсяг в загальному об'ємі, % |
| Сировина і матеріали                  | 137  | 2                            | 126  | 1                            | 102  | 1                            |
| Паливо                                | 694  | 8                            | 691  | 5                            | 581  | 4                            |
| Тара і тарні матеріали                | -    | -                            | -    | -                            | -    | -                            |
| Будівельні матеріали                  | 51   | 0                            | 142  | 1                            | 82   | 1                            |
| Запасні частини                       | 62   | 1                            | 1279 | 10                           | 1626 | 13                           |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 43   | 0                            | 37   | 0                            | 13   | 0                            |

|                         |             |            |              |            |              |            |
|-------------------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| Незавершене виробництво | -           | -          | -            | -          | -            | -          |
| Готова продукція        | 7854        | 89         | 11314        | 83         | 10310        | 81         |
| Товари                  | -           | -          | -            | -          | -            | -          |
| <b>Разом</b>            | <b>8841</b> | <b>100</b> | <b>13589</b> | <b>100</b> | <b>12714</b> | <b>100</b> |

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартістю реалізації - 11528 тис. грн.

### 18. Торгова дебіторська заборгованість, нетто

| <b>на 31 грудня</b>                                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Торгова дебіторська заборгованість                     | 7748        | 7315        | 4629        |
| Резерв знецінення торгової дебіторської заборгованості | 301         | 301         | 301         |
| <b>Торгова дебіторська заборгованість, нетто</b>       | <b>7447</b> | <b>7014</b> | <b>4328</b> |

**Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року включає:**

|                                                                                               |  |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|
| Найбільша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 року представлена наступними сумами |  |      |
| ТОВ «Старокостянтинівський кар'єр»                                                            |  | 671  |
| ТОВ «Дорлідер»                                                                                |  | 264  |
| ФОП Дубас М. О.                                                                               |  | 584  |
| ФОАП Крижановський В. В.                                                                      |  | 299  |
| ФОП Сосніцька С. В.                                                                           |  | 240  |
| ТОВ «Грін Лайт Груп»                                                                          |  | 540  |
| ТОВ «Дотрейд Поділля»                                                                         |  | 248  |
| ТОВ «Євробетон Поділля»                                                                       |  | 208  |
| ТОВ «СТЛ+М»                                                                                   |  | 1157 |
| ТОВ «Теофіпольська енергетична компанія»                                                      |  | 212  |
| ТОВ «Старокостянтинів цукор»                                                                  |  | 200  |

### 19. Передплати та інші оборотні активи, нетто

| <b>Передплати та інші оборотні активи, нетто</b>    |             |             |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>на 31 грудня</b>                                 | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
| Аванси, видані постачальникам                       | 7006        | 1647        | 745         |
| Резерв знецінення авансів виданих                   | -           | -           | -           |
| Податки до відшкодування                            | -           | 269         | 87          |
| Інша дебіторська заборгованість                     | 33          | 19          | 2           |
| Резерв знецінення іншої дебіторської заборгованості | -           | -           | -           |

|                      |             |             |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| Інші оборотні активи | 511         | 502         | 883         |
| <b>Разом</b>         | <b>7550</b> | <b>2437</b> | <b>1717</b> |

## 20. Грошові кошти та їх еквіваленти

| <b>Грошові кошти і їх еквівалент</b> |     |              |             |             |
|--------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| <b>на 31 грудня</b>                  |     | <b>2017</b>  | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
| Грошові кошти в банку та в касі      | UAN | 12328        | 6515        | 6114        |
| Грошові кошти в банку та в касі      | USD | 1431         | 841         | -           |
| Грошові кошти в банку та в касі      | EUR | 55           | 48          | 43          |
| <b>Разом</b>                         |     | <b>13814</b> | <b>7404</b> | <b>6157</b> |

## 21. Статутний капітал

| <b>на 31 грудня</b>                 | <b>2017</b>  |             | <b>2016</b>  |             | <b>2015</b>  |             |
|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                                     | %            | Сума        | %            | Сума        | %            | Сума        |
| Олійник Сергій Володимирович        | 24,5         | 1357        | 24,5         | 1357        | 24,5         | 1357        |
| Козак Валентин Володимирович        | 24,5         | 1357        | 24,5         | 1357        | 24,5         | 1357        |
| Шевченко Григорій Тарасович         | 12,5         | 694         | 12,5         | 694         | 12,5         | 694         |
| Макєєва (Шевченко) Оксана Тарасівна | 12,0         | 663         | 12,0         | 663         | 12,0         | 663         |
| Інші                                | 26,5         | 1458        | 26,5         | 1458        | 26,5         | 1458        |
| <b>Разом</b>                        | <b>100,0</b> | <b>5529</b> | <b>100,0</b> | <b>5529</b> | <b>100,0</b> | <b>5529</b> |

## 22. Довгострокові кредити і позики

Довгостроковими кредитами як на 31 грудня 2017 року, так і на 31 грудня 2016 і 2015 року Товариство не користувалося.

## 23. Короткострокові кредити і позики

| <b>На 31 грудня</b>     |                 | <b>2017</b>             |                                 | <b>2016</b>             |                                 | <b>2015</b>             |                                 |
|-------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Забезпечені             | Валюта договору | у валюті договору, тис. | в гривне вому еквіваленті, тис. | у валюті договору, тис. | в гривне вому еквіваленті, тис. | у валюті договору, тис. | в гривне вому еквіваленті, тис. |
| Короткострокові кредити | грн.            |                         | -                               |                         | -                               |                         |                                 |
| Всього забезпечені      |                 |                         | -                               |                         | -                               |                         |                                 |
| Короткострокові кредити | грн.            |                         | -                               |                         | -                               |                         | -                               |

|                                       |  |  |   |  |   |  |   |
|---------------------------------------|--|--|---|--|---|--|---|
| Всього незабезпечені                  |  |  | - |  | - |  | - |
| <b>Всього короткострокові кредити</b> |  |  | - |  | - |  |   |

**Суттєві умови кредитних договорів:**

| Банк-кредитор | Валюта договору | 31 грудня 2015          |                                |                              |
|---------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|               |                 | у валюті договору, тис. | в гривневому еквіваленті, тис. | Номінальна відсоткова ставка |
|               | гривня          |                         |                                |                              |
| <b>Всього</b> |                 |                         |                                |                              |

| Банк-кредитор | Валюта договору | 31 грудня 2016          |                                |                              |
|---------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|               |                 | у валюті договору, тис. | в гривневому еквіваленті, тис. | Номінальна відсоткова ставка |
|               | гривня          |                         | -                              | -                            |
| <b>Всього</b> |                 |                         | -                              |                              |

| Банк-кредитор | Валюта договору | 31 грудня 2017          |                                |                              |
|---------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|               |                 | у валюті договору, тис. | в гривневому еквіваленті, тис. | Номінальна відсоткова ставка |
|               | гривня          |                         | -                              | -                            |
| <b>Всього</b> |                 |                         | -                              |                              |

**Короткостроковими кредитами на 31 грудня 2015 року і на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року Товариство не користувалося.**

**24. Інші короткострокові зобов'язання та нараховані витрати**

| Інші короткострокові зобов'язання і нараховані витрати  |             |             |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| на 31 грудня                                            | 2017        | 2016        | 2015        |
| Аванси отримані                                         | 1544        | 651         | 1211        |
| Заборгованість по сплаті податків (не прострочена)      | 1134        | 674         | 432         |
| Заборгованість по зарплаті та пов'язаних з нею податків | 1221        | 295         | 439         |
| Заборгованість по виплаті дивідендів                    |             |             | -           |
| Інші поточні зобов'язання                               | 12          | 23          | 18          |
| <b>Разом</b>                                            | <b>3911</b> | <b>1643</b> | <b>2100</b> |

|                                                                                                |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Найбільша кредиторська заборгованість станом на 31.12.2017 року представлена наступними сумами |      |
| ФОП Яцюк Л.Г.                                                                                  | 1061 |
| ТОВ «Грін Лайт Груп»                                                                           | 3356 |
| ПП Агрофірма «Кобзар»                                                                          | 1960 |
| ФОП Дубас О.М.                                                                                 | 680  |
| «Карпатвибхупром» Філія ДП НВО Павлоградський хімічний завод                                   | 451  |
| ФОП Смірнов А.О.                                                                               | 415  |

## **25. Пов'язані сторони**

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін Товариство фінансово – господарських операцій з пов'язаними сторонами у звітному періоді не проводило.

**Голова правління**

**Романюк Володимир Віталійович**

**Головний бухгалтер**

**Дерун Валентина Іванівна**